



东晓生物

NEEQ: 874967

东晓生物科技股份有限公司

Dongxiao Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王松江、主管会计工作负责人王树伟及会计机构负责人（会计主管人员）王纲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	公司治理 .....	41
第六节	财务会计报告 .....	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	164

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省潍坊市诸城市辛兴镇工业园路2号研发中心五楼证券部

## 释义

释义项目	指	释义
东晓生物、公司、本公司	指	东晓生物科技股份有限公司
东晓有限	指	东晓生物科技股份有限公司，曾用名诸城东晓生物科技有限公司，公司前身
《公司章程》	指	《东晓生物科技股份有限公司章程》
东晓新实业	指	青岛东晓新实业有限公司
东昇旭日	指	诸城东昇旭日投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
希努尔国际	指	XING LANG. SINOER INTERNATIONAL (GROUP) CO., LIMITED/新郎·希努尔国际（集团）有限公司
永合金丰	指	青岛永合金丰集团有限公司
动能嘉悦	指	动能嘉悦（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）
源发生物	指	诸城源发生物科技有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东晓北美	指	Dongxiao North America INC/东晓北美有限公司
东晓香港	指	東曉（香港）國際貿易有限公司/东晓（香港）国际贸易有限公司
东晓非洲	指	DONGXIAO BIOTECHNOLOGY AFRICA CO. LTD/东晓生物非洲有限公司
华能东晓	指	华能东晓（诸城）清洁能源有限公司
植脂末	指	又称粉末油脂，通常以糖或糖浆、植物油脂等为主要原料，添加或者不添加乳或乳制品原辅料及食品添加剂，经乳化、均质、喷雾干燥等工艺制成，属于食品配料产品。根据用途不同，植脂末产品可分为奶茶用植脂末、咖啡用植脂末、烘焙用植脂末等类型，主要应用于现制茶饮、咖啡、固体饮料、烘焙及其他食品工业领域，用于满足不同食品体系对口感、组织状态和加工适应性的需求
氨基酸	指	同时含有氨基和羧基的一类有机化合物，是组成蛋白质的基础物质，也是生物体代谢过程中的重要成分。按照产品用途不同，氨基酸产品主要应用于动物营养、食品、保健品及医药等领域；按照具体品种不同，通常包括赖氨酸、缬氨酸、异亮氨酸、精氨酸等产品。氨基酸类产品是发酵和生物制造产业中的重要产品类别
赖氨酸	指	2,6-二氨基己酸，蛋白质中唯一带有侧链伯氨基的氨基酸，是哺乳动物的必需氨基酸和生酮氨基酸。常见的L-赖氨酸是组成蛋白质的20种氨基酸中之一。依据含量不同，分为L-赖氨酸盐酸盐（俗称98%赖氨酸）和L-赖氨酸硫酸盐（俗称70%赖氨酸），在饲料中添加，能够改善肉类质量，提高瘦肉率；提高饲料蛋白的利用率，从而减少粗蛋白用量；减少仔猪腹泻，降低饲养成本，提高经济效益
精氨酸	指	2-氨基-5-胍基戊酸，属于碱性氨基酸，是氨基酸产品中的重要品种之一。精氨酸产品主要应用于食品、保健品、医药及特定营养领域，可根据不同规格和用途作为营养原料、功能配料或相关制剂原料使用
缬氨酸	指	指2-氨基-3-甲基丁酸，属于支链氨基酸之一，是组成蛋白质的常见氨

		基酸。缬氨酸主要应用于动物营养、食品及医药等领域，在动物营养领域通常作为饲料氨基酸品种之一使用
瓜氨酸	指	一种非蛋白氨基酸，是生物体代谢过程中的相关中间体之一。瓜氨酸产品主要应用于食品、保健品和医药等领域，根据产品规格和用途不同，可作为营养原料、功能配料或相关制剂原料使用
异亮氨酸	指	2-氨基-3-甲基戊酸，属于支链氨基酸之一，是组成蛋白质的常见氨基酸。异亮氨酸主要应用于动物营养、食品及医药等领域，在动物营养领域通常作为饲料氨基酸品种之一使用，是发酵氨基酸产品中的常见品种
麦芽糊精	指	以淀粉为原料，经液化、糖化、精制和干燥等工艺制得的淀粉糖产品，属于淀粉深加工产品。根据不同技术指标和应用要求，麦芽糊精产品主要应用于食品、饮料、固体饮料、营养制品、乳制品及其他加工食品领域，是淀粉糖产品体系中的常见品种之一
麦芽糖浆	指	以淀粉为原料，经液化、糖化、精制后制得的液态淀粉糖产品，是淀粉糖产品中的重要品种之一。麦芽糖浆主要应用于糖果、烘焙、饮料、冷饮及其他食品加工领域，在淀粉深加工产业链中属于基础性糖浆产品
食用葡萄糖	指	通常指以淀粉为原料，经液化、糖化、精制、浓缩或结晶等工艺制得的葡萄糖产品，属于淀粉糖产品。依据产品形态不同，可分为液体葡萄糖和结晶葡萄糖等类型，主要应用于食品、饮料、发酵及其他相关领域，是淀粉深加工产业链中的常见产品之一
玉米淀粉	指	以玉米为原料，经浸泡、破碎、分离、精制、脱水和干燥等工艺制得的淀粉产品，是玉米深加工产业链中的基础产品之一。玉米淀粉既可直接应用于食品、医药、造纸、纺织等领域，也可作为麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精及其他淀粉深加工产品的重要原料
葡萄糖酸钠	指	五羟基己酸钠，一种有机物，在工业上用途十分广泛。葡萄糖酸钠可在建筑、纺织印染、金属表面处理以及水处理等行业，用作高效螯合剂、钢铁表面清洗剂、玻璃瓶清洗剂；在电镀工业中用于铝氧着色；在混凝土行业中，用作高效缓凝剂、高效减水剂等
赤藓糖醇	指	一种四碳糖醇，属于功能性糖醇及减糖甜味剂产品，以葡萄糖为主要原料，利用解脂假丝酵母或从梗孢酵母或类丝孢酵母经发酵转化为赤藓糖醇，再通过精制等工艺制得。是所有糖醇中唯一利用微生物技术生产的一种天然来源的极低热量甜味剂。赤藓糖醇不被酶所降解，不参与糖代谢，不引发血糖变化，宜于糖尿病患者食用。人体耐受量高，不致龋齿
抗性糊精	指	指以淀粉为原料，经特定工艺处理后形成的水溶性膳食纤维产品，属于功能性食品配料。抗性糊精主要应用于饮料、乳制品、固体饮料、营养食品及其他功能性食品领域，是膳食纤维产品中的常见品种之一
聚葡萄糖	指	以葡萄糖为主要原料，经缩聚等工艺制得的水溶性膳食纤维产品，属于功能性食品配料。聚葡萄糖主要应用于饮料、乳制品、烘焙、糖果及其他食品领域，通常作为膳食纤维来源之一，用于满足功能性食品开发和配料应用需求
低聚异麦芽糖	指	由葡萄糖分子通过特定糖苷键连接形成的低聚糖产品，属于益生元和功能性低聚糖产品。低聚异麦芽糖具有较好的加工稳定性，主要应用于乳制品、饮料、糖果、烘焙、保健食品及其他功能性食品领域，是益生元产品中的常见品种之一
高通量筛选仪	指	用于对大量样品、菌株、化合物或实验条件进行快速检测、比较和筛选

		的研发设备，主要应用于生物制造、合成生物学、菌种选育、酶工程、发酵工艺优化及药物研发等环节
微胶囊包埋技术	指	一种通过将功能性油脂、生物活性物质等核心成分包埋于壁材中，形成封闭式微小颗粒的技术手段，能解决生物活性物质存在溶解性差、化学性质不稳定、生物利用度低等问题
合成生物学	指	以生物学、化学工程、电子工程、信息学、计算科学等相关学科为基础发展出的一门新兴多学科交叉会聚的工程学科。采用工程学“自下而上”的理念，打破“自然”和“非自然”的界限，从系统表征自然界具有催化调控等功能的生物大分子，使其成为标准化“元件”，到创建“模块”“线路”等全新生物部件与细胞“底盘”，构建有特定功能、各类用途的生物系统，它“建物致用”的工程能力，有望为解决健康、能源、粮食、环境等重大问题做出新贡献
发酵	指	通过微生物（或动植物细胞）的生长培养和化学变化，大量产生和积累专门的代谢产物的反应过程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末、本期末	指	2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东晓生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongxiao Biotechnology Co., Ltd.		
法定代表人	王松江	成立时间	2004年12月21日
控股股东	控股股东为东晓新实业	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王松江，一致行动人为 Shihui Wang、王梦晓
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）		
主要产品与服务项目	公司主要产品类型包括氨基酸类、固体饮料类、食品添加剂类、有机酸类、健康甜味剂等，主营产品有L-赖氨酸硫酸盐及L-赖氨酸盐酸盐、植脂末、玉米蛋白及玉米胚芽、麦芽糊精、麦芽糖浆、食用葡萄糖、葡萄糖酸钠、赤藓糖醇等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东晓生物	证券代码	874967
挂牌时间	2025年11月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	94,740,300
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	李天罡	联系地址	山东省潍坊市诸城市辛兴镇工业园路2号研发中心五楼证券部
电话	0536-6589636	电子邮箱	dongxiaodongban@cndongxiao.com
传真	0536-6589636		
公司办公地址	山东省潍坊市诸城市辛兴镇驻地	邮政编码	262218
公司网址	www.cndongxiao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370782769715857B		
注册地址	山东省潍坊市诸城市辛兴镇驻地		
注册资本（元）	94,740,300.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司注册资本由9,361.51万元增加至9,474.03万元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、公司主要业务

东晓生物是一家以合成生物、精密发酵和微胶囊包埋技术为核心，以工业菌种构建、智能化发酵生产和产品应用开发为基础，以多元化玉米精深加工为主业的农业产业化国家重点龙头企业、中国轻工业百强企业、中国发酵行业十强企业，荣获国家制造业单项冠军、国家绿色工厂、中国驰名商标、工业产品绿色设计示范企业、山东省制造业单项冠军等荣誉，年玉米精深加工能力达 160 万吨。

公司通过精密发酵技术结合微胶囊包埋核心技术工艺，形成氨基酸、固体饮料、食品添加剂、有机酸、健康甜味剂等核心业务板块，构建多层次产品矩阵，相关产品广泛应用于食品加工、动物营养及相关行业领域。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业，公司处于制造业细分行业，定位为食品及饲料添加剂生产商。公司凭借领先的产品研发能力、先进的生产制造产线、完善的质量控制体系以及具备丰富行业经验的经营管理和技术团队，为相关工业领域客户提供各类功能性健康原料。公司通过直销模式进行业务开拓，收入来源主要为相关产品的销售收入。

##### 二、2025 年度工作回顾

2025 年，公司坚持以“建设卓越的世界一流生物科技企业”为愿景，始终秉承“客户至上、诚信共赢、感恩拼搏、开拓创新”的企业价值观，持续筑牢主营业务根基，提升核心竞争力，确保企业稳健发展。

2025 年，公司实现营业收入 774,817.53 万元，同比下降 1.17%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 38,288.52 万元，同比下降 33.76%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 40,962.74 万元，同比下降 28.82%。上述经营业绩变化主要系报告期内公司所处行业受国际贸易环境及下游客户采购节奏调整的影响，叠加部分原材料的价格有所上调，对公司盈利水平产生一定阶段性影响。

##### 2025 年，公司重点工作成果如下：

**生产管理体系推进数字化：**公司积极推动管理体系与生产模式的创新升级。在管理体系方面，公司完成数字化转型，以精益化为核心，推进业务流程的数字化与智能化改造，同时完善内控制度，提升公司决策的科学性与经营的规范性。在生产模式上，公司着力打造合成生物全产业链数字智能工厂，组建企业级 5G 独立专网，提高运营的效率与灵活性。

**人才队伍稳步扩充：**全年持续加大专业人才引进力度，不断充实人才队伍，其中高层次学历人才占比稳步提升。公司高度重视人才培育与发展，通过建立完善的师徒传承机制、外派学习制度以及同行业公司交流制度，有效加速新进人才成长，构建起多方共赢的人才发展生态，为企业的长远发展提供持续动能。

**研发创新工作稳步推进：**截至 2025 年末，公司拥有境内发明专利 46 项、境外发明专利 4 项以及境内实用新型专利 27 项，构建起独立自主、核心可控的知识产权体系。在学术成果方面，公司在国内核心平台发表 4 篇论文，在国际 SCI 期刊发表 5 篇论文。公司创新平台在数量与质量上均实现新的跨越，新增 1 个省级创新平台，荣获山东省技术发明二等奖 1 项。此外，“高效合成 L-精氨酸工程菌株选育与发酵智能控制”和“微生物菌株智能化选育技术研发与应用”两项成果，经鉴定均达到国际领先水平。在产业化方面，公司启动新中试线的建设，并系统完成异亮氨酸、瓜氨酸、抗性糊精、聚葡萄糖、低聚异麦芽糖等新产品的研发与产业化进程，成功打通从实验室到规模生产的关键工艺路径。同时，公司通过优化装备配置和推进工艺革新，进一步增强柔性产线的多产品生产能力。

**市场布局实现价值升级：**由“产品供给”向“价值服务”转型，通过顾问式销售与定制化方案，深度锁定核心客户需求，有效增强客户粘性。报告期内，公司顺利通过海关 AEO 高级认证企业复核，进一步提升国际贸易信誉与竞争力，助力出口业务增长。凭借这一系列战略举措，公司市场版图持续拓展，相关行业市场影响力逐渐提升。

**产品品类不断丰富：**公司积极拓展业务版图，随着东晓生物高端智能化大健康精深加工项目（一期）项目建成投产，新增膳食纤维、益生元等健康产品产能。在氨基酸产品方面，公司的精氨酸产品获得“鲁链优品”荣誉称号；瓜氨酸、异亮氨酸和亮氨酸获批生产许可，同时瓜氨酸和异亮氨酸已实现对外销售。此外，公司新中试线项目已正式启动建设，为后续发展注入新动力。

**国际化布局与资本运作：**公司积极推进国际化进程与资本市场拓展。一方面，通过东晓非洲、东晓香港等国际化子公司的设立和运营，公司持续完善全球化业务版图，构建起覆盖范围更广、协同效应更强的全球业务网络，为国际市场开拓奠定基础；另一方面，公司顺利登陆新三板，进一步拓宽资本运作渠道，为企业的长期战略发展夯实资本根基。

### 三、2026 年度经营发展规划

2026 年是公司迈向高质量发展的攻坚之年。我们将推动战略重心从“精耕细作”向“提质增效”全面升级，以更高效的运营、更优质的产品和服务，夯实发展根基。重点开展以下战略部署：

**运营端：**聚焦构建敏捷且具韧性的运营体系。一方面，深化数字化与智能化转型，加快生产、物流等环节全面升级；同时重塑核心流程以提升决策效率，为管理层提供决策依据。另一方面，强化风

险管控，建立供应链全流程风险管理体系，加强与供应商合作，优化布局以降低供应中断风险；完善合同全生命周期管理，全程监控合同履行，防范法律与商业风险。在业务推进上，加快在建项目完工，拓展多品类、多矩阵、多场景服务模式，满足客户多样化需求，积极实现跨行业覆盖。此外，公司在业务发展中融入数字化、绿色化理念，积极应用清洁能源，全面践行 ESG 理念，致力于实现可持续发展，从而全面提升企业综合竞争力。

**研发端：**持续深耕生物制造领域，加速核心技术迭代。围绕菌种改造与工艺优化，依托合成生物和精密发酵技术，进一步提升氨基酸、健康甜味剂等产品工业菌株性能，增强和畅通菌株代谢路径，加强自主研发的高通量筛选仪的优化与应用，不断拓宽生物制造高端装备的应用边界；持续夯实固体饮料领域的领先优势，重点研发功能性固体饮料粉剂，聚焦功能性油脂、多来源蛋白和肽的优质营养组合，进一步强化固体饮料产品的营养功能性属性；深度推进肠道益生产品多元化发展，在现有膳食纤维和益生元产品基础上，聚焦新型益生元和益生菌研发，打造集膳食纤维、益生元、益生菌于一体的全方位健康产品矩阵。

**人才端：**激发组织内生动力，释放人才效能。推动人才策略从“规模扩张”向“精准引育”转型，重点加强紧缺型、高端人才的引进与培养。在引进方面，拓宽国际化人才招聘渠道，吸引具有国际视野和跨文化交流能力的专业人才；同时，与高校、科研机构合作，精准锁定并引入年轻且专业能力突出的新兴人才。在培养上，为不同层次人才量身定制专业化培训课程，助力其快速成长。此外，优化绩效考核与激励机制，深度绑定个人成长与企业战略，让专业化、年轻化、国际化人才在干事创业的良好氛围中充分发挥自身优势，为企业发展注入强劲动力。

**市场端：**加速全球化布局，加大品牌出海力度。稳固国内潜力赛道优势，凭借创新产品及定制化服务，满足国内市场需求。系统优化海外渠道网络，结合各区域特点拓展销售渠道、构建合作关系。全方位提升品牌国际影响力，用多种渠道传播品牌。推动服务模式向“价值导向”深度转型，通过提供一站式、定制化解决方案，持续巩固行业领先地位，实现公司在全球主要消费市场的战略布局。

#### **四、核心竞争力**

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

##### **（一）研发创新优势**

##### **1、人才汇聚共筑研发基石**

公司研发队伍汇聚众多毕业于国内顶尖院校的高端人才，博士来自江南大学、中科院等知名高等院校，专业覆盖发酵工程、食品生物技术、生物学等领域。研发人员中博士和硕士占比超 30%，凭借深厚的专业知识与丰富的实践经验，成为推动公司技术创新的核心力量，为研发工作提供坚实的智力

支持。

## 2、高效平台协同促成果快速转化

公司拥有山东省企业技术中心、山东省工程研究中心、山东省工程技术研究中心等五个省级创新平台，组建东晓生物工程研究院，打造行业领先的研发场地，推动研发实验室与中试平台协同创新。研发实验室专注于前沿技术的探索与基础研究，中试平台则承担着将实验室成果进行放大试验和工艺优化的重任，能够高效完成实验室到产线的成果转化，构建形成“实验室研究—中试验证—产业化应用”的完整研发创新链条，提高研发效率，为公司的产品迭代和市场响应提供有力保障。

## 3、技术创新体系推产品多元升级

经过多年持续研发，公司构建起以合成生物等技术为基础的研发创新体系，实现多种底盘菌株高效改造，精准调控微生物代谢途径，生产高附加值产品；在功能性固体饮料创新方面也成果显著，满足消费者对健康、营养和个性化的需求，推动公司产品体系向多元化、高端化和绿色化方向发展。

## 4、领先成果助力企业高质量发展

公司注重知识产权保护与技术成果鉴定，拥有境内发明专利 46 项、境外发明专利 4 项、境内实用新型专利 27 项，有 14 项技术成果被鉴定为国际领先水平，搭建起一系列自主、领先的核心技术，能够有效助力公司高质量发展。

### （二）全产业链优势

公司产业链优势突出，构建起从玉米收储到多元能源保障下，涵盖柔性生产与多产品布局的完整体系。

## 1、原料收储加工一体化，能源供给保障多元化

旗下源发生物具备年深加工 160 万吨玉米的能力，主要生产玉米淀粉乳、玉米蛋白等初级产品，为下游提供稳定优质原料，构建起涵盖收储、加工到柔性生产与多产品布局的完整体系。龙光热电子公司负责基础能源供应，有力保障生产连续可靠。同时，公司布局多元清洁能源，开展生物质热电联产项目，参股风力发电并部署光伏发电，增强绿色制造能力。

## 2、工艺流程创新，管道输送直连生产，实现降本增效与节能减排

公司通过管道将上游玉米淀粉乳直接输送至下游车间，替代传统外购淀粉再制浆模式。这一模式具有多重效益：成本上，降低物流运输成本与中间环节损耗；效率上，省去二次加工工序，提升生产效率与产品质量稳定性；环保上，减少能源消耗与污染物排放，为后续核心工序提供高品质原料，践行绿色循环理念。

## 3、柔性车间与交替生产，提升市场响应敏捷度

面对复杂多变的市场需求，公司采用柔性车间设计与交替式生产策略。柔性车间设计可灵活调整生产线，根据订单快速调整产品结构与产能分配；通过交替式科学排产，实现不同产品无缝切换，最大化提升设备利用率。这种生产方式满足市场多样化、定制化需求，降低生产成本，提升企业市场响应速度与综合竞争力。

### **（三）产品矩阵优势**

公司打造涵盖氨基酸、固体饮料等多个核心业务板块的多元化产品矩阵，实现玉米价值的跃升与全产业链的增值。

#### **1、多品类布局氨基酸细分市场，构建差异化竞争优势**

公司在氨基酸产品领域持续深耕拓展，构建出具有广度与深度的产品种类。L-赖氨酸硫酸盐和 L-赖氨酸盐酸盐核心大品种产能充足、品质稳定，持续满足饲料行业大规模需求；同时，公司具备缬氨酸、精氨酸、瓜氨酸、异亮氨酸等产品的成熟生产能力，可针对动物营养精准配方、功能食品添加等细分场景提供解决方案，满足客户的多样化需求。

#### **2、研发驱动食品配料创新，引领健康消费新趋势**

公司积累百余种植脂末产品配方数据库，构建起涵盖赤藓糖醇、复配糖、阿洛酮糖及功能性油脂的产线布局与研发储备，彰显公司在行业内领先的应用研发能力和深厚创新活力。面对消费者对健康、低糖食品需求增长，公司迅速响应，积极研发相关产品，紧跟市场趋势，为食品行业客户提供优质选择。

#### **3、深耕高附加值赛道，构筑多元化增长新引擎**

公司积极布局膳食纤维、益生元和原料药等高附加值领域，拓宽业务边界与盈利空间。膳食纤维在健康食品领域应用广泛，原料药则是医药产业的重要部分。大健康项目一期建成投产，公司已实现特定功能膳食纤维产品生产销售。随着大健康项目二期、功能性糖醇产业化升级等项目推进，公司将持续拓展产品矩阵，提升产品附加值与市场竞争力。

### **（四）客户资源优势**

公司凭借精准市场策略、优质产品与服务及独特区域优势，积累丰富优质的客户资源，在市场竞争中优势显著。

#### **1、多元服务全面触达新兴产业客户**

在服务模式上，公司构建全方位市场服务体系，以客户需求为导向创造价值。一方面深度绑定头部客户，建立长期稳固合作，实现互利共赢；另一方面精准赋能中小客户，挖掘长尾增量市场，提升客户粘性。经二十一年开拓，服务广泛覆盖新消费、大健康、新材料等多条新兴产业链客户，满足其

多样化需求。

### 2、区域优势助力高效服务与海外业务拓展

公司地处华北平原东部，邻近玉米主产区，便于原料采购，保障产品生产稳定及时，能高效响应客户需求。公司毗邻青岛港、日照港等国际港口，周边铁路、公路网络发达，可高效对接国内外市场。公司借助这一优势，构建起高效的产品运输与交付体系，产品不仅在亚洲多国畅销，还成功远销至北美、南美、大洋洲、欧洲、非洲等全球各地，拓展公司的国际客户群体，提升公司在全球市场的品牌影响力与知名度。

### 3、优质产品与服务赢得知名客户信赖

公司产品历经市场长期检验，凭借优质的销售服务和稳定的产品质量，赢得众多知名行业客户的信赖与高度认可。合作客户涵盖罗盖特、可口可乐、嘉吉、雀巢、正大集团、联合利华等国际巨头，以及元气森林、香飘飘、茶百道、安琪酵母、牧原股份、农夫山泉、喜之郎、国轩高科、青岛啤酒等国内知名企业，并与他们建立长期、稳定的合作关系。鉴于食品等行业对原材料导入有着严格的验证标准，具有周期长、投入高的特点，客户为保证原材料供应稳定性，在通过验证后通常保持长期稳定的合作。这种高转换成本赋予公司较强的客户粘性，构筑较为稳固的客户资源优势。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“单项冠军”认定	√国家级 √省（市）级
详细情况	<p>1、国家级</p> <p>2024年4月9日，公司依托植脂末产品被国家工业和信息化部认定为国家第八批制造业单项冠军企业，有效期三年。</p> <p>2、省级</p> <p>(1) 2022年8月18日，公司植脂末产品被山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会认定为第六批山东省制造业单项冠军产品，有效期三年，公布文号：鲁工信产[2022]186号。</p> <p>(2) 2025年12月10日，公司L-赖氨酸硫酸盐产品被山东省工业和信息化厅认定为第九批山东省制造业单项冠军企业，有效期三年，公布文号：鲁工信产[2025]223号。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,748,175,282.96	7,839,602,867.83	-1.17%
毛利率%	11.74%	13.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	382,885,220.52	578,032,517.22	-33.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	409,627,392.43	575,501,427.05	-28.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.68%	35.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.91%	35.13%	-
基本每股收益	4.05	6.17	-34.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,512,883,852.63	5,043,906,079.65	9.30%
负债总计	3,150,822,983.20	3,116,724,484.70	1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,362,060,869.43	1,927,181,594.95	22.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	24.93	20.59	21.08%
资产负债率%（母公司）	63.57%	63.22%	-
资产负债率%（合并）	57.15%	61.79%	-
流动比率	1.00	0.95	-
利息保障倍数	17.64	15.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	566,474,757.34	794,663,685.37	-28.72%
应收账款周转率	10.83	11.26	-
存货周转率	8.34	8.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.30%	-1.66%	-
营业收入增长率%	-1.17%	-1.92%	-
净利润增长率%	-33.76%	93.98%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	988,057,081.49	17.92%	1,258,615,509.57	24.95%	-21.50%
应收票据	61,541,030.76	1.12%	76,734,542.59	1.52%	-19.80%
应收账款	677,113,239.11	12.28%	678,238,166.63	13.45%	-0.17%
应收款项融资	23,816,110.19	0.43%	13,853,235.40	0.27%	71.92%
预付款项	36,187,343.79	0.66%	31,303,867.78	0.62%	15.60%
其他应收款	3,802,810.45	0.07%	7,290,298.39	0.14%	-47.84%
存货	883,023,190.98	16.02%	743,753,299.54	14.75%	18.73%
其他流动资产	110,634,287.68	2.01%	42,253,932.66	0.84%	161.83%
长期股权投资	170,000.00	0.00%	-	-	100.00%
投资性房地产	585,003.55	0.01%	696,349.03	0.01%	-15.99%
固定资产	1,656,891,263.01	30.05%	1,787,994,860.88	35.45%	-7.33%
在建工程	673,470,503.09	12.22%	47,631,220.94	0.94%	1,313.93%
使用权资产	1,302,533.12	0.02%	2,147,598.83	0.04%	-39.35%
无形资产	250,284,790.69	4.54%	246,562,250.55	4.89%	1.51%
长期待摊费用	19,380,257.05	0.35%	18,731,964.43	0.37%	3.46%
递延所得税资产	30,063,392.15	0.55%	29,060,040.81	0.58%	3.45%
其他非流动资产	96,561,015.52	1.75%	59,038,941.62	1.17%	63.55%
短期借款	1,468,527,115.27	26.64%	1,879,006,008.34	37.25%	-21.85%
应付票据	147,109,000.00	2.67%	140,100,000.00	2.78%	5.00%
应付账款	853,369,357.90	15.48%	744,663,978.30	14.76%	14.60%
合同负债	96,980,092.65	1.76%	56,388,339.71	1.12%	71.99%
应付职工薪酬	67,093,014.98	1.22%	61,301,583.88	1.22%	9.45%
应交税费	22,065,505.61	0.40%	52,715,517.19	1.05%	-58.14%
其他应付款	5,751,656.42	0.10%	5,607,143.74	0.11%	2.58%
一年内到期的非流动负债	68,037,898.29	1.23%	2,727,681.07	0.05%	2,394.35%
其他流动负债	58,429,149.90	1.06%	66,735,058.16	1.32%	-12.45%
长期借款	331,917,929.26	6.02%	78,100,000.00	1.55%	324.99%
租赁负债	690,908.86	0.01%	140,552.67	0.00%	391.57%
递延收益	30,577,002.36	0.55%	28,753,368.87	0.57%	6.34%
递延所得税负债	274,351.70	0.00%	485,252.77	0.01%	-43.46%

### 项目重大变动原因

1、其他流动资产：本期末其他流动资产较上年同期增加 161.83%，主要因本期在建工程增加导致预交及待抵扣税金增加所致；

2、在建工程：本期末在建工程较上年同期增加 1313.93%，主要因本期公司高端智能化大健康精深加工项目（以下简称“大健康项目”）投资力度加大所致；

3、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债较上年同期增加 2394.35%，本期末长期借款中将于一年内到期的部分为 6,727.99 万元，导致一年内到期的非流动负债相应增加；

4、长期借款：本期末长期借款较上年同期增加 324.99%，主要因本期开展在建项目借入的借款金额增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,748,175,282.96	-	7,839,602,867.83	-	-1.17%
营业成本	6,838,582,060.48	88.26%	6,749,271,717.19	86.09%	1.32%
毛利率%	11.74%	-	13.91%	-	-
税金及附加	46,787,448.29	0.60%	44,580,719.06	0.57%	4.95%
销售费用	66,180,147.63	0.85%	60,360,203.18	0.77%	9.64%
管理费用	175,436,630.64	2.26%	159,148,423.57	2.03%	10.23%
研发费用	62,315,837.71	0.80%	65,774,047.49	0.84%	-5.26%
财务费用	11,899,157.99	0.15%	-1,977,025.13	-0.03%	701.87%
其他收益	7,256,144.31	0.09%	5,493,626.46	0.07%	32.08%
投资收益	-5,644.76	0.00%	-11,049,865.09	-0.14%	99.95%
信用减值损失	-839,714.12	-0.01%	-3,507,488.18	-0.04%	76.06%
资产减值损失	-7,241,633.85	-0.09%	-5,792,942.92	-0.07%	-25.01%
资产处置收益	109,587.37	0.00%	4,358,932.56	0.06%	-97.49%
营业外收入	3,822,794.00	0.05%	7,051,975.42	0.09%	-45.79%
营业外支出	4,084,045.39	0.05%	2,690,572.61	0.03%	51.79%

#### 项目重大变动原因

1、本期毛利率较上年同期下降 2.17%，主要因 2024 年受益于部分主要原材料价格下行及海外市场需求旺盛，整体毛利率处于相对高位；2025 年，受国际贸易环境及下游客户采购节奏调整导致主要产品价格回调，叠加部分原材料的价格有所上调等因素的影响，毛利率有所下滑；

2、财务费用：本期较上年同期增加 701.87%，主要因本期外汇汇率波动导致汇兑收益减少所致；

3、投资收益：本期投资收益较上年同期增加 99.95%，主要因去年同期公司处置外汇期权发生损失较大所致；

4、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 76.06%，主要因本期应收账款计提坏账减少所致；

5、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期减少 97.49%，主要因去年同期处置无形资产所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,513,824,354.19	7,630,378,819.79	-1.53%
其他业务收入	234,350,928.77	209,224,048.04	12.01%
主营业务成本	6,660,550,176.30	6,591,858,391.95	1.04%
其他业务成本	178,031,884.18	157,413,325.24	13.10%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
动物营养	3,104,544,181.35	2,768,537,150.94	10.82%	-3.01%	-0.50%	-2.25%
固体饮料	2,226,175,936.54	1,886,224,084.16	15.27%	5.57%	14.10%	-6.34%
食品添加剂	1,333,309,395.28	1,201,853,324.82	9.86%	-4.65%	-3.98%	-0.63%
有机酸	437,708,789.76	450,302,784.60	-2.88%	-7.00%	-8.13%	1.27%
健康甜味剂	350,857,529.91	313,291,614.03	10.71%	-5.76%	-13.38%	7.86%
其他	61,228,521.35	40,341,217.75	34.11%	-22.78%	-23.52%	0.63%
其他业务	234,350,928.77	178,031,884.18	24.03%	12.01%	13.10%	-0.73%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	4,472,682,536.97	3,964,281,416.23	11.37%	-2.75%	-1.66%	-0.98%
外销	3,275,492,745.99	2,874,300,644.25	12.25%	1.09%	5.75%	-3.87%

### 收入构成变动的原因

不适用

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	客户一	306,359,828.63	3.95%	否
2	客户二	174,852,777.85	2.26%	否
3	客户三	174,025,875.10	2.25%	否
4	客户四	161,369,834.52	2.08%	否
5	客户五	132,647,276.42	1.71%	否
合计		949,255,592.52	12.25%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	522,942,276.97	7.45%	否
2	供应商二	456,438,207.01	6.50%	否
3	供应商三	328,313,021.89	4.68%	否
4	供应商四	265,608,838.64	3.78%	否
5	供应商五	234,911,137.94	3.35%	否
合计		1,808,213,482.45	25.75%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	566,474,757.34	794,663,685.37	-28.72%
投资活动产生的现金流量净额	-797,239,484.78	-188,970,929.12	-321.88%
筹资活动产生的现金流量净额	114,706,206.78	-530,804,940.13	121.61%

#### 现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：本期因大健康项目等项目的投入导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期新增银行借款规模增加及吸收投资 5,000.00 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司	主要业务	注册资	总资产	净资产	营业收	净利润
-----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----

称	类型		本			入	
诸城源发生物科技有 限公司	控 股 子 公 司	玉米淀粉、葡萄 糖酸钠等玉米加 工产品的生产、 加工及销售	300,000, 000.00	1,561,277, 181.70	163,892,574.05	3,741,12 5,731.29	-8,555,117.98
诸城市龙光热 电有限公 司	控 股 子 公 司	电力、热力生产 与供应	260,000, 000.00	1,148,206, 009.08	912,918,887.47	823,917, 710.23	171,282,241. 93
东晓生 物工程 (山东) 有限公 司	控 股 子 公 司	技术研发	15,000,0 00.00	40,731,17 0.43	22,847,335.18	3,217,82 1.75	-4,750,474.63
北京萌 咖食品 科技有 限公司	控 股 子 公 司	通过电商平台进 行产品销售	10,000,0 00.00	232,525.9 8	-347,971.23	435,258. 84	-360,220.30
山东源 晓生物 科技有 限公司	控 股 子 公 司	未开展业务	5,000,00 0.00	4,204,157. 64	4,201,893.03	-	22,996.36
北京光 浩国际 贸易有 限公司	控 股 子 公 司	辅材进口及外贸 销售	5,000,00 0.00	23,722,75 6.63	12,534,783.73	44,925,9 54.56	-618,543.50
青岛黑 尔斯食 品有限 公司	控 股 子 公 司	通过电商平台进 行产品销售	5,000,00 0.00	12,073,12 1.19	7,475,554.76	10,794,4 17.81	-485,764.17
青岛正 泰新商 贸有限 公司	控 股 子 公 司	对外贸易	5,000,00 0.00	56,320,98 9.03	-25,573,012.44	163,517, 646.58	-4,010,713.72
东晓北 美	控 股 子 公 司	对外贸易	3,000,00 0.00	10,379,25 3.45	825,920.20	18,696,8 25.02	51,589.86
东晓香 港	控 股 子 公 司	对外贸易	5,000,00 0.00	43,472,61 3.70	1,230,849.57	31,330,0 94.12	1,250,826.47
东晓非 洲	控 股 子 公 司	对外贸易	430,000, 000.00	-	-	-	-
华能东	参 股	发电技术服务、	500,000.	-	-	-	-

晓	公司	电力供应	00			
---	----	------	----	--	--	--

注：1、东晓北美注册资本为“美元”、东晓非洲注册资本为“奈拉”，其余部分单位均为人民币“元”；

2、东晓非洲、华能东晓尚未开展业务，暂无相关数据。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
华能东晓（诸城）清洁能源有限公司	公司是玉米精深加工企业，能源稳定供应是生产与质量保障的关键，新能源布局可强化能源获取。同时，风力发电等清洁能源受国家政策大力支持，高度契合 ESG 理念要求。通过布局新能源，公司顺利获取“绿证”与绿色资源，有效提升自身环保形象，助力企业出海业务拓展。公司与华能电力达成合作，可充分借助其专业资源优势，降低能源成本，进而增强产品市场竞争力。同时，向客户传递绿色理念，实现双方在业务拓展与可持续发展层面的共赢。	公司投资参股风电项目是基于国际国内双重战略考量的主动布局。从国际看，面对欧盟“碳税”等贸易政策影响，参股新能源公司，可实现产品碳足迹查询，增强出口竞争力；从国内看，此举既响应“双碳”目标、履行社会责任，推动能源转型，构建绿色综合竞争力，践行“绿色低碳发展”核心理念。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料成本占当期营业成本的比重较高，若未来公司主要原材料的市场价格出现较大幅度波动，而公司的产品销售价格不能同步调整，公司可能会面临原材料价格波动风险，从而对公司盈利产生一定不利影响。针对原材料价格波动风险，公司将依托现有全产业链优势，持续强化与上游供应商的合作，结合市场走势、订单需求及库存水平，合理安排采购节奏和储备规模，增强原料供应稳定性。

<p>汇率变动的风险</p>	<p>公司的外汇收支主要涉及境外销售采购，汇率的变动会产生汇兑损益进而影响公司的利润。由于汇率的变动受国内外政治、经济、金融政策等各种因素影响，具有一定的不确定性。因此，如果未来人民币汇率继续出现较大幅度波动或单边持续波动，将对公司经营成果造成一定的影响。公司将强化汇率风险管控意识，灵活运用择机结汇、统筹收付汇节奏及运用锁定汇率工具等组合措施，努力规避或降低汇率波动风险，以降低汇率波动风险对公司盈利水平的影响。</p>
<p>行业监管环境变化的风险</p>	<p>公司产品主要应用于食品、动物营养、医药及保健品、日化等众多领域。公司所处行业主管部门包括国家发改委、工信部等。为保证产品的安全性、有效性和可控性，我国制定了一系列法律、法规及规范性文件，对相关产品的生产许可、质量管理、注册管理等制定了相应的标准。如果未来相关产业政策、行业准入政策发生对公司不利的重大变化，或公司不能在经营上及时调整以适应行业监管政策的变化，将会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。公司将密切关注行业政策与监管要求变化，严格遵守相关法律法规，不断完善生产、质量、注册等管理体系，及时调整经营方式以适应政策变动，保障生产经营正常开展。</p>
<p>新产品的开发与推广风险</p>	<p>新产品的开发和推广有助于公司维持竞争力优势。公司历来重视自主创新与技术研发，未来将继续通过技术创新开发出更多技术领先、应用于不同领域的产品。但是，新技术和新产品的研发存在周期较长、投资较大的固有风险，虽然公司已构建了较为成熟的技术研发体系，但无法完全排除新产品研发失败的可能。此外，新产品研发成功后能否迅速导入市场取决于公司销售能力及下游应用市场等多重内外部因素，能否尽快实现经济效益存在一定不确定性。若公司未来不能准确把握技术发展趋势，不能降低产品和技术研发中的各种风险，可能面对新产品开发失败、或不能按计划及时推出新产品、或产品不符合市场需求的风险，将对公司经营造成不利影响。公司将持续深化研发投入和流程管理，通过精准的市场调研提升研发效能；同时强化产销协同，加速新品上市，在提升效益的同时有效规避风险。</p>
<p>产品市场价格波动风险</p>	<p>公司产品主要包含动物营养类、固体饮料类、食品添加剂类、有机酸类、健康甜味剂等玉米精深加工产品。受原材料价格波动、市场总体供需量、运输运力不稳定等因素影响，公司主营产品价格存在一定波动风险。虽然公司已通过提升产品品质、丰富产品类型、控制成本费用等多方面措施积极进行防范，但如产品价格影响因素出现重大极端变动情况，或将对公司利润水平和经营业绩带来不利影响。公司将致力于优化产品矩阵，全面夯实产品品质与核心竞争力，同时深化供应链精益管理，建立敏锐的市场监测机制，通过动态调整产销策略，有效平抑价格波动风险，确保持续稳健经营。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，食品制造行业受到的监管日益强化，社会媒体舆论对食品安全事件的监督和报道不断深入。公司主要产品涉及固体饮料行业与食品添加剂行业，与消费者的身体健康直接相关。虽然公司历来高度重视食品安全，建立了完善的食品安全管理体系，且自成立以来未发生过食品安全事故，但未来如果公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，将有可能产生食品安全风险甚至导致食品安全事故，从而影响公司的信誉及持续经营能力。公司将深化食品安全管理体系建设，实施原料溯源、生产过程精细化管控及成品严苛检验的全流程管理，通过构建长效质量培训机制与风险预警体系，提升突发事件处置能力，</p>

	筑牢产品质量安全防线。
业绩下滑风险	2025 年度，受部分产品市场供需变化、原材料价格波动等因素影响，公司扣非净利润回落至 40,962.74 万元。未来若市场行情和竞争格局发生不利变化，而公司未能及时采取有效的应对措施，或将面临业绩下滑的风险。公司将积极优化产品与市场结构，全面推进降本增效，通过积极布局高毛利业务与新市场，提升综合竞争力，有效对冲行业波动，保障经营业绩的长期稳定性。
国际贸易环境变化带来的不确定性风险	2025 年度，公司主营业务收入中外销 327,549.27 万元，占主营业务收入比重为 43.59%。境外部分地区受国际贸易环境变化影响显著，如境外主要销售区域贸易环境发生重大不利变化，或将造成公司境外业务收入下滑。公司将持续推进国际化布局，充分依托现有境外子公司、全球客户基础及海外渠道网络，持续优化境外市场布局与区域结构，及时调整境外经营策略以对冲外部不确定性，保障海外业务收入的稳定性。
关键研发人员流失的风险	新产品的研发和产业化应用是生物科技企业的核心竞争力。若未来公司不够重视人才队伍的建设，不能持续加强人才队伍培养和技术储备，或关键研发人员出现流失，将可能导致公司技术优势丧失、研发进程受阻进而削弱公司核心竞争力，并对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将依托现有研发人才基础、研发平台建设和人才培养机制，持续深化人才梯队建设，打造结构合理、素质优良的创新团队。同时公司将不断优化绩效与激励机制，增强研发团队的凝聚力与稳定性，通过构筑坚实的人才壁垒，有效规避关键研发人员流失带来的经营风险。
实控人不当控制的风险	公司实际控制人王松江合计控制公司 84.44% 的股份，对公司运营具有实质影响力。如果公司实际控制人利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行不当控制和干预，使公司作出可能不符合其自身或其他股东最佳利益的决定，可能会对公司经营及其他股东利益造成不利影响。公司将不断健全公司治理结构，规范两会运作，强化独立董事与审计委员会监督作用，完善内控与决策机制，严格信息披露，维护公司及全体股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	235,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 29 日分别经监事会、董事会审议通过《关于 2025 年度公司及合并范围内下属公司提供担保额度预计的议案》，并于 2025 年 6 月 18 日经 2024 年年度股东会审议通过该议案。公司及合并范围内子公司之间的担保总额度不超过人民币 30.5344 亿元（该担保额度在授权期限内可循环使用），根据股东会授权，公司及合并范围内下属公司的法定代表人可在上述担保额度内，根据实际经营需要代表公司办理相关手续，授权期限自 2024 年年度股东会审议通过之日起，至 2025 年年度股东会召开之日止。

截至报告期末，2025 年度预计担保事项均在上述授权额度及期限内规范执行，无超额度、超期限担保情况，也无违规担保行为发生。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	253,669,600.00	250,168,806.03
销售产品、商品，提供劳务	1,170,000.00	967,089.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	480,000.00	472,800.00
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
接受关联担保	-	3,276,847,900.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

#### （一）关联交易的必要性

关联交易是公司日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营正常所需。此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

#### （二）关联交易的持续性

鉴于关联方与公司在产业链协同上的深度绑定及长期稳定的合作基础，关联交易预计将在未来一定期间持续发生。交易业务范围、模式与公司所需业务高度契合，符合双方长期发展需求。双方将按市场化原则优化合作机制，保障交易持续合规，适配日常需求。

#### （三）关联交易对公司生产经营的影响

上述关联交易系以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，对公司业务独立性无不利影响，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联方形成依赖，公司经营成果的真实性未受到关联交易的影响。

#### （四）接受关联担保对公司生产经营的影响

控股股东实际控制人为公司借款提供担保，该行为是公司日常经营活动所需，有利于补充公司流动资金以及业务发展，符合公司及股东全体利益，不会对公司产生不利影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### （五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年6月18日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年6月18日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2025年6月18日	—	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月18日	—	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
其他股东	2025年6月18日	—	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月18日	—	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
公司	2025年6月18日	—	挂牌	未能履行承诺事项的约束措施的承诺函	未能履行承诺事项的约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	未能履行承诺事项的约束措施的承诺函	未能履行承诺事项的约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	关于公司瑕疵房产事项的承诺函	关于公司瑕疵房产事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	关于公司社保、公积金、劳动用工事项的承诺函	关于公司社保、公积金、劳动用工事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	挂牌	关于东晓生物科技股份有限公司挂牌并公开转让事项的承诺函	关于东晓生物科技股份有限公司挂牌并公开转让事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月18日	—	其他	一致行动承诺	股东一致行动协议书	正在履行中
其他股东	2025年6月18日	—	其他	一致行动承诺	股东一致行动协议书	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	22,277,532.64	0.40%	银行融资
房屋	固定资产	抵押	30,916,226.07	0.56%	银行融资
房屋	固定资产	抵押	7,417,261.64	0.13%	银行融资
房屋	固定资产	抵押	54,296,373.14	0.98%	银行融资
土地	无形资产	抵押	8,315,312.68	0.15%	银行融资
土地	无形资产	抵押	33,326,157.27	0.60%	银行融资
土地	无形资产	抵押	13,558,090.94	0.25%	银行融资
土地	无形资产	抵押	46,260,035.98	0.84%	银行融资
土地	无形资产	抵押	13,037,765.19	0.24%	银行融资
土地	无形资产	抵押	5,661,161.15	0.10%	银行融资
银行存款	货币资金	冻结	44,700,000.00	0.81%	诉讼
其他货币资金	货币资金	保证金	630,985,485.83	11.45%	承兑汇票/信用证保证金
总计	-	-	910,751,402.53	16.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

为满足银行融资需求，公司将部分房屋及土地使用权用于抵押，该等抵押资产合计占公司总资产的 4.26%；同时，因涉及相关诉讼事项，公司部分银行存款被冻结，冻结金额占公司总资产的 0.81%。此外，公司因开具银行承兑汇票及信用证而存入的保证金形成其他受限货币资金，占公司总资产的 11.45%。上述承兑汇票/信用证保证金系公司在日常经营活动中形成的常规性保证措施，具有明确的业务背景，属于与经营活动相匹配的受限资金。

总体来看，上述资产抵押属于公司正常融资行为，抵押资产占比较低；因诉讼形成的银行存款冻结金额较小，相关涉案金额占公司营业收入及净资产比例均较低；承兑汇票/信用证保证金虽金额相对较大，但主要系配合日常结算和信用工具使用而形成，随着相关票据、信用证到期或履约完成可逐步解除，不会对公司日常生产经营、资产流动性、偿债能力及持续经营能力构成重大不利影响，亦不会损害公司及全体股东的合法权益，相关财务风险处于可控范围内。公司将依法依规妥善处理相关诉讼事项，并按照相关规定及时履行信息披露义务。

## (七) 调查处罚事项

2025年9月23日，国家税务总局潍坊市税务局稽查局向公司出具了《行政处罚决定书》（潍坊税稽罚〔2025〕20号），公司因研发费用归集不规范违规加计扣除研发费用，导致2021年度少缴纳企业所得税269,528.93元，2022年度少缴纳企业所得税294,690.26元，合计少缴纳564,219.19元。税务机关根据《华东区域税务行政处罚裁量基准》（公告2024年第3号）四、违反税款征收类、序号“17”“违法行为较轻且配合税务机关检查的.....”的相关规定，向公司处以罚款282,109.60元。

公司收到上述处罚后，公司已缴纳相关罚款并进行整改。根据该处罚决定书，公司上述违法行为较轻，不属于重大违法行为。2025年10月24日，国家税务总局潍坊市税务局稽查局出具了《证明》，上述违法行为属于较轻情节。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	93,615,100	100.00%	-53,541,467	40,073,633	42.30%
	其中：控股股东、实际控制人	72,000,000	76.91%	-49,333,333	22,666,667	23.93%
	董事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	54,666,667	54,666,667	57.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	49,333,333	49,333,333	52.07%
	董事、高管					
	核心员工					
总股本		93,615,100	-	1,125,200	94,740,300	-
普通股股东人数						8

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年12月30日，东晓生物召开第一届董事会第十七次会议，同意公司注册资本由9,361.51万元增加至9,474.03万元，新增注册资本由动能嘉悦以货币出资5,000.00万元认缴，其中112.52万元计入注册资本，4,887.48万元计入公司资本公积。

2024年12月31日，东晓生物召开2024年第三次临时股东会，同意动能嘉悦向公司增资。

2025年1月24日，潍坊市市场监督管理局向公司核发了统一社会信用代码为91370782769715857B的《营业执照》。

本次增资完成后，东晓生物的股权结构如下：

增资前			增资后		
股东	持股数量 (万股)	出资比例	股东	持股数量 (万股)	出资比例
东晓新实业	5,600.00	59.82%	东晓新实业	5,600.00	59.11%
王松江	1,600.00	17.09%	王松江	1,600.00	16.89%
东昇旭日	612.50	6.54%	东昇旭日	612.50	6.47%

希努尔国际	608.59	6.50%	希努尔国际	608.59	6.42%
Shihui Wang	400.00	4.27%	Shihui Wang	400.00	4.22%
王梦晓	400.00	4.27%	王梦晓	400.00	4.22%
永合金丰	140.42	1.50%	永合金丰	140.42	1.48%
			动能嘉悦	112.52	1.19%
<b>合计</b>	<b>9,361.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>合计</b>	<b>9,474.03</b>	<b>100.00%</b>

2025年1月23日，动能嘉悦根据《有关东晓生物科技股份有限公司之增资协议》缴纳投资款5,000.00万元，2025年1月24日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（中兴华验字（2025）第030005号）。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东晓新实业	56,000,000	0	56,000,000	59.11%	37,333,333	18,666,667	0	0
2	王松江	16,000,000	0	16,000,000	16.89%	12,000,000	4,000,000	0	0
3	东昇旭日	6,125,000	0	6,125,000	6.47%	0	6,125,000	0	0
4	希努尔国际	6,085,900	0	6,085,900	6.42%	0	6,085,900	0	0
5	Shihui Wang	4,000,000	0	4,000,000	4.22%	2,666,667	1,333,333	0	0
6	王梦晓	4,000,000	0	4,000,000	4.22%	2,666,667	1,333,333	0	0
7	永合金丰	1,404,200	0	1,404,200	1.48%	0	1,404,200	0	0
8	动能嘉悦	0	1,125,200	1,125,200	1.19%	0	1,125,200	0	0
	<b>合计</b>	<b>93,615,100</b>	<b>1,125,200</b>	<b>94,740,300</b>	<b>100%</b>	<b>54,666,667</b>	<b>40,073,633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、王松江持有东晓新实业93%股权，并担任东晓新实业执行董事、总经理，王松江配偶李春梅持有东晓新实业7%股权；

2、Shihui Wang 和王梦晓为王松江之女，为实际控制人王松江的一致行动人；

3、东昇旭日为公司员工持股平台，王梦晓配偶李天罡持有东昇旭日 14.06%出资份额，王松江之弟王松德持有东昇旭日 2.81%出资份额，王松江之姐夫张崇升持有东昇旭日 0.42%出资份额；

4、希努尔国际为 Shihui Wang 配偶王润轩的父亲王桂波持股 100.00%的企业；

除了上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### （一）控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日东晓新实业直接持有公司 59.11%股份，系公司控股股东。

公司名称	青岛东晓新实业有限公司	
统一社会信用代码	9137020057209169XL	
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
法定代表人	王松江	
注册资本	10,000 万元	
成立日期	2011 年 5 月 16 日	
注册地址	青岛市崂山区苗岭路 36 号 2 号楼 2301 室（电梯层 2701 室）	
经营范围	批发预包装食品（食品流通许可证有效期限以许可证为准）。批发：食品添加剂、饲料及饲料添加剂、塑料制品、机械设备及配件、五金交电、钢材、橡胶制品、装饰材料、纺织原料、化工产品（不含危险品）、针纺织品、酒店用品、办公用品、包装材料、日用百货、计算机及配件、焦炭、矿产品（国家禁止的限制的除外）、农副产品、（不含粮、棉）；货物及技术进出口。房屋租赁。（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）。	
主要股东	股东名称	持股比例
	王松江	93%
	李春梅	7%

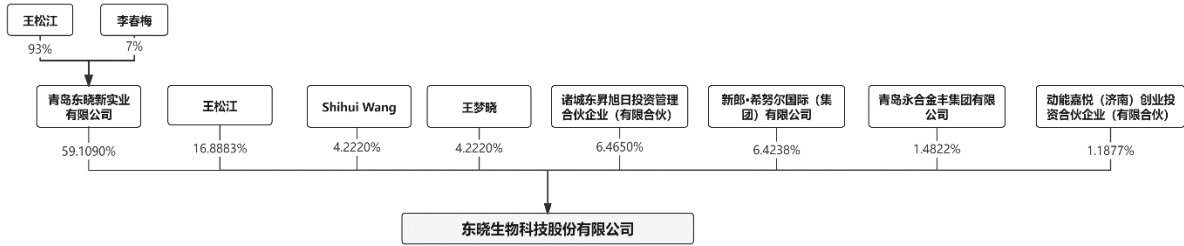
报告期内控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人为王松江。王松江直接持有公司 16.89%的股份，王松江持有公司控股股东东晓新实业 93.00%的股权，东晓新实业直接持有公司 59.11%的股份。此外，王松

江一致行动人王梦晓、Shihui Wang 分别持有公司 4.22% 的股份。综上，王松江合计控制公司 84.44% 的股份，为公司的实际控制人。

王松江，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 11 月至 2000 年 3 月任青岛益青味精有限公司总经理，2000 年 4 月至 2004 年 11 月任诸城市光浩工贸有限公司总经理，2004 年创建本公司，现任东晓生物董事长、东晓新实业执行董事兼总经理。



报告期内实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

√是 否

**是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项**

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	签署日至 2028 年 12 月 31 日	控股股东回购股份

**详细情况**

**公司控股股东、实际控制人与其他股东签署的特殊投资约定事项**

**1、《有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议》**

2025 年 1 月 22 日，动能嘉悦与公司、东晓新实业、王松江、Shihui Wang、王梦晓、东昇旭日、希努尔国际、永合金丰等股东签订了《有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议》，约定了知情权、新增股份/注册资本的优先认购权、回购权、控股股东方股份转让限制、优先购买权、共同出售权等条款，主要条款内容如下：

序号	主要条款名称	主要条款内容
1	1.2 董事会及保护性条款	1.2.1 自交割日起，标的公司董事会应由 7 名董事组成，设董事长一人，董事长由董事会选举产生。 1.2.2 在动能嘉悦基金持有标的公司股份期间，除非经动能嘉悦基金同意，标的公司不得做出、允许发生、批准、授权或同意或承诺以下任一事项，任何股东不得允许该标的公司做出、允许发生、批准、授权或同意或承诺以下任一事项，无论是单笔交易或一系列的交易，无论是直接或间接，也无论是否通过协议、承诺、安排或以其他方式： (i) 改变集团公司主营业务；

		<p>(ii) 涉及任何集团公司的任何（或者导致）控制权变更、合并、分立、重组、清算、解散或者变更任何集团公司组织形式；</p> <p>(iii) 改变、变更或修订任何集团公司的章程或其他组织性文件导致或可能导致改变任何动能嘉悦基金享有的特别权利；</p> <p>(iv) 新增、减少、发行、回购或赎回任何集团公司的股份/注册资本（除本协议规定的豁免情形外）；</p> <p>(v) 对合格上市以外的其他上市方案中的上市地点、时间、市值标准做出决定；</p> <p>(vi) 任何集团公司发行债券；</p> <p>(vii) 批准任何可能导致集团公司资产负债率超过 85%的债务性融资方案；</p> <p>(viii) 向集团公司以外第三方提供贷款（包括各种形式的资金拆借）、信用担保、抵押、质押或其他形式的担保；</p> <p>(ix) 进行任何金融衍生品等非低风险理财产品的金融投资，订立任何投资性股权置换、期货和期权交易。</p> <p>1.2.3 投资方自《增资协议》中交割日之日起享有股东权利，承担股东义务。公司以前年度累积未分配利润和投资后实现的净利润由本次投资后全体股东按本次投资后持股比例共同享有。</p> <p>投资方按照投资后持股比例享有分红、派息权利。</p> <p>1.2.4 各方同意，公司方应确保第 1.2.2 条所述内容最大程度地在公司章程中予以反映，但不包括违反适用法律以及届时有效的中国证监会、证券交易所监管规则的内容。</p>
2	2.1 知情权	<p>2.1.1 只要投资方在标的公司中持有股份，标的公司应当，并且控股股东方应当促使并确保标的公司，向投资方交付与集团公司相关的下列文件：</p> <p>(i) 在每个会计年度结束后的一百二十（120）日内，提交经由投资方与控股股东方共同认可的、具有中国证券期货从业资格的会计师事务所根据中国通用会计准则审计的公司年度财务报告（包括资产负债表、损益表及现金流量表）；</p> <p>(ii) 于每一新会计年度开始之后的九十（90）日内向公司董事会提交的公司新会计年度运营预算和年度经营计划，供公司董事会审议；</p> <p>(iii) 投资方根据公司法的规定要求的文件和信息；</p> <p>(iv) 投资方合理要求的其他文件和信息（包括但不限于全体高级管理人员、核心员工的薪酬情况等）；</p> <p>(v) 投资方有权要求公司在每个季度结束后的三十（30）日内提供未经审计的根据中国通用会计准则编制的公司季度财务报告（包括资产负债表、损益表及现金流量表）。</p> <p>2.1.2 标的公司应核实并确认提供给股东的信息在所有重大方面均是真实、准确、完整且不会产生误导效果。只要投资方在标的公司中持有股份，投资方可以查阅当月、季、年度经营记录、会计记录、账簿、财务报告。</p>
3	2.2 新增股份/注册资本的优先认购权	<p>2.2.1 如标的公司计划增发新股时，公司股东有权（但没有义务）在同等条件下，优先认购该等新增股份/注册资本（“优先认购权”），且如公司股东同时行使优先认购权的，则应当按照其届时在标的公司的相对实缴出资比例进行认购。为免疑义，就届时公司股东选择行权的新增股份/注册资本，其他现有股东在此明确放弃其根据适用中国法律、标的公司章程或基于任何其他事由可享有的优先认购权。</p> <p>2.2.2 如果标的公司决定增发新股，其应当提前至少二十（20）个工作日向公司股东送达书面通知（“认购通知”），该通知应包括拟议增发新股的数量以及条款与条件（按照拟议认购人所适用的最低价格、同等条款和最优惠条件确定）。</p> <p>2.2.3 公司股东应当在收到上述要约后二十（20）个工作日（“认购期限”）内向标的公司通知其是否行使优先认购权，如果决定行使优先认购权的，其应告知标的公司行权数量。如果公司股东没有在认购期限届满前发出前述通知，应视为公司股东放弃行使优先认购权，届时公司股东确认并同意标的公司可向第三方增发新股，但该等发行的条款和条件对第三方而言不得优于标的公司在认购通知中给予公司股东的条款和条件。</p>

		<p>2.2.4 对于标的公司计划新增注册资本中未被公司股东行使或完全行使优先认购权的剩余部分，标的公司应自认购期限届满之日起九十（90）日内完成，且该等新增的价格应等于或高于认购通知载明的价格、非价格的条款和条件应不优于公司股东。若标的公司未能于上述九十（90）日内完成增资，该等任何新增股份/注册资本的认购将重新受限于本协议第 2.2 条的规定，未经重新履行本第 2.2 条规定的新增股份/注册资本优先认购权程序，标的公司不得新增股份/注册资本。</p> <p>2.2.5 本条不得影响第 2.8 条的履行。并且，公司股东确认，为实施经公司股东审议通过的任何员工股权激励计划或涉及标的公司股份的薪酬计划而增发新股或发行的股权期权，或基于该等期权而增发新股，公司股东不享有本第 2.2 条下的增发新股的优先认购权。</p>
4	2.3 回购权	<p>2.3.1 动能嘉悦基金的回购权</p> <p>（1）如发生下列任一情形（以较早者为准），动能嘉悦基金（为本第 2.3 条之目的，下称“回购权人”）有权在该等情况发生之后的任何时间要求标的公司或控股股东方（“回购义务人”）回购其持有的标的公司全部或部分股份：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（i）标的公司未能在 2026 年 12 月 31 日前向当地证监局申报辅导备案；</li> <li>（ii）标的公司未能在 2029 年 12 月 31 日前完成合格上市；</li> <li>（iii）标的公司未能在 2025 年 12 月 31 日前提供标的公司 2023 年和 2024 年审计报告，或未能在 2025 年 6 月 30 日前提供标的公司 2024 年合并财务报表；</li> <li>（iv）标的公司 2023 年和 2024 年审计报告的资产、负债、所有者权益、营业收入、毛利润、净利润、年末现金及现金等价物余额较标的公司提供的财务报表数值差额高于 20%，2023 年财务报表见附件一；</li> <li>（v）标的公司未能在 2025 年 12 月 31 日前完成投前估值不低于 46 亿元的新一轮融资；</li> <li>（vi）标的公司未能在 2025 年 6 月 30 日前解除全部对外担保事项；</li> <li>（vii）实控人王松江直接和间接持股总数比例低于 51%；</li> <li>（viii）公司方严重违反交易文件的条款（包括动能嘉悦基金知情权未得到保障）且未在前述回购权人发出要求予以补救的书面通知后二十（20）个工作日内及时采取令投资方满意的补救措施。</li> <li>（ix）标的公司或控股股东方严重违反任一交易文件中的陈述、保证和/或承诺并且在投资方书面要求后三十个工作日内未能采取措施纠正；</li> <li>（x）控股股东方或标的公司管理层出现重大诚信问题（“重大诚信问题”包括下列情形（下同）（a）标的公司出现投资方不知情的账外现金销售收入且经要求后未能在 30 日内整改并纳入公司；（b）出于控股股东方或标的公司管理层造成的重大的内部控制漏洞且经投资方要求后未能在 30 日内整改；（c）控股股东方参与、加入从事与标的公司存在竞争的业务的其他公司或实体；（d）控股股东方实施犯罪行为或其他直接对公司造成重大损失的事件；以及（e）以不公允的关联交易严重损害标的公司利益）；</li> <li>（xi）其他任何投资方要求回购其持有的标的公司股权，投资方有权要求控股股东方及公司回购全部或部分该投资方所持有的标的公司股权。</li> </ul> <p>（2）根据回购权人的书面回购通知（“回购通知”，回购通知中应列明回购权人希望回购义务人回购的股份数额，“回购股份”），回购义务人应收购回购权人要求回购的其在标的公司中持有的全部或者部分股份，并确保其届时就每一股标的公司股份收到的回购价款（“回购价款”）等于（a）该等回购权人进行本次增资时每股新增股份对应的增资款（“每股价款”；为免疑义，其应根据第 2.8 条不时进行调整，且如有注册资本转增、送红股等导致标的公司股本变化，每股价款应相应调整）与（b）每股价款自该等回购权人实际支付每股价款之日（如每股价款分笔支付，则按照每笔支付之日分别起算）起至其收到全部回购价款之日止按照年利率 6.5%计算的固定回报之和。即投资方强制售股的价格为：回购价款=投资方入股股份每股价格×（1+6.5%×n）×投资方要求回购股份数量-回购股份对应的已经收到的股利（其中，n 为交割日至回购价格全部支付之日的年份数，不足一年的按比例计算，一年按照 365 天计算）。</p>

		<p>(3) 回购义务人应在收到回购权人发送的回购通知当日起的九十（90）日内与回购权人签署相关股份转让协议、并在回购权人与回购义务人签订股份转让协议后五十（50）日内全额支付回购价款。若回购义务人未能于前述期间届满前签署相关股份转让协议或未足额支付回购价款，则回购义务人自前述期间届满之日起，除继续支付按 2.3.1（2）计算的回购价款外，回购义务人应就届时累计应付的回购价款按照届时全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率另行计算和支付资金占用费，直至全额支付全部回购价款和资金占用费（如有），且在该情况下，回购义务人向投资者支付的款项视为先行支付已产生的资金占用费数额，然后再支付回购价款。当且仅当回购权人收到全部回购价款、资金占用费、赔偿金（如有）后，回购权人方有义务配合回购义务人完成相关股份的转让。</p> <p>2.3.2 在回购义务人向回购权人支付完毕回购通知中列明的全部股份的回购价款、资金占用费（如有）之前，回购权人就其未取得回购价款部分的股份仍享有中国法律和本协议项下完全的股东权利。在回购义务人向回购权人支付完毕回购通知中列明的相应股份的回购价款、资金占用费（如有）后，其不再享有相应股份在增资协议及本协议项下的任何权利。</p> <p>2.3.3 回购义务人相互之间承担连带责任。</p>
5	2.4 控股股东方股份转让限制	<p>2.4.1 控股股东方同意并确认，在本次投资完成后、公司合格上市之前，未经投资方事先书面同意，控股股东方不得将其持有的股份转让或设定质押或负担任何债务，但可以根据公司发展需要，向有利于公司发展的战略投资者（指可以为公司主营业务及战略发展提供战略资源的主体）转让累计不超过本协议签订时其直接和间接持股总数 10% 比例的股份，但转让的每股价格不得低于本轮动能嘉悦基金增资对应的每股价格，且应在转让前 30 日内书面通知投资方。</p> <p>2.4.2 在遵守本条其他约定的前提下，控股股东、实际控制人直接或间接转让标的公司股份的转让单价应以不低于本次增资后标的公司估值所对应的每股价格。</p>
6	2.5 优先购买权	<p>2.5.1 受限于第 2.4 条的约定，若控股股东、实际控制人（“转让方”）拟向标的公司股东以外的任何第三方（“受让方”）直接或间接出售或以其他方式处置其持有的全部或部分标的公司股份，公司股东有权根据转让方计划出售的同样条款和条件优先于其他股东及受让方购买转让方拟向受让方出售或以其他方式处置的全部或部分股份（“优先购买权”）。</p> <p>2.5.2 如转让方有意向受让方转让或以其他方式处置其持有的全部或部分标的公司股份，且受让方已经给出具有法律约束力的要约，或受让方的要约在公司股东行使优先购买权或共同出售权（见下第 2.6 条）后具有法律约束力，则转让方应以书面形式将如下信息通知公司股东（“转让通知”）：（i）其转让意向；（ii）其有意转让的股份的数额；（iii）转让的核心条款和条件，以及（iv）受让方的基本情况。</p> <p>2.5.3 公司股东应在收到转让通知后三十（30）日内书面通知转让方其是否行使优先购买权。如果公司股东没有在该等三十（30）日内通知转让方其将行使优先购买权，公司股东应被视为已经同意放弃优先购买权。</p> <p>2.5.4 转让方有权转让未被行使优先购买权及共同出售权的标的公司股份，但如果拟定股份转让的条款和条件发生任何变更、或转让方和受让方不能于转让方依据上述各条款的约定获准转让之日起九十（90）日内完成该等转让，则拟定的转让将重新受本条约定的优先购买权和下述第 2.6 条约定的共同出售权的限制。</p> <p>2.5.5 尽管有前述约定，投资方对外转让标的公司股份时，控股股东方享有优先购买权。在控股股东方不行使优先购买权时，投资方股东有权自由转让其在标的公司中持有的股份，且公司方应予以配合，但前提是：（1）其向关联方以外的其他第三方转让时应当提前通知公司方，（2）该受让方不得存在适用法律、届时有效的中国证监会、证券交易所监管规则所规定的，或投资方与标的公司届时共同认可的上市中介机构认定的，可对于公司未来发行上市构成实质障碍的情形，（3）该受让方应向标的公司书面承诺其成为标的公司的股东后将配合标的公司为实施合格发行上市而提供标的公司届时上市中介机构认为必要的文件及采取其他必要的配合行动。</p>

7	2.6 共同出售权	<p>2.6.1 受限于第 2.4 条约定，若转让方向第三方直接或间接出售其拥有的标的公司部分或全部股份，如投资方不行使第 2.5 条“优先购买权”，则投资方有权（但无义务）以相同价格和条件与转让方共同出售股份（“共同出售权”）。投资方（为本第 2.6 条之目的，下称“共售权人”）有权在收到上述第 2.5.2 条约定的转让通知后的三十（30）日内，向转让方递交书面通知，以行使其共同出售权，该等行权通知中应列明共售权人希望向受让方转让的股份数额（共售权人可转让的股份数额应不高于转让方拟转让的股份数额与下述“共同出售比例”的乘积：共同出售比例=共售权人所持股份÷（共售权人所持股份+转让方所持股份）。</p> <p>2.6.2 虽有前述规定，如转让方转让所持股份导致其在标的公司的直接及间接持股比例合计低于 51%或丧失控股权时，则共售权人有权（但无义务）就其持有的全部标的公司股份行使共同出售权。</p> <p>2.6.3 如共售权人根据本第 2.6 条的规定行使共同出售权的，转让方应相应地减少其拟出售的股份数额并促使该第三方以相同的价格和条件购买共售权人在行权通知中要求出售的股份。若前述第三方拒绝以与转让方出售股份相同的价格和条件购买共售权人有权出售的部分或全部股份，则转让方亦不得向该第三方出售股份，除非在该等购买和出售的同时，转让方按转让通知所列的条款和条件从共售权人处购买其出售的股份。不论本协议有其他任何约定，如任何转让方违反本协议的约定出售其直接或间接持有的标的公司股份，则共售权人有权将其有权出售的股份强制出售给该转让方，该等转让方应无条件地按照转让通知所列的条款和条件购买该等股份。</p> <p>2.6.4 投资方承诺在 2025 年 6 月 30 日之前不行使共同出售权。</p>
8	2.8 反稀释	<p>2.8.1 交割日后，未经投资方事先书面同意，标的公司不得以低于投资方（为本条之目的，投资方称为“反稀释权人”）投资于标的公司时每股认购价格（如下文第 2.8.2 条定义）增发新股或增加注册资本（包括但不限于发行任何新股、可转债或其他可转换为股权的证券票据或进行任何增资等，“新股发行”），亦即认购新增股份的投资方认购标的公司新增股份（仅为本第 2.8 条之目的，认购新增股份的投资方称为“新认购人”，新认购人所认购的股份称为“新股份”）价格不得低于反稀释权人投资于标的公司时的每股认购价格，否则反稀释权人有权享有本条约定的反稀释保护。</p> <p>2.8.2 如新认购人认购新股份的每股认购价格（即新认购人认购新股份所支付的总价款÷新股份数量）低于反稀释权人投资于标的公司时的相应每股认购价格，则反稀释权人投资于标的公司的每股认购价格将按照完全棘轮的方式进行调整，亦即在按照完全棘轮的方式调整后，该反稀释权人在标的公司持有的所有股份的每股认购价格等于新认购人认购新股份的每股认购价格（“经调整的单位价格”）。反稀释权人原单位认购价格是指反稀释权人认购每 1 元人民币公司注册资本的价格，对于投资方而言，在标的公司持有的所有股份的每股认购价格为人民币 44.44 元/股。为免疑义，如有注册资本转增、送红股等导致标的公司股本变化，前述投资方在标的公司持有的所有股份的每股认购价格应相应调整。</p> <p>2.8.3 反稀释调整后，反稀释权人有权根据反稀释调整后的每单位认购价格调整其所持标的公司股份数量，以使反稀释权人所持标的公司股份数量达到以其增资款按调整后的每单位认购价格所可以认购的股份数量（“反稀释调整后的股份数量”）。反稀释调整后的股份数量=反稀释权人支付的增资款/经调整的单位价格。</p> <p>2.8.4 为实现本条以上所述反稀释权人反稀释调整后的股份数量，反稀释权人可以由标的公司以人民币 1 元的名义价格或法律允许的最低对价向反稀释权人发行股份，或由控股股东方按照反稀释权人的要求以人民币 1 元的名义价格或其他法律允许的最低价格向反稀释权人转让调整所需的股份，或者由公司方对反稀释权人进行现金补偿（现金补偿的金额为 经调整的单位价格-原单位认购价格 ×反稀释权人持有的标的公司股份数量），稀释权人用于对公司的增资。在前述调整完成之前，标的公司不得实施任何新股发行。反稀释权人因行使反稀释权需缴纳的全部税费应由公司及控股股东方承担并向反稀释权人提供补偿。</p>

9	2.9 最优惠待遇	(1) 如果公司的任何股东根据本协议之前的任何文件享有任何优于投资方在本交易文件下的优先权, 或者享有任何额外的优先权, 则投资方应当自动有权享有同样的该等优先权利, (2) 若后续投资方的条件和权利优于投资方在本交易文件下的条件和权利, 该等条件和权利将自动适用于投资方。
10	2.10 优先清算权利	在中国法律允许的范围内, 若公司发生任何清算, 解散或终止情形, 在公司依法支付清算费用、职工工资、社会保险费用和法定补偿金, 缴纳所欠税款和清偿公司债务后, 投资方有权优先于控股股东方获得分配。公司的剩余财产应首先分配给投资方和非控股股东外的其他股东, 直至投资方累计获得: 在足额支付前款的费用之后, 应将按以下公式计算的款项优先支付给投资方: 优先清算款项 (“优先清算额”) =所持股份所对应之股数×投资方股份每股价格×(1+6.5%×n) -已经收到的股利 (其中, n 为交割日至清算款支付之日的年份数, 不足一年的按比例计算, 一年按照 365 天计算)。在发生以下情况之一时, 均应视同清算事件发生: 除了根据本协议批准的因为公司业务顺利发展进行的股权或业务重组外, 致使公司的控制权发生变更的任何交易; 或对公司全部或实质性全部资产或业务的出售、出租、转让、独家许可或其他处分情况; 或对公司全部或绝大部分的知识产权的转让或独家许可的事件; 以及若控股股东方或公司实质性违反本协议或实质性违反公司章程的规定, 且造成公司业务经营状况持续恶化的。

## 2、《<有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议>之补充协议》

2025 年 6 月 18 日, 上述股东与公司签署了《<有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议>之补充协议》, 补充约定如下:

“1、《股东协议》之“2.3 回购权”之“2.3.1 动能嘉悦基金的回购权”中的“(1) 如发生下列任一情形 (以较早者为准), 动能嘉悦基金 (为本第 2.3 条之目的, 下称“回购权人”) 有权在该等情况发生之后的任何时间要求标的公司或控股股东方 (“回购义务人”) 回购其持有的标的公司全部或部分股份。”修改为: “(1) 如发生下列任一情形 (以较早者为准), 动能嘉悦基金 (为本第 2.3 条之目的, 下称“回购权人”) 有权在该等情况发生之后的任何时间要求控股股东方 (“回购义务人”) 回购其持有的标的公司全部或部分股份。”

2、《股东协议》之“2.3 回购权”之“2.3.1 动能嘉悦基金的回购权”约定的回购权触发条款中的“(V) 标的公司未能在 2025 年 12 月 31 日前完成投前估值不低于 46 亿元的新一轮融资”不再执行, 即不再作为投资方行使回购权的触发条件。

3、《股东协议》之“2.13 投资方股东特别权利的终止”修改为:

“2.13.1 投资方股东在此确认并同意, 为使标的公司顺利实现合格上市之目的, 包括但不限于本协议第 1.2 条董事会及保护性条款、第 2.2 条新增股份/注册资本的优先认购权、第 2.5 条优先购买权、第 2.6 条共同出售权、第 2.8 条反稀释权、第 2.9 条最优惠待遇在内的投资方享有的优于《公司法》规定的股东权利的条款以及任何其他可能构成标的公司首次公开发行股票并上市的法律障碍或对标的公司上市进程造成任何不利影响的条款 (不包括 2.3 条回购权) 于标的公司向全国中小企业股份转让系统提交公开挂牌转让申请材料并取得受理通知书之日或向证券交易所或其授权机构正式递交合格

上市申请材料并取得受理通知书之日或者投资方股东另行书面同意的更早时点起全部终止并失效，且自始无效。

2.13.2 第 2.3 条回购权于标的公司向证券交易所或其授权机构正式递交合格上市（不包括向全国中小企业股份转让系统提交公开挂牌转让）申请材料并取得受理通知书之日或者投资方股东另行书面同意的更早时点起全部终止并失效。

2.13.3 若发生如下任何一种情形，则根据上款自动失效或被投资方股东放弃之各项权利和安排立即自动恢复，并视同该等权利和安排从未失效或被放弃：（1）标的公司未成功在全国中小企业股份转让系统挂牌或终止挂牌的；（2）标的公司撤回其合格上市申请；（3）标的公司的合格上市申请被证券监管机构有权部门拒绝受理、不予审核、不予注册、不予核准、劝退、否决或终止，或标的公司的合格上市申请被核准/同意注册后未在规定时间内进行发行申请、发行失败、证券监管机构有权部门不同意标的公司的发行上市等其他合格上市不成功的情形；（4）标的公司的上市保荐机构撤回对标的公司的上市保荐（但不包括标的公司更换保荐机构）。”

同日，动能嘉悦（以下简称“甲方”）与东晓生物、东晓新实业、王松江（东晓新实业和王松江以下合称“乙方”）签署了《东晓生物科技股份有限公司之股权回购协议》，约定如下：

### “3.1 股权回购

甲方有权在 2025 年 12 月 31 日前按照本协议约定的转让价款将标的股权转让给乙方或其指定方，乙方或其指定方应按本协议 3.3.1 约定的转让价款受让标的股权，任何一方均不得拒绝履行。股权回购的具体内容以甲方向乙方发出的书面股权回购通知（简称“回购通知”）为准。甲方原则上不得晚于 2025 年 11 月 30 日发出回购通知。如甲方未在 2025 年 12 月 31 日前启动相关工作，权利自动丧失。

### 3.2 转让价款（股权回购价款）

#### 3.2.1 转让价款

转让价款为按照如下公式计算得出的金额。

转让价款=人民币 5000 万\*（1+6.5%\*n）-甲方收到的分红或其他补偿

其中：n 为自然年，自甲方支付增资款之日（即 2025 年 1 月 23 日）起至甲方收到全部股权回购价款之日止，其中不满一年的部分按照实际天数/360 日计算。”

### 3、《<有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议>之补充协议（二）》

2025 年 12 月 12 日，上述股东与公司签署了《<有关东晓生物科技股份有限公司之股东协议>之补充协议（二）》，补充约定如下：

“1、《股东协议》2.3.1 回购触发情形“标的公司未能在 2029 年 12 月 31 日前完成合格上市”修改为“标的公司未能在 2028 年 12 月 31 日前完成合格上市”。

2、投资方根据《补充协议一》修改后的《股东协议》第 2.13.3 条自动恢复相关特殊权利包括《股东协议》之 1.2 董事会及保护性条款、2.2 新增股份/注册资本的优先认购权、2.4 控股股东方股份转让限制、2.5 优先购买权、2.6 共同出售权、2.8 反稀释权、2.9 最优惠待遇、2.10 优先清算权利、2.11 拖售权等已自东晓生物向全国中小企业股份转让系统提交公开挂牌转让申请材料并取得受理通知书之日全部终止并失效，且自始无效，并不得依据《股东协议》《补充协议（一）》中的任何条款而恢复。

3、鉴于投资方基于《股东协议》《补充协议（一）》享有股份回购权且该股份回购权的行使对象为控股股东方，投资方上述股份回购权自标的公司向北京证券交易所、深圳证券交易所或者上海证券交易所提交上市申请材料并取得受理通知之日起自动终止并自始无效，若发生下列情形之一则立即自动恢复：

（1）标的公司向上述证券交易所提交的上市申请被拒绝受理、不予审核、不予注册、失效、被终止审核、被否决或终止时；

（2）标的公司撤回上市申请的；

（3）标的公司获得中国证监会注册文件但未在规定时间内完成公开发行并上市交易的或证券监管机构有权部门不同意标的公司的发行上市等其他上市不成功的情形；

（4）标的公司保荐机构撤回对标的公司的上市保荐（但不包括标的公司更换保荐机构）。

4、各方共同确认，公司并非本协议项下可能被恢复执行的特殊权利条款项下的责任方承担各项相关义务及责任，签署本协议的投资主体确认不会主张公司作为责任方承担任何与本协议项下可能被恢复执行的特殊权利条款相关的义务及责任。

5、各方共同确认，除第 3 条中附恢复条件的回购权外，投资方不享有任何优先于其他股东的权利，《股东协议》《补充协议（一）》内容与本补充协议不一致的，以本协议内容为准。

6、鉴于投资方与标的公司及控股股东方于 2025 年 6 月 18 日签署《东晓生物科技股份有限公司之股权回购协议》（以下简称“《股权回购协议》”），约定投资方有权在 2025 年 12 月 31 日前按照《股权回购协议》约定的转让价款将标的股权转让给控股股东方或其指定方，控股股东方或其指定方应按《股权回购协议》约定的转让价款受让标的的股权，不得拒绝履行。为保障标的公司顺利上市之目的，自本协议签署之日起，投资方不再行使《股权回购协议》约定的股权回购权，且《股权回购协议》自本协议签署之日起自动终止且自始无效，在任何条件下均不再恢复。”

综上，截至报告期期末，与公司相关的全部特殊投资条款已不带任何恢复条件的完全终止；公司

控股股东、实际控制人、其他股东签署的股权回购条款自公司向北京证券交易所递交本次发行并上市申请材料之日起终止，并附有对赌协议恢复之约定，但上述条款的履行不会导致公司控制权变化，且未与公司市值挂钩，亦不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王松江	董事长	男	1962年12月	2023年10月13日	2026年10月12日	16,000,000	0	16,000,000	16.89%
郭传庄	董事、总经理	男	1972年6月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
李天罡	董事、董事会秘书	男	1992年3月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
王俊波	职工董事	男	1975年9月	2025年6月18日	2026年10月12日	0	0	0	0%
刘海清	独立董事	男	1965年3月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
陈宁	独立董事	男	1963年11月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
冉祥俊	独立董事	女	1990年4月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
王松德	副总经理	男	1972年8月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
徐润波	副总经理	男	1971年11月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
王树伟	财务总监	男	1977年2月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%

公司董事、董事会秘书李天罡先生，自2026年2月4日起正式担任公司副董事长、常务副总经理、

董事会秘书。

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告期末，王松江为公司实际控制人，担任公司董事长，直接持有公司 16.89% 股权，担任公司控股股东东晓新实业的执行董事兼总经理，持有东晓新实业 93% 股权，王松江配偶李春梅持有东晓新实业 7% 股权，股东 Shihui Wang 和王梦晓为王松江之女，且为王松江的一致行动人；公司董事、高级管理人员李天罡为王松江之女王梦晓的配偶；公司高级管理人员王松德为王松江之弟。

股东东昇旭日为公司员工持股平台，董事、高级管理人员郭传庄持有东昇旭日 21.09% 出资份额，董事、高级管理人员李天罡持有东昇旭日 14.06% 出资份额，董事王俊波、高级管理人员王松德、徐润波、王树伟各持有东昇旭日 2.81% 出资份额，王松江之姐夫张崇升持有东昇旭日 0.42% 出资份额。

希努尔国际为 Shihui Wang 配偶王润轩的父亲王桂波持股 100.00% 的企业。

除上述关联关系外，董事、高级管理人员相互间及与股东间不存在其他关联关系。

### (二) 审计委员会情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
王松江	否	否	否	否	否
刘海清	是	否	否	否	否
冉祥俊	是	是	是	否	否

### (三) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
隋松森	监事会主席、职工监事	离任	总经理办公室主任	公司修订《公司章程》取消监事会
王建彬	监事	离任	研发中心主任、总经理助理	公司修订《公司章程》取消监事会
蔡超	监事	离任	生产厂长	公司修订《公司章程》取消监事会
王俊波	董事	新任	职工董事	增加职工董事，职工代表大会选举

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	315	119	44	390
研发人员	72	46	9	109
生产人员	2,634	600	249	2,985
销售人员	142	45	35	152
财务人员	56	3	3	56
员工总计	3,219	813	340	3,692

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	5
硕士	36	66
本科	167	238
专科	419	595
专科以下	2,595	2,788
员工总计	3,219	3,692

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和《社会保险法》等法律法规，与员工签订《劳动合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括固定工资及浮动工资；并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、大病医疗互助补充、生育、失业、工伤等社会保险和住房公积金。

培训计划：公司为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训和公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

离退休职工：报告期内公司退休职工 18 人，公司已按相关规定及实际情况妥善落实相关待遇。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序；及时披露股东会决议及法律意见书；公司平等对待全体股东特别是中小股东，确保各个股东充分行使自己的权利。

公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东会会议，积极参加相关知识的培训，提高业务知识，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范。

公司经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内部监督机构对本年度的监督事项无异议。

委员会	召开日期	是否通过	会议内容	异议事项具体情况（如有）
第一届董事会审计委员会第六次会议	2025年1月15日	审议通过	《关于公司<2024年度内部审计工作报告>的议案》	无
第一届董事会审计委员会第七次会议	2025年4月18日	审议通过	《关于公司申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》	无
			《关于提请股东会授权董事会办理公司申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》	

			<p>《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价交易方式的议案》</p> <p>《关于公司申请股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的公司章程（草案）及其他制度的议案》</p> <p>《关于公司治理机制执行情况自我评价意见的议案》</p> <p>《关于确认公司报告期内关联交易并预计2025年度日常关联交易的议案》</p> <p>《关于聘请公司股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌相关中介机构的议案》</p> <p>《2024年度财务决算报告》</p> <p>《2025年一季度财务决算报告》</p> <p>《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>《董事会审计委员会关于对会计师事务所2024年度履行监督职责情况的报告》</p> <p>《董事会审计委员会关于对会计师事务所2024年度履职情况的评估报告》</p> <p>《关于公司&lt;2025年第一季度内部审计工作报告&gt;的议案》</p>	
第一届董事会审计委员会第八次会议	2025年6月13日	审议通过	<p>《关于报出公司2023年度、2024年度财务报表及其&lt;审计报告&gt;的议案》</p> <p>《关于公司向威海银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于全资子公司诸城市龙光热电有限公司向威海银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于公司向国泰世华银行（中国）有限公司青岛分行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于公司全资子公司诸城市龙光热电有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》</p>	无
第一届董事会审计委员会第九次会议	2025年7月12日	审议通过	<p>《关于全资子公司诸城市龙光热电有限公司向日照银行股份有限公司潍坊诸城支行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于公司向广发银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》</p> <p>《关于公司向中国工商银行股份有限公司诸城支</p>	无

			行申请办理融资业务的议案》。	
第一届董事会审计委员会第十次会议	2025年7月24日	审议通过	《2025年半年度财务决算报告》	无
			《关于在尼日利亚设立全资子公司的议案》	
			《关于公司2025年上半年内部审计工作报告的议案》	
第一届董事会审计委员会第十一次会议	2025年9月11日	审议通过	《关于公司向潍坊银行股份有限公司诸城支行申请办理融资业务的议案》	无
			《关于公司向日照银行股份有限公司潍坊诸城支行申请办理融资业务的议案》	
			《关于公司向临商银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》	
			《关于全资子公司诸城源发生物科技有限公司向临商银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》	
第一届董事会审计委员会第十二次会议	2025年10月4日	审议通过	《关于公司向国开新型政策性金融工具有限公司申请贷款的议案》	无
			《2025年度三季度财务决算报告》	
			《关于公司2025年三季度内部审计工作报告的议案》	
第一届董事会审计委员会第十三次会议	2025年10月24日	审议通过	《关于公司向中信银行股份有限公司潍坊分行申请办理融资业务的议案》	无
第一届董事会审计委员会第十四次会议	2025年11月19日	审议通过	《关于修订<公司章程>的议案》	无
			《关于2026年度公司及合并范围内下属公司向融资机构申请综合授信额度的议案》	
			《关于预计担保的议案》	

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格依照《公司法》《公司章程》等法律法规及内部规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面与控股股东保持清晰边界、相互独立，具备独立、完整的业务体系和持续自主经营能力。具体情况如下：

#### (一) 业务独立性

公司拥有独立、完整的供应、研发、生产和销售体系，能够独立面向市场开展经营活动。公司在

业务开展过程中自主进行经营决策、业务执行及成本收益核算，独立承担相应的经营责任和风险，不存在对控股股东或其他关联方的业务依赖情形。

#### （二）人员独立性

公司在劳动、人事及薪酬管理方面已建立完整、规范的管理体系，设立了独立的人力资源管理部门，依法独立实施员工招聘、任免、考核及薪酬管理。公司拥有独立稳定的员工队伍，董事及高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等相关法律法规和制度合法产生。公司高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼任除董事以外的任何职务。

#### （三）资产独立性

公司与控股股东之间产权关系清晰，拥有完整、独立的法人财产。公司依法独立拥有与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统及配套设施，并依法享有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权。公司对其资产拥有完整的控制权和处置权，不存在资产、资金被控股股东或其他关联方占用、支配或损害公司利益的情形。

#### （四）机构独立性

公司已根据自身生产经营需要，建立健全了独立、完善的组织机构体系，各职能部门分工明确、运作规范，能够独立履行职能，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策和资金管理。公司开设了独立的银行账户，依法独立进行会计核算和纳税申报，不存在与控股股东或其他关联方共用银行账户的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大事项、决策严格依照《公司法》《公司章程》等法律法规及内部规章制度规范运作，提交董事会专门委员会、独立董事、董事会、股东会审议，涉及关联方回避表决的事项，也严格按照规定执行。公司董事、高级管理人员均能谨慎、认真、勤勉的履行职责，维护公司权益。

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会专门委员会、独立董事、董事会、股东会讨论、审议通过后生效。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	中兴华审字(2026)第 030002 号		
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层		
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁兆栋 3 年	韩东东 1 年	曹伦 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	80.00		

## 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 030002 号

东晓生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东晓生物科技股份有限公司（以下简称“东晓生物”、“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东晓生物 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东晓生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

东晓生物主要从事的经营活动为玉米精深加工制造，主要产品包括动物营养、固体饮料、食品添加剂、有机酸、健康甜味剂等产品。2025 年度营业收入为 774,817.53 万元。

由于收入是东晓生物的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、27 和附注五、37。

##### 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

（2）通过对东晓生物管理层的访谈及抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、订单、客户签收单、销售发票、回款单据等支持性文件；对于出口收入，查看电子口岸信息、出口退税信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期销售额，同时对主要客户进行访谈，以了解其收入确认的真实性；

（5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对签收单、报关单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）针对重点客户、毛利异常客户以及客商重复的情况，实施走访程序，对报告期主要客户进行走访，了解公司主要客户的基本情况、与公司的合作情况等，包括对是否存在商业纠纷、是否存在关联关系等事项进行确认。

（7）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

#### （二）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

2025年12月31日，东晓生物应收账款原值为人民币71,557.26万元，坏账准备金额为人民币3,845.94万元；若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、10和附注三、11及附注五、3。

## 2、审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 对于以组合为基础计量坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及坏账准备的计算是否准确；

(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

(6) 向客户函证应收账款，证实应收账款账户余额的真实性、准确性；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

东晓生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东晓生物2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东晓生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东晓生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东晓生物的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东晓生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东晓生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就东晓生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：丁兆栋  
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：韩东东

中国注册会计师：曹伦

2026年04月23日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	988,057,081.49	1,258,615,509.57
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	五、2	61,541,030.76	76,734,542.59
应收账款	五、3	677,113,239.11	678,238,166.63
应收款项融资	五、4	23,816,110.19	13,853,235.40
预付款项	五、5	36,187,343.79	31,303,867.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,802,810.45	7,290,298.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	883,023,190.98	743,753,299.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	110,634,287.68	42,253,932.66
<b>流动资产合计</b>		<b>2,784,175,094.45</b>	<b>2,852,042,852.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	170,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	585,003.55	696,349.03
固定资产	五、11	1,656,891,263.01	1,787,994,860.88
在建工程	五、12	673,470,503.09	47,631,220.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,302,533.12	2,147,598.83
无形资产	五、14	250,284,790.69	246,562,250.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	19,380,257.05	18,731,964.43
递延所得税资产	五、16	30,063,392.15	29,060,040.81
其他非流动资产	五、17	96,561,015.52	59,038,941.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,728,708,758.18</b>	<b>2,191,863,227.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,512,883,852.63</b>	<b>5,043,906,079.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	1,468,527,115.27	1,879,006,008.34
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	五、20	147,109,000.00	140,100,000.00
应付账款	五、21	853,369,357.90	744,663,978.30
预收款项			
合同负债	五、22	96,980,092.65	56,388,339.71
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	67,093,014.98	61,301,583.88
应交税费	五、24	22,065,505.61	52,715,517.19
其他应付款	五、25	5,751,656.42	5,607,143.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	68,037,898.29	2,727,681.07
其他流动负债	五、27	58,429,149.90	66,735,058.16
<b>流动负债合计</b>		<b>2,787,362,791.02</b>	<b>3,009,245,310.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	331,917,929.26	78,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	690,908.86	140,552.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	30,577,002.36	28,753,368.87
递延所得税负债	五、16	274,351.70	485,252.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>363,460,192.18</b>	<b>107,479,174.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,150,822,983.20</b>	<b>3,116,724,484.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	94,740,300.00	93,615,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,048,794,044.85	997,867,705.85
减：库存股			
其他综合收益	五、33	273,953.10	331,438.14
专项储备	五、34		
盈余公积	五、35	47,370,150.00	46,807,550.00
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,170,882,421.48	788,559,800.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>2,362,060,869.43</b>	<b>1,927,181,594.95</b>

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,362,060,869.43	1,927,181,594.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,512,883,852.63	5,043,906,079.65

法定代表人：王松江

主管会计工作负责人：王树伟

会计机构负责人：王纲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		879,634,305.66	1,160,422,741.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,490,906.64	23,870,059.19
应收账款	十五、1	701,319,754.67	694,782,258.93
应收款项融资		23,215,974.34	11,183,189.20
预付款项		43,523,892.94	29,148,934.52
其他应收款	十五、2	618,500,874.63	335,053,749.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		594,941,357.05	421,560,221.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		87,231,108.58	33,731,513.62
<b>流动资产合计</b>		<b>2,976,858,174.51</b>	<b>2,709,752,667.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	846,188,875.65	796,568,875.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,149,810,926.03	1,210,793,213.27
在建工程		584,582,703.78	37,237,870.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,017,151.68	1,414,836.49
无形资产		168,079,438.19	161,134,700.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,897,014.58	16,428,459.28
递延所得税资产		21,410,172.78	18,437,683.11
其他非流动资产		46,313,363.26	46,836,836.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,835,299,645.95</b>	<b>2,288,852,476.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,812,157,820.46</b>	<b>4,998,605,143.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		146,116,880.56	291,829,091.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,145,400,000.00	1,432,000,000.00
应付账款		1,648,915,232.23	1,072,486,215.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		46,649,546.00	42,522,178.19
应交税费		5,760,949.28	32,065,343.32
其他应付款		4,723,864.42	4,513,511.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		63,448,816.09	39,668,230.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		67,605,769.18	1,988,992.35
其他流动负债		224,877,182.96	159,104,820.65
<b>流动负债合计</b>		<b>3,353,498,240.72</b>	<b>3,076,178,383.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		317,667,929.26	63,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		602,732.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,488,373.92	20,156,554.35
递延所得税负债		254,287.92	353,709.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>341,013,323.30</b>	<b>83,910,263.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,694,511,564.02</b>	<b>3,160,088,646.79</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		94,740,300.00	93,615,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,248,084,795.90	1,197,158,456.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,370,150.00	46,807,550.00
一般风险准备			
未分配利润		727,451,010.54	500,935,390.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,117,646,256.44</b>	<b>1,838,516,496.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,812,157,820.46</b>	<b>4,998,605,143.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		7,748,175,282.96	7,839,602,867.83
其中：营业收入	五、37	7,748,175,282.96	7,839,602,867.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,201,201,282.74	7,077,158,085.36
其中：营业成本	五、37	6,838,582,060.48	6,749,271,717.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	46,787,448.29	44,580,719.06
销售费用	五、39	66,180,147.63	60,360,203.18
管理费用	五、40	175,436,630.64	159,148,423.57
研发费用	五、41	62,315,837.71	65,774,047.49
财务费用	五、42	11,899,157.99	-1,977,025.13
其中：利息费用		32,805,994.31	53,025,878.96

利息收入		16,673,490.92	19,046,050.07
加：其他收益	五、43	7,256,144.31	5,493,626.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-5,644.76	-11,049,865.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-839,714.12	-3,507,488.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-7,241,633.85	-5,792,942.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	109,587.37	4,358,932.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		546,252,739.17	751,947,045.30
加：营业外收入	五、48	3,822,794.00	7,051,975.42
减：营业外支出	五、49	4,084,045.39	2,690,572.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		545,991,487.78	756,308,448.11
减：所得税费用	五、50	163,106,267.26	178,275,930.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		382,885,220.52	578,032,517.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,885,220.52	578,032,517.22
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		382,885,220.52	578,032,517.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-57,485.04	16,438.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,485.04	16,438.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-57,485.04	16,438.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-57,485.04	16,438.87
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		382,827,735.48	578,048,956.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		382,827,735.48	578,048,956.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		4.05	6.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		4.05	6.17

法定代表人：王松江

主管会计工作负责人：王树伟

会计机构负责人：王纲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	6,332,192,579.18	6,333,937,019.25
减：营业成本	十五、4	5,717,504,420.07	5,574,645,437.23
税金及附加		31,367,144.04	29,170,568.44
销售费用		52,710,323.65	44,263,764.02
管理费用		125,758,684.23	111,674,448.26
研发费用		61,145,447.77	66,193,525.41
财务费用		5,360,215.37	-11,522,872.04
其中：利息费用		25,817,597.74	37,675,220.47
利息收入		16,016,549.68	17,318,973.87
加：其他收益		6,310,933.52	4,670,033.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-11,049,865.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-672,308.72	-4,035,714.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,598,214.74	-2,408,750.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		110,926.35	4,255,951.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		331,497,680.46	510,943,802.55
加：营业外收入		1,641,126.07	373,140.53
减：营业外支出		2,773,837.13	411,427.84

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		330,364,969.40	510,905,515.24
减：所得税费用		103,286,748.89	122,723,320.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		227,078,220.51	388,182,194.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		227,078,220.51	388,182,194.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		227,078,220.51	388,182,194.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,190,663,544.62	8,046,238,911.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		340,898,573.37	278,669,708.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	35,450,687.03	32,749,546.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,567,012,805.02	8,357,658,166.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,180,377,159.72	6,888,253,037.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		349,370,108.98	315,048,625.30
支付的各项税费		302,979,815.33	234,568,156.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	167,810,963.65	125,124,662.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,000,538,047.68	7,562,994,481.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、52	566,474,757.34	794,663,685.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,775,017.81	53,164,446.71
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,775,017.81	53,164,446.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,014,502.59	193,904,952.83
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			343,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、51		47,886,823.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		800,014,502.59	242,135,375.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-797,239,484.78	-188,970,929.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,509,544,105.68	3,313,411,753.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	293,755,180.02	377,020,220.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,853,299,285.70	3,690,431,973.72
偿还债务支付的现金		2,199,338,501.72	2,369,268,178.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,970,635.71	39,189,176.29
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	五、51	1,524,283,941.49	1,812,779,558.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,738,593,078.92	4,221,236,913.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		114,706,206.78	-530,804,940.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,572,859.53	36,866,799.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-99,485,661.13	111,754,615.53
加：期初现金及现金等价物余额		411,857,256.79	300,102,641.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		312,371,595.66	411,857,256.79

法定代表人：王松江

主管会计工作负责人：王树伟

会计机构负责人：王纲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,651,681,514.61	6,466,434,824.65
收到的税费返还		310,849,816.69	247,020,808.30
收到其他与经营活动有关的现金		31,997,379.36	22,242,035.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,994,528,710.66	6,735,697,668.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,754,085,830.86	5,350,069,116.84
支付给职工以及为职工支付的现金		242,601,988.01	216,042,300.60
支付的各项税费		195,030,846.45	130,192,272.59
支付其他与经营活动有关的现金		101,985,106.20	101,693,258.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,293,703,771.52	5,797,996,949.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		700,824,939.14	937,700,719.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			45,000,000.00
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		1,861,274.23	6,254,286.99
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,861,274.23	51,254,286.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		629,175,490.34	190,495,529.12
投资支付的现金		69,450,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			343,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			47,886,823.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		698,625,490.34	239,225,952.12

投资活动产生的现金流量净额		-696,764,216.11	-187,971,665.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金		619,247,795.70	336,515,887.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		984,591,692.02	652,488,060.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,653,839,487.72</b>	<b>989,003,947.92</b>
偿还债务支付的现金		435,700,000.00	429,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,161,948.27	32,731,077.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,292,293,951.88	1,177,023,640.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,739,155,900.15</b>	<b>1,638,754,717.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,316,412.43</b>	<b>-649,750,769.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,832,009.18</b>	<b>32,281,959.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-65,423,680.22</b>	<b>132,260,244.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		314,172,500.05	181,912,255.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>248,748,819.83</b>	<b>314,172,500.05</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年 期 末 余 额	93,615,100.00				997,867,705.85		331,438.14		46,807,550.00		788,559,800.96		1,927,181,594.95
加： 会 计 政 策 变 更													0
前期差错 更正													0
同一控制 下企业合 并													0
其他													0
二、本年	93,615,100.00				997,867,705.85		331,438.14		46,807,550.00		788,559,800.96		1,927,181,594.95

期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,125,200.00				50,926,339.00		-57,485.04			562,600.00		382,322,620.52	434,879,274.48
（一）综合收益总额							-57,485.04					382,885,220.52	382,827,735.48
（二）所有者投入和减少资本	1,125,200.00				50,926,339.00								52,051,539.00
1. 股东投入的普通股	1,125,200.00				50,926,339.00								52,051,539.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									562,600.00		-562,600.00		
1. 提取盈余公积									562,600.00		-562,600.00		
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													

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							3,717,773.44						3,717,773.44
2. 本期使用							3,717,773.44						3,717,773.44
(六) 其他													
四、本期末余额	94,740,300.00				1,048,794,044.85		273,953.10		47,370,150.00		1,170,882,421.48		2,362,060,869.43

项目	2024 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工	资本	减：	其他综合	专项	盈余	一	未分配利润				

		具			公积	库存 股	收益	储备	公积	般 风 险 准 备	股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	93,615,100.00				997,867,705.85		314,999.27		27,061,217.12		230,273,616.62	1,349,132,638.86
加：会计政策 变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合 并												
其他												
二、本年期初余额	93,615,100.00				997,867,705.85		314,999.27		27,061,217.12		230,273,616.62	1,349,132,638.86
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							16,438.87		19,746,332.88		558,286,184.34	578,048,956.09
（一）综合收益总 额							16,438.87				578,032,517.22	578,048,956.09
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 股东投入的普通 股												
2. 其他权益工具持 有者投入资本												
3. 股份支付计入所 有者权益的金额												

4. 其他													
（三）利润分配								19,746,332.88		-19,746,332.88			
1. 提取盈余公积								19,746,332.88		-19,746,332.88			
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								4,062,222.52					4,062,222.52
2. 本期使用								4,062,222.52					4,062,222.52
（六）其他													

四、本年期末余额	93,615,100.00			997,867,705.85		331,438.14		46,807,550.00		788,559,800.96		1,927,181,594.95
----------	---------------	--	--	----------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：王松江

主管会计工作负责人：王树伟

会计机构负责人：王纲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,615,100.00				1,197,158,456.90				46,807,550.00		500,935,390.03	1,838,516,496.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,615,100.00				1,197,158,456.90				46,807,550.00		500,935,390.03	1,838,516,496.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,125,200.00				50,926,339.00				562,600.00		226,515,620.51	279,129,759.51

(一) 综合收益总额											227,078,220.51	227,078,220.51
(二) 所有者投入和减少资本	1,125,200.00				50,926,339.00							52,051,539.00
1. 股东投入的普通股	1,125,200.00				50,926,339.00							52,051,539.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								562,600.00		-562,600.00		
1. 提取盈余公积								562,600.00		-562,600.00		
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、本年年末余额	94,740,300.00				1,248,084,795.90				47,370,150.00		727,451,010.54	2,117,646,256.44

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,615,100.00				1,197,158,456.90				27,061,217.12		132,499,528.32	1,450,334,302.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,615,100.00				1,197,158,456.90				27,061,217.12		132,499,528.32	1,450,334,302.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									19,746,332.88		368,435,861.71	388,182,194.59

(一) 综合收益总额											388,182,194.59	388,182,194.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								19,746,332.88			-19,746,332.88	
1. 提取盈余公积								19,746,332.88			-19,746,332.88	
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												
<b>四、本期末余额</b>	93,615,100.00				1,197,158,456.90				46,807,550.00		500,935,390.03	1,838,516,496.93

# 东晓生物科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

东晓生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为诸城东晓生物科技股份有限公司(以下简称“东晓有限”),经潍坊市对外贸易经济合作局以潍外经贸外资字[2004]第 821 号文件批准设立,由山东省人民政府于 2004 年 12 月 10 日颁发商外资鲁府潍字[2004]3460 号批准证书,由青岛市胜大商贸有限公司、诸城市光浩工贸有限公司、新西兰 G&M 机械设备有限公司共同出资组建,于 2004 年 12 月 21 日取得潍坊市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,初始注册资本 36 万美元,其中:青岛市胜大商贸有限公司出资 14.4 万美元,占注册资本的 40%,诸城市光浩工贸有限公司出资 10.8 万美元,占注册资本的 30%,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 10.8 万美元,占注册资本的 30%,统一社会信用代码为:91370782769715857B,法定代表人:王松江;住所及办公地址为:山东省潍坊市诸城市辛兴镇驻地。

根据 2005 年 4 月 18 日公司股东会决议及章程修改协议,东晓有限申请新增注册资本 84 万美元,其中青岛市胜大商贸有限公司出资 33.6 万美元,诸城市光浩工贸有限公司出资 25.2 万美元,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 25.2 万美元。变更后公司注册资本为 120 万美元,其中:青岛市胜大商贸有限公司出资占注册资本的 40%,诸城市光浩工贸有限公司出资占注册资本的 30%,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资占注册资本的 30%。

根据 2008 年 9 月 10 日的股权转让协议及章程修正案,青岛市胜大商贸有限公司将其持有的 40%股权转让给诸城市光浩工贸有限公司,变更后,诸城市光浩工贸有限公司出资 84 万美元,占注册资本的 70%,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 36 万美元,占注册资本的 30%。

根据 2009 年 1 月 5 日董事会决议及章程修正案,东晓有限申请新增注册资本 292.80 万美元,其中诸城市光浩工贸有限公司出资 204.96 万美元,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 87.84 万美元。变更后的注册资本为 412.80 万美元,其中:诸城市光浩工贸有限公司出资占注册资本的 70%,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资占注册资本的 30%。

根据 2009 年 5 月 20 日董事会决议及章程修正案,东晓有限申请新增注册资本 292.96 万美元,其中诸城市光浩工贸有限公司出资 205.072 万美元,新西兰 G&M 机械设备有限公司 87.888 万美元。变更后的注册资本为 705.76 万美元,其中:诸城市光浩工贸有限公司出资占注册资本的 70%,新西兰 G&M 机械设备有限公司出资占注册资本的 30%。

根据 2009 年 10 月 28 日东晓有限章程修正案及股权转让协议，诸城市光浩工贸有限公司将持有的 70%股权转让给诸城市天昊工贸有限公司，本次股权转让后，诸城市天昊工贸有限公司出资 494.032 万美元，占注册资本的 70%，新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 211.728 万美元，占注册资本的 30%。

根据 2012 年 6 月 24 日董事会决议及修改后的公司章程，东晓有限申请新增注册资本 452.90 万美元，其中诸城市天昊工贸有限公司出资 317.03 万美元，新西兰 MF 机械有限公司出资 135.87 万美元。变更后的注册资本为 1,158.66 万美元，其中：诸城市天昊工贸有限公司出资占注册资本的 70%，新西兰 G&M 机械设备有限公司出资占注册资本的 18.27%，新西兰 MF 机械有限公司出资占注册资本的 11.73%。

根据 2015 年 12 月 14 日董事会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，诸城市天昊工贸有限公司将持有的 70%股权转让给青岛东晓新实业有限公司，本次股权转让后，青岛东晓新实业有限公司出资 811.062 万美元，占注册资本的 70%，新西兰 G&M 机械设备有限公司出资 211.728 万美元，占注册资本的 18.27%，新西兰 MF 机械有限公司出资 135.87 万美元，占注册资本的 11.73%。

根据 2016 年 6 月 22 日董事会决议及股权转让合同，新西兰 G&M 机械设备有限公司持有的 18.27%股权、新西兰 MF 机械有限公司持有的 11.73%股权转让给王松江，本次股权转让后，青岛东晓新实业有限公司出资 811.062 万美元，占注册资本的 70%，王松江出资 347.598 万美元，占注册资本的 30%。

根据 2016 年 6 月 22 日股东会决议及修改后的公司章程，东晓有限由有限责任公司（中外合资）变更为其他有限责任公司，注册资本由 1,158.66 万美元变更为 7,901.7136 万元人民币，并申请增加注册资本至 8,000 万元人民币，其中：青岛东晓新实业有限公司增加出资 68.8005 万元，王松江增加出资 29.4859 万元。增资后青岛东晓新实业有限公司出资 5,600 万元，占注册资本的 70%，王松江出资 2,400 万元，占注册资本的 30%。

根据 2022 年 8 月 31 日股东会决议、股权转让协议书及修改后的章程，王松江将持有的 5%股权转让给 Shihui Wang（原名：王诗慧），将持有的 5%股权转让给王梦晓，本次股权转让后，青岛东晓新实业有限公司出资占注册资本的 70%，王松江出资占注册资本的 20%，Shihui Wang 出资占注册资本的 5%，王梦晓出资占注册资本的 5%。

根据 2022 年 9 月 16 日股东会决议及修改后的章程，东晓有限申请新增注册资本 612.50 万元，全部由诸城东昇旭日投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。变更后的注册资本为 8,612.50 万元，其中：青岛东晓新实业有限公司出资占注册资本的 65.02%，王松江出资占注册资本的 18.59%，诸城东昇旭日投资管理合伙企业（有限合伙）出资占注册资本的 7.11%，Shihui Wang 出资占注册资本的 4.64%，王梦晓出资占注册资本的 4.64%。

根据 2022 年 11 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，东晓有限申请新增注册资本 608.59 万元，全部由新郎·希努尔国际（集团）有限公司认缴。变更后的注册资本为 9,221.09

万元,其中:青岛东晓新实业有限公司出资占注册资本的 60.73%,王松江出资占注册资本的 17.35%,诸城东昇旭日投资管理合伙企业(有限合伙)出资占注册资本的 6.64%,王梦晓出资占注册资本的 4.34%,Shihui Wang 出资占注册资本的 4.34%,新郎·希努尔国际(集团)有限公司出资占注册资本的 6.60%。

根据 2022 年 11 月 30 日的股东会决议和修改后的公司章程,东晓有限申请新增注册资本 140.42 万元,全部由青岛永合金丰集团有限公司认缴。变更后的注册资本为 9,361.51 万元,其中:青岛东晓新实业有限公司出资占注册资本的 59.82%,王松江出资占注册资本的 17.09%,诸城东昇旭日投资管理合伙企业(有限合伙)出资占注册资本的 6.54%,王梦晓出资占注册资本的 4.27%,Shihui Wang 出资占注册资本的 4.27%,新郎·希努尔国际(集团)有限公司出资占注册资本的 6.50%,青岛永合金丰集团有限公司占注册资本的 1.50%。

根据 2023 年 10 月 13 日的股东会决议及修改后的公司章程,东晓有限以发起设立方式由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,并更名为“东晓生物科技股份有限公司”。公司以截至 2023 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 1,290,668,653.54 元,按照 1:0.0725 的比例折合股本 93,615,100 股,每股面值人民币 1.00 元,合计股本人民币 93,615,100.00 元,人民币 1,197,053,553.54 元计入资本公积。

根据 2024 年 12 月 31 日公司股东会决议和修改后的章程规定,东晓生物申请增加注册资本人民币 112.52 万元人民币,全部由动能嘉悦(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)认缴。变更后的注册资本为人民币 9,474.03 万元,其中:青岛东晓新实业有限公司出资占注册资本的 59.11%,王松江出资占注册资本的 16.89%,诸城东昇旭日投资管理合伙企业(有限合伙)出资占注册资本的 6.47%,新郎·希努尔国际(集团)有限公司出资占注册资本的 6.42%,王梦晓出资占注册资本的 4.22%,Shihui Wang 出资占注册资本的 4.22%,青岛永合金丰集团有限公司出资占注册资本的 1.48%,动能嘉悦(济南)创业投资合伙企业(有限合伙)出资占注册资本的 1.19%。

## 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要从事的经营活动为玉米精深加工制造,主要产品包括动物营养、固体饮料、食品添加剂、有机酸、健康甜味剂等。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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)

的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。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，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”适用的原则进行会计处理。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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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可供出售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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为

调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：合并关联方组合、金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合 1：信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合 2：信用等级一般的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

#### ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### 1) 非合并关联方组合

组合 1：账龄组合

#### 2) 合并关联方组合

组合 2：应收合并关联方款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；  
 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；  
 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### ④其他应收款

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

#### 1) 非合并关联方组合

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### 2) 合并关联方组合

### ⑤组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、在途物资等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （4）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

#### 14、长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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，应分

别是否属于“一揽子交易”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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

#### 15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-40	2	9.80-2.45
机器设备	年限平均法	5-12	2	19.60-8.17
运输设备	年限平均法	4-10	2	24.50-9.80
电子设备及其他	年限平均法	3-10	2	32.67-9.80

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	权证标注期限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

## 24、预计负债

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

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

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

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

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

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，商品的控制权转移时，本公司确认收入实现。（1）销售给中国境内客户的商品，控制权转移时点依据约定的交货方式而定，本公司根据合同或订单约定的交货条件将商品发至客户约定的地址，以客户签收时作为收入确认时点；采用工厂交货条款的，在商品出库交付给客户或客户委托的物流公司，取得签收单时确认商品的销售收入。（2）销售给中国境外客户的商品：①FOB、CIF、CFR 等贸易方式，在商品发出，办妥报关手续并取得报关单等资料后确认销售收入；②EXW 贸易方式，在商品出库交付给客户或客户委托的物流公司，取得签收单时确认商品的销售收入；③FCA、CIP 等贸易方式，本公司将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办妥报关手续后确认销售收入；④DDU、DAP 等贸易方式，本公司将货物送达客户指定地点并取得签收单后确认

销售收入。

本公司向境外客户提供的出口海运服务构成单项履约义务，对收取的运输费收入，于服务完成时确认收入。

## 28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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

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

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。

### 31、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

经营租赁本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 32、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、1%的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税	详见明细表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
东晓生物科技股份有限公司	25%
诸城市龙光热电有限公司	25%
诸城源发生物科技有限公司	25%
青岛正泰新商贸有限公司	25%

北京光浩国际贸易有限公司	20%
青岛黑尔斯食品有限公司	20%
山东源晓生物科技有限公司	20%
北京萌咖食品科技有限公司	20%
东晓生物工程（山东）有限公司	20%
东晓北美有限公司	29.84%
东晓（香港）国际贸易有限公司	首 200 万港币税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分的税率为 16.5%

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）等文件规定，公司的产品出口享受增值税免抵退税政策，执行的退税率为13%。

根据山东省国家税务局公告鲁财税2014年第7号《关于对玉米淀粉加工企业增值税进项税额核定扣除试点的通知》，山东省采用投入产出法对从事玉米淀粉加工的增值税一般纳税人实行农产品增值税进项税额核定扣除，并实行全省统一的核定扣除标准。自2014年4月1日起，试点纳税人的农产品增值税进项税额均按《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》（财税[2012]38号）的有关规定计算扣除。2025年度诸城源发生物科技有限公司享受该税收优惠政策。

根据《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》（税务总局公告2023年第19号），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%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。2025年度东晓生物工程（山东）有限公司享受该税收优惠政策。

### （2）所得税

根据财政部 税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，自2023年1月1日起施行。

根据财政部 税务总局公告2023年第12号《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》，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的政策，延续执行至2027年12月31日。

2025年度北京光浩国际贸易有限公司、青岛黑尔斯食品有限公司、山东源晓生物科技有限公司、北京萌咖食品科技有限公司、东晓生物工程（山东）有限公司享受上述税收优惠政策。

根据财政部 税务总局公告2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计

扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2025 年度东晓生物科技股份有限公司、东晓生物工程（山东）有限公司享受该税收优惠政策。

根据财政部 国家税务总局公告 2009 年第 70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》和《企业所得税法实施条例》第九十六条的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。2025 年度东晓生物科技股份有限公司、诸城市龙光热电有限公司及诸城源发生物科技有限公司享受该税收优惠政策。

### （3）其他

根据财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，明确自 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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。2025 年度北京光浩国际贸易有限公司、青岛黑尔斯食品有限公司、山东源晓生物科技股份有限公司、北京萌咖食品科技有限公司、东晓生物工程（山东）有限公司享受该项税收优惠政策。

根据财政部税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。2025 年度诸城市龙光热电有限公司享受该税收优惠政策。

根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税，2025 年度东晓生物科技股份有限公司享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	105,019.80	211,197.37
银行存款	292,028,279.94	411,646,059.42
其他货币资金	695,923,781.75	846,758,252.78
合 计	988,057,081.49	1,258,615,509.57

其中：存放在境外的款项总额	24,782,633.86	4,714,305.40
---------------	---------------	--------------

注 1：2025 年 12 月 31 日其他货币资金 695,923,781.75 元，其中：承兑汇票/信用证保证金 630,985,485.83 元，冻结资金 44,700,000.00 元，定期存单 20,000,000.00 元，存放于第三方支付账户的款项 238,295.92 元。

注 2：使用权受限制的货币资金见附注五、18、所有权或使用权受限制的资产。

注 3：存放在境外的款项主要为公司国外子公司银行存款，无潜在回收风险。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	64,780,032.38	80,773,202.72
小 计	64,780,032.38	80,773,202.72
减：坏账准备	3,239,001.62	4,038,660.13
合 计	61,541,030.76	76,734,542.59

(2) 报告期期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		55,054,482.47
减：坏账准备		2,752,724.12
合 计		52,301,758.35

(4) 报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	64,780,032.38	100.00	3,239,001.62	5.00	61,541,030.76
其中：账龄组合	64,780,032.38	100.00	3,239,001.62	5.00	61,541,030.76
合 计	64,780,032.38	100.00	3,239,001.62	5.00	61,541,030.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,780,032.38	3,239,001.62	5.00
合 计	64,780,032.38	3,239,001.62	5.00

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转销或		

			转回	核销	
应收票据坏账准备	4,038,660.13	-799,658.51			3,239,001.62
合计	4,038,660.13	-799,658.51			3,239,001.62

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	705,618,405.53	709,495,205.25
1至2年	4,935,505.47	1,858,767.57
2至3年	1,361,100.89	3,262,038.83
3至4年	3,057,688.83	522,807.30
4至5年	507,682.02	
5年以上	92,252.02	372,252.02
小计	715,572,634.76	715,511,070.97
减：坏账准备	38,459,395.65	37,272,904.34
合计	677,113,239.11	678,238,166.63

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	666,119.38	0.09	666,119.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	714,906,515.38	99.91	37,793,276.27	5.29	677,113,239.11
其中：账龄组合	714,906,515.38	99.91	37,793,276.27	5.29	677,113,239.11
合计	715,572,634.76	—	38,459,395.65	—	677,113,239.11

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	715,511,070.97	100.00	37,272,904.34	5.21	678,238,166.63
其中：账龄组合	715,511,070.97	100.00	37,272,904.34	5.21	678,238,166.63
合计	715,511,070.97	—	37,272,904.34	—	678,238,166.63

#### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
Asyaline Gida Elekt Ith Ithr San ve Tic Ltd Sti	666,119.38	666,119.38	100	破产清算企业
合 计	666,119.38	666,119.38	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	705,618,405.53	35,280,920.27	5.00
1至2年	4,935,505.47	493,550.55	10.00
2至3年	1,320,840.33	396,252.10	30.00
3至4年	2,737,694.33	1,368,847.17	50.00
4至5年	201,817.70	161,454.16	80.00
5年以上	92,252.02	92,252.02	100.00
合 计	714,906,515.38	37,793,276.27	

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	709,495,205.25	35,474,760.26	5.00
1至2年	1,858,767.57	185,876.76	10.00
2至3年	3,262,038.83	978,611.65	30.00
3至4年	522,807.30	261,403.65	50.00
4至5年			
5年以上	372,252.02	372,252.02	100.00
合 计	715,511,070.97	37,272,904.34	—

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		710,080.63	100,511.01	144,472.26	666,119.38
组合计提	37,272,904.34	520,371.93			37,793,276.27
合 计	37,272,904.34	1,230,452.56	100,511.01	144,472.26	38,459,395.65

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	144,472.26

其中：重要的应收账款核销情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SILVER LINE GATE DAIRY PRODUCTS MANUFACTURING L. L. C.	47,601,054.38	6.65	2,380,052.72
ANSI 集团	39,503,129.61	5.52	1,975,156.48
GREEN FIELD (FZC)	32,954,472.58	4.61	1,647,723.63
TROFINA FOOD (ME) FZC LLC	31,522,059.35	4.41	1,576,102.97
香飘飘食品股份有限公司及子公司	30,392,457.65	4.25	1,519,622.88
合计	181,973,173.57	25.44	9,098,658.68

注：（1）ANSI 集团包括：ANSI GLOBAL CORPORATION PTE. LTD.、ANSI CORPORATION 和 ADVENT GLOBAL CORPORATION PTE LTD，数据合并披露；

（2）香飘飘食品股份有限公司及子公司包括：香飘飘食品股份有限公司及天津香飘飘食品工业有限公司、香飘飘四川食品有限公司、兰芳园食品有限公司等同一控制下子公司，数据合并披露。

#### 4、 应收款项融资

##### （1） 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,816,110.19	13,853,235.40
合 计	23,816,110.19	13,853,235.40

（2） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

（3） 期末已质押的应收款项融资情况：无。

（4） 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,171,779.31	
合 计	80,171,779.31	

#### 5、 预付款项

##### （1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,663,766.21	95.79	30,407,497.52	97.14
1 至 2 年	1,192,679.76	3.30	746,800.53	2.39
2 至 3 年	194,382.57	0.54	120,183.77	0.38
3 年以上	136,515.25	0.38	29,385.96	0.09
合 计	36,187,343.79	—	31,303,867.78	—

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### （2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
金光(宁波)公司	21,383,991.27	59.09
哈尔滨普路斯生物科技有限公司	1,436,921.64	3.97
益海嘉里食品科技有限公司	1,364,597.15	3.77
青冈金鑫工贸有限公司	1,218,000.00	3.37
青岛海湾化学股份有限公司	1,108,026.09	3.06
合计	26,511,536.15	73.26

注：金光(宁波)公司系金光油籽(宁波)有限公司和金光食品(宁波)有限公司，两公司系同一管理层控制下的公司。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,802,810.45	7,290,298.39
合 计	3,802,810.45	7,290,298.39

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,730,261.39	4,697,829.26
1至2年	165,008.35	2,908,800.67
2至3年	2,722,792.32	299,200.00
3至4年	209,200.00	
4至5年		
5年以上	250,000.00	250,000.00
小 计	5,077,262.06	8,155,829.93
减：坏账准备	1,274,451.61	865,531.54
合 计	3,802,810.45	7,290,298.39

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	967,800.00	839,700.00
员工借款	140,000.00	491,685.37
应收回土地款	2,484,300.67	2,484,300.67
出口退税款	475,052.22	4,071,979.51
社保公积金	59,842.87	55,117.85
其他	950,266.30	213,046.53
小 计	5,077,262.06	8,155,829.93

减：坏账准备	1,274,451.61	865,531.54
合 计	3,802,810.45	7,290,298.39

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	615,531.54		250,000.00	865,531.54
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——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	408,920.07			408,920.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,024,451.61		250,000.00	1,274,451.61

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	865,531.54	408,920.07			1,274,451.61
坏账准备					
合 计	865,531.54	408,920.07			1,274,451.61

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中：重要的其他应收款核销情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期末 余额
诸城市人民 政府	应收回土地 款	2,484,300.67	1-2 年、2-3 年	48.93	731,488.53
姜恩泳	其他	564,223.06	1 年以内	11.11	28,211.15
出口退税	出口退税款	475,052.22	1 年以内	9.36	23,752.61
今麦郎食品 股份有限公 司	保证金	250,000.00	1 年以内	4.92	12,500.00

诸城市辛兴镇中心学校	其他	200,000.00	5年以上	3.94	200,000.00
合计	——	3,973,575.95	——	78.26	995,952.29

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	375,893,994.55	1,832,245.08	374,061,749.47
在产品	78,017,902.77	1,884,897.10	76,133,005.67
库存商品	243,824,490.88	2,630,145.07	241,194,345.81
周转材料	12,187,999.79		12,187,999.79
发出商品	119,472,788.90	903,246.44	118,569,542.46
在途物资	60,876,547.78		60,876,547.78
合计	890,273,724.67	7,250,533.69	883,023,190.98

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	375,929,798.92		375,929,798.92
在产品	63,243,275.50	290,515.43	62,952,760.07
库存商品	187,122,290.77	4,202,602.02	182,919,688.75
周转材料	12,291,177.06		12,291,177.06
发出商品	95,602,870.39	1,299,825.47	94,303,044.92
在途物资	15,356,829.82		15,356,829.82
合计	749,546,242.46	5,792,942.92	743,753,299.54

### (2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	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		1,832,245.08				1,832,245.08
在产品	290,515.43	1,884,897.10		290,515.43		1,884,897.10
库存商品	4,202,602.02	2,621,245.23		4,193,702.18		2,630,145.07
发出商品	1,299,825.47	903,246.44		1,299,825.47		903,246.44
合计	5,792,942.92	7,241,633.85		5,784,043.08		7,250,533.69

### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值		原材料已耗用
在产品	成本大于可变现净值		在产品已耗用
库存商品	成本大于可变现净值		库存商品已销售
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已销售

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

#### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存单	20,000,000.00	
待摊贴现息	8,067,209.06	7,615,165.76
预交及待抵扣税金	82,567,078.62	34,638,766.90
合 计	110,634,287.68	42,253,932.66

#### 9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
华能东晓(诸城)清洁能源有限公司		170,000.00				
小 计		170,000.00				
合 计		170,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
华能东晓(诸城)清洁能源有限公司				170,000.00	
小 计				170,000.00	
合 计				170,000.00	

#### 10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,477,043.45	1,477,043.45
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,477,043.45	1,477,043.45

二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	780,694.42	780,694.42
2、本期增加金额	111,345.48	111,345.48
计提或摊销	111,345.48	111,345.48
3、本期减少金额		
4、期末余额	892,039.90	892,039.90
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	585,003.55	585,003.55
2、期初账面价值	696,349.03	696,349.03

#### 11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,659,169,385.02	1,791,089,858.13
固定资产清理		
减：减值准备	2,278,122.01	3,094,997.25
合 计	1,656,891,263.01	1,787,994,860.88

##### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	1,225,632,921.86	2,495,271,756.43	43,495,756.48	27,831,465.87	2,028,880.90	3,794,260,781.54
2、本期增加金额	19,955,316.86	99,928,771.78	6,292,921.74	2,359,150.59	19,541.31	128,555,702.28
(1) 购置	311,926.61	7,143,690.30	6,292,921.74	1,218,081.29		14,966,619.94
(2) 在建工程转入	19,643,390.25	92,785,081.48				112,428,471.73
(3) 其他				1,141,069.30	19,541.31	1,160,610.61
3、本期减少金额	5,840,310.28	12,593,253.56	3,087,861.65	158,880.14	2,393.16	21,682,698.79
处置或报废	5,840,310.28	11,681,173.56	3,087,861.65	158,880.14	2,393.16	20,770,618.79
其他		912,080.00				912,080.00
4、期末余额	1,239,747,928.44	2,582,607,274.65	46,700,816.57	30,031,736.32	2,046,029.05	3,901,133,785.03

二、累计折旧						
1、期初余额	430,810,725.87	1,514,160,039.57	31,026,121.23	25,213,786.87	1,960,249.87	2,003,170,923.41
2、本期增加金额	61,404,190.19	186,259,574.07	5,814,510.86	1,604,946.76	37,851.84	255,121,073.72
计提	61,404,190.19	186,208,961.51	5,814,510.86	1,563,333.54	1,470.00	254,992,466.10
其他		50,612.56		41,613.22	36,381.84	128,607.62
3、本期减少金额	2,543,395.86	10,559,627.62	3,015,131.54	207,096.80	2,345.30	16,327,597.12
处置或报废	2,543,395.86	10,534,464.86	3,015,131.54	156,484.24	2,345.30	16,251,821.80
其他		25,162.76		50,612.56		75,775.32
4、期末余额	489,671,520.20	1,689,859,986.02	33,825,500.55	26,611,636.83	1,995,756.41	2,241,964,400.01
三、减值准备						
1、期初余额	633,615.65	2,461,381.60				3,094,997.25
2、本期增加金额						
3、本期减少金额	633,615.65	183,259.59				816,875.24
处置或报废	633,615.65	183,259.59				816,875.24
4、期末余额		2,278,122.01				2,278,122.01
四、账面价值						
1、期末账面价值	750,076,408.24	890,469,166.62	12,875,316.02	3,420,099.49	50,272.64	1,656,891,263.01
2、期初账面价值	794,188,580.34	978,650,335.26	12,469,635.25	2,617,679.00	68,631.03	1,787,994,860.88

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,211,009.18	318,684.45		892,324.73	
机器设备	19,639,509.24	17,462,996.87	1,146,294.07	1,030,218.30	
运输设备					
电子设备	8,760.68	8,585.47		175.21	
其他					
合 计	20,859,279.10	17,790,266.79	1,146,294.07	1,922,718.24	

③通过经营租赁租出的固定资产：无。

④通过融资租赁租入的固定资产：无。

⑤截至 2025 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赤藓糖醇四期房屋建筑物	62,260,948.06	办理中
煤棚	10,272,119.92	办理中
东苑名邸公寓楼	5,630,902.77	办理中
灰库	4,132,898.86	办理中
酸钠钢构架房屋	3,850,897.47	办理中
业务楼	3,737,901.48	办理中
化水车间	2,849,254.69	办理中
北线产品仓库 6 号	2,504,367.45	办理中
新提取车间	1,965,880.65	办理中
南线产品仓库 4 号	1,717,490.12	从破产企业接收的部分房屋， 位于水源线以内无法办理产权 证书
干煤棚	1,712,882.97	办理中
北线产品仓库 4 号	1,667,498.87	办理中
南线产品仓库 3 号	1,614,088.04	从破产企业接收的部分房屋， 位于水源线以内无法办理产权 证书
化水车间二期	1,236,770.50	办理中
宿舍楼 2	1,230,279.70	办理中
新蛋白粉车间	1,167,556.83	从破产企业接收的部分房屋， 位于水源线以内无法办理产权 证书
煤棚	990,868.48	办理中
蛋白粉车间	1,034,129.80	从破产企业接收的部分房屋， 位于水源线以内无法办理产权 证书
35KV 配电室	814,552.38	办理中
干煤棚	661,144.25	办理中
综合水泵房	407,537.47	办理中
玉米筛下物仓库	260,743.68	办理中

化水车间二期钢结构	226,283.16	办理中
销售办公室	209,681.28	办理中
玉米筛下物仓库	203,580.15	办理中
门卫室	145,603.14	办理中
净化包装间	142,996.05	办理中
仓储办公室	127,655.52	办理中
供应办公室	116,578.65	办理中
其他	365,806.85	
合 计	113,258,899.24	

⑥截至 2025 年 12 月 31 日固定资产受限情况

公司以持有的鲁(2019)诸城市不动产权第 0010877 号土地使用权(原值 10,233,664.18 元,净值 8,315,312.68 元)、房产(原值 36,619,419.29 元,净值 22,277,532.64 元),鲁(2019)诸城市不动产权第 0010879 号土地使用权(原值 15,806,126.56 元,净值 13,037,765.19 元)、房产(原值 51,861,509.46 元,净值 30,916,226.07 元),鲁(2018)诸城市不动产权第 0007986 号土地使用权(原值 7,242,955.80 元,净值 5,661,161.15 元)、房产(原值 15,866,939.00 元,净值 7,417,261.64 元),在中国建设银行股份有限公司诸城支行办理贷款 49,000,000.00 元,合计最高额抵押项下担保责任的最高限额为 99,473,000.00 元,抵押期限自 2023 年 6 月 12 日至 2026 年 12 月 31 日。

公司以持有的鲁(2024)诸城市不动产权第 0030411 号土地使用权(原值 36,045,319.28 元,净值 33,326,157.27 元),在日照银行股份有限公司潍坊诸城支行办理贷款 223,000,000.00 元,最高额抵押项下担保责任的最高限额为 31,017,600.00 元,抵押期限自 2025 年 7 月 15 日至 2033 年 7 月 15 日。

公司以持有的鲁(2023)诸城市不动产权第 0038904 号(换证前编号为鲁(2021)诸城市不动产权第 0000206 号)土地使用权(原值 17,074,172.54 元,净值 13,558,090.94 元)、房产(原值 73,039,033.50 元,净值 54,296,373.14 元),在中国建设银行股份有限公司诸城支行办理贷款 23,000,000.00 元,最高额抵押项下担保责任的最高限额为 49,919,500.00 元,抵押期限自 2021 年 2 月 23 日至 2026 年 2 月 23 日。

公司以持有的鲁(2024)诸城市不动产权第 0004931 号土地使用权(原值 48,020,537.99 元,净值 46,260,035.98 元),在上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行办理贷款 300,000,000.00 元,最高额抵押项下担保责任的最高限额为 46,178,596.00 元,抵押期限自 2025 年 1 月 23 日至 2033 年 1 月 23 日。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	672,984,744.11	47,631,220.94
工程物资	485,758.98	
减：减值准备		
合 计	673,470,503.09	47,631,220.94

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东晓生物高端智能化大健康精深加工项目	476,502,874.66		476,502,874.66
东晓生物固体饮料项目	68,932,245.41		68,932,245.41
东晓生物年产 3000 吨健康稀有糖中试线项目	13,445,977.38		13,445,977.38
赤藓糖醇四期新增发酵罐及配套设施项目	12,923,260.31		12,923,260.31
一园新建乳基粉仓库项目	4,911,192.63		4,911,192.63
十三车间更换新蒸发器项目	4,360,641.39		4,360,641.39
北线产品仓库 3 号更换屋顶项目	1,948,504.21		1,948,504.21
生物质热电联产项目	42,378,433.18		42,378,433.18
锅炉补给水净化系统项目	31,021,828.55		31,021,828.55
生物合成益生功能产品技术研发与产业化项目	11,218,412.00		11,218,412.00
其他	5,341,374.39		5,341,374.39
合 计	672,984,744.11		672,984,744.11

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东晓生物高端智能化大健康精深加工项目	24,652,605.07		24,652,605.07
九车间终蒸发器改造项目	2,722,232.98		2,722,232.98
十二车间新增小料流加罐、放料管线项目	2,170,418.32		2,170,418.32
九车间烘干系统改造项目	1,990,370.24		1,990,370.24
环保车间新增污泥压滤机及配套设施项目	1,644,073.31		1,644,073.31
环保车间新增平流沉淀池项目	1,557,891.66		1,557,891.66
35KV 配电工程项目	5,850,165.31		5,850,165.31
5 万吨煤炭储存项目	4,543,184.82		4,543,184.82
其他	2,500,279.23		2,500,279.23
合 计	47,631,220.94		47,631,220.94

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东晓生物高端智能化大健康精深加工项目	550,000,000.00	24,652,605.07	493,026,572.66	39,823,758.83	1,352,544.24	476,502,874.66
东晓生物固体饮料项目	154,400,000.00		68,932,245.41			68,932,245.41
生物质热电联产项目	286,000,000.00		42,378,433.18			42,378,433.18
锅炉补给水净化系统项目	40,000,000.00		31,021,828.55			31,021,828.55
合计	1,030,400,000.00	24,652,605.07	635,359,079.80	39,823,758.83	1,352,544.24	618,835,381.80

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
东晓生物高端智能化大健康精深加工项目	94.99	97.00%	6,796,960.90	6,796,960.90	3.97	自有资金和项目贷款
东晓生物固体饮料项目	44.65	45.00%				自有资金
生物质热电联产项目	14.82	18.00%				自有资金
锅炉补给水净化系统项目	77.55	80.00%				自有资金
合计			6,796,960.90	6,796,960.90		

### 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,169,583.84	4,169,583.84
2、本期增加金额	1,535,290.25	1,535,290.25
3、本期减少金额	415,020.09	415,020.09
4、期末余额	5,289,854.00	5,289,854.00
二、累计折旧		
1、期初余额	2,021,985.01	2,021,985.01
2、本期增加金额	2,223,570.62	2,223,570.62
计提	2,223,570.62	2,223,570.62
3、本期减少金额	258,234.75	258,234.75
4、期末余额	3,987,320.88	3,987,320.88
三、减值准备		
1、期初余额		

2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,302,533.12	1,302,533.12
2、期初账面价值	2,147,598.83	2,147,598.83

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其它	合计
一、账面原值			
1、期初余额	272,176,246.39		272,176,246.39
2、本期增加金额	11,036,630.11	289,380.54	11,326,010.65
购置	11,036,630.11	289,380.54	11,326,010.65
3、本期减少金额	754,384.76		754,384.76
处置			
其他	754,384.76		754,384.76
4、期末余额	282,458,491.74	289,380.54	282,747,872.28
二、累计摊销			
1、期初余额	25,613,995.84		25,613,995.84
2、本期增加金额	6,788,798.15	60,287.60	6,849,085.75
计提	6,788,798.15	60,287.60	6,849,085.75
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	32,402,793.99	60,287.60	32,463,081.59
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	250,055,697.75	229,092.94	250,284,790.69
2、期初账面价值	246,562,250.55		246,562,250.55

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
纯水净化项目用地	807,435.88	正在办理中
源发北区零星土地	1,016,899.16	正在办理中
合计	1,824,335.04	

(4)截至 2025 年 12 月 31 日所有权或使用权受限制的无形资产情况详见附注五、11、  
 ⑥截至 2025 年 12 月 31 日固定资产受限情况。

15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
反渗透膜芯	1,663,792.09	904,628.32	1,475,563.28		1,092,857.13
树脂等耗材	11,588,768.15	11,559,213.79	8,225,115.22		14,922,866.72
固定资产改良支出	5,479,404.19	2,010,330.57	4,125,201.56		3,364,533.20
合 计	18,731,964.43	14,474,172.68	13,825,880.06		19,380,257.05

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收账款坏账准备	38,459,395.65	9,582,781.52	37,272,904.34	9,298,720.37
其他应收款坏账准 备	1,274,451.61	301,140.50	865,531.54	201,962.79
存货跌价准备	7,250,533.69	1,811,726.31	5,792,942.92	1,445,308.42
固定资产减值准备	2,278,122.01	569,530.51	3,094,997.25	773,749.32
应收票据坏账准备	3,239,001.62	809,750.41	4,038,660.13	1,009,665.04
土地使用费	18,215,924.46	4,553,981.12	18,215,924.46	4,553,981.12
交易性金融负债				
未实现内部交易损 益	18,308,969.64	4,577,242.41	16,589,455.71	4,147,363.93
递延收益	30,577,002.36	7,644,250.59	28,753,368.87	7,188,342.22
租赁负债	990,097.14	212,988.78	1,941,472.21	440,947.60
合 计	120,593,498.18	30,063,392.15	116,565,257.43	29,060,040.81

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,302,533.12	274,351.70	2,147,598.83	485,252.77
合 计	1,302,533.12	274,351.70	2,147,598.83	485,252.77

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	136,534,831.69	115,675,845.20
合 计	136,534,831.69	115,675,845.20

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		324,876.30	
2026 年	124,220.69	124,220.69	
2027 年	10,619,680.43	10,619,680.43	

2028年	99,859,502.36	99,882,498.72
2029年	4,724,569.06	4,724,569.06
2030年	21,206,859.15	
合计	136,534,831.69	115,675,845.20

#### 17、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付土地款	40,803,809.43	11,803,386.00
预付工程及设备款	55,757,206.09	47,235,555.62
合计	96,561,015.52	59,038,941.62

#### 18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	675,685,485.83	保证金和冻结资金
其他流动资产	20,000,000.00	定期存单
固定资产	114,907,393.49	抵押
无形资产	120,158,523.21	抵押
合计	930,751,402.53	

#### 19、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,259,348,100.00	1,450,515,887.50
抵押借款	23,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	186,000,000.00	379,000,000.00
应计利息	179,015.27	490,120.84
合计	1,468,527,115.27	1,879,006,008.34

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、18、所有权或使用权受限制的资产。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、18、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### 20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	142,109,000.00	100,100,000.00
合计	147,109,000.00	140,100,000.00

#### 21、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	512,684,462.98	560,782,603.41
工程设备款	268,737,944.29	100,849,406.62
物流费	43,749,122.73	46,090,414.36
其他	28,197,827.90	36,941,553.91
合 计	853,369,357.90	744,663,978.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	96,980,092.65	56,388,339.71
合 计	96,980,092.65	56,388,339.71

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,298,283.88	324,178,787.12	318,387,356.02	67,089,714.98
二、离职后福利- 设定提存计划	3,300.00	31,637,977.93	31,637,977.93	3,300.00
三、辞退福利		419,530.00	419,530.00	
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	61,301,583.88	356,236,295.05	350,444,863.95	67,093,014.98

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	53,446,923.62	274,378,685.14	271,752,047.85	56,073,560.91
2、职工福利费		14,873,236.52	14,873,236.52	
3、社会保险费	2,000.00	16,608,610.46	16,608,610.46	2,000.00
其中：医疗保险费	1,960.00	14,993,477.26	14,993,477.26	1,960.00
工伤保险费	40.00	1,066,133.20	1,066,133.20	40.00
大额医疗费		549,000.00	549,000.00	
4、住房公积金		4,543,494.16	4,543,494.16	
5、工会经费和职 工教育经费	7,110,560.28	4,290,911.64	1,011,347.20	10,390,124.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享 计划				

8、其他短期薪酬	738,799.98	9,483,849.20	9,598,619.83	624,029.35
合 计	61,298,283.88	324,178,787.12	318,387,356.02	67,089,714.98

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,200.00	30,315,998.21	30,315,998.21	3,200.00
2、失业保险费	100.00	1,321,979.72	1,321,979.72	100.00
合 计	3,300.00	31,637,977.93	31,637,977.93	3,300.00

24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	827,301.83	1,318,819.91
企业所得税	12,750,170.30	41,681,736.52
个人所得税	442,026.82	421,275.97
城市维护建设税	847,341.52	1,370,582.79
教育费附加	363,146.36	587,668.50
地方教育费附加	242,097.56	391,779.01
房产税	2,738,727.64	2,601,522.63
土地使用税	852,122.87	831,684.69
印花税	1,794,719.51	1,735,124.90
资源税	776,584.40	818,245.00
环保税	418,081.15	947,199.78
其他	13,185.65	9,877.49
合 计	22,065,505.61	52,715,517.19

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,751,656.42	5,607,143.74
合 计	5,751,656.42	5,607,143.74

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	204,624.52	1,099,934.27
押金等其他暂收款	5,344,649.82	4,478,533.98
社保公积金	24,146.44	27,135.24
待支付的报销款	8,235.64	1,540.25
投资款	170,000.00	
合 计	5,751,656.42	5,607,143.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、28）	67,279,866.44	850,000.00

1年内到期的租赁负债（附注五、29）	299,188.28	1,800,919.54
一年内到期的长期借款利息（附注五、28）	458,843.57	76,761.53
合 计	68,037,898.29	2,727,681.07

#### 27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期应收票据	53,706,382.47	61,731,478.53
待转销项税	4,722,767.43	5,003,579.63
合 计	58,429,149.90	66,735,058.16

#### 28、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	112,400,000.00	78,950,000.00
抵押借款	286,797,795.70	
应计利息	458,843.57	76,761.53
小计	399,656,639.27	79,026,761.53
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	67,738,710.01	926,761.53
合 计	331,917,929.26	78,100,000.00

#### 29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	990,097.14	1,941,472.21
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注五、26）	299,188.28	1,800,919.54
合 计	690,908.86	140,552.67

#### 30、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,753,368.87	4,000,000.00	2,176,366.51	30,577,002.36	政府拨入
合 计	28,753,368.87	4,000,000.00	2,176,366.51	30,577,002.36	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
玉米钢板仓政府补助	8,596,814.52			508,186.08		8,088,628.44	与资产相关
年产2万吨高端赤藓糖醇智能化生产线扩建项目	11,325,069.4			910,088.28		10,414,981.12	与资产相关
年产10万吨高端植物蛋白	8,831,484.95			691,425.48		8,140,059.47	与资产相关

乳基粉项目							关
大健康项目政府补助		4,000,000.00			66,666.67	3,933,333.33	与资产相关
合计	28,753,368.87	4,000,000.00			2,176,366.51	30,577,002.36	

### 31、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,615,100.00				1,125,200.00		94,740,300.00

注：根据2024年12月31日公司股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币112.52万元，由动能嘉悦（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。2025年1月24日中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（中兴华验字（2025）第030005号），动能嘉悦（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）于2025年1月23日缴纳出资额5,000.00万元，其中：112.52万元计入实收资本，4,887.48万元计入资本公积。

### 32、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	997,867,705.85	50,926,339.00		1,048,794,044.85
合计	997,867,705.85	50,926,339.00		1,048,794,044.85

注1：股本溢价48,874,800.00元系投资者投入的资本，详见附注五、31注相关说明；

注2：股本溢价2,051,539.00元系本期以权益结算的股份支付导致的增加；

### 33、其他综合收益

项目	上年年末余额	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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	331,438.14	-57,485.04					273,953.10
其中：外币财务报表折算差额	331,438.14	-57,485.04					273,953.10
其他综合收益合计	331,438.14	-57,485.04					273,953.10

### 34、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,717,773.44	3,717,773.44	
合 计		3,717,773.44	3,717,773.44	

### 35、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,807,550.00	562,600.00		47,370,150.00
合 计	46,807,550.00	562,600.00		47,370,150.00

### 36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	788,559,800.96	230,273,616.62
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	788,559,800.96	230,273,616.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	382,885,220.52	578,032,517.22
减：提取法定盈余公积	562,600.00	19,746,332.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体变更设立股份公司		
期末未分配利润	1,170,882,421.48	788,559,800.96

### 37、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,513,824,354.19	6,660,550,176.30	7,630,378,819.79	6,591,858,391.95
其他业务	234,350,928.77	178,031,884.18	209,224,048.04	157,413,325.24
合 计	7,748,175,282.96	6,838,582,060.48	7,839,602,867.83	6,749,271,717.19

#### （2）主营业务（分产品）

产品分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动物营养	3,104,544,181.35	2,768,537,150.94	3,201,002,379.65	2,782,490,875.97
固体饮料	2,226,175,936.54	1,886,224,084.16	2,108,800,817.80	1,653,091,388.89
食品添加剂	1,333,309,395.28	1,201,853,324.82	1,398,355,394.46	1,251,670,631.62
有机酸	437,708,789.76	450,302,784.60	470,638,281.97	490,156,234.19
健康甜味剂	350,857,529.91	313,291,614.03	372,286,777.64	361,704,725.30

其他	61,228,521.35	40,341,217.75	79,295,168.27	52,744,535.98
合 计	7,513,824,354.19	6,660,550,176.30	7,630,378,819.79	6,591,858,391.95

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	4,238,331,608.20	3,786,249,532.05	4,390,059,202.99	3,873,854,732.42
外销	3,275,492,745.99	2,874,300,644.25	3,240,319,616.80	2,718,003,659.53
合 计	7,513,824,354.19	6,660,550,176.30	7,630,378,819.79	6,591,858,391.95

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,114,558.19	11,754,507.92
教育费附加	4,763,827.88	5,039,477.87
地方教育费附加	3,175,885.22	3,359,651.96
资源税	3,247,734.08	2,671,813.00
房产税	10,690,252.00	10,069,472.77
土地使用税	3,309,960.48	3,036,803.67
车船使用税	37,980.00	9,542.40
印花税	6,551,101.61	6,541,750.72
环境保护税	3,884,320.22	2,097,698.75
特许经营税	11,828.61	
合 计	46,787,448.29	44,580,719.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,842,435.62	34,861,371.11
销售佣金	4,200,106.22	4,710,886.45
保险费	6,188,217.34	4,602,324.98
差旅费	3,998,349.51	4,157,020.55
推广服务费	1,931,171.27	3,668,460.34
办公费	3,304,665.93	3,560,766.53
业务招待费	3,677,499.52	2,326,209.54
折旧费	923,056.80	935,726.86
宣传费	233,550.62	645,518.48
使用权资产累计折旧	747,097.67	556,226.12
质量赔偿	154,128.84	89,372.78
其他	979,868.29	246,319.44

合 计	66,180,147.63	60,360,203.18
-----	---------------	---------------

#### 40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	103,191,315.37	91,336,859.08
折旧费	16,312,250.89	15,837,581.69
办公费	12,818,583.11	10,789,340.67
修理费	2,623,055.36	8,496,898.10
无形资产摊销	6,018,824.07	5,665,902.33
中介服务费	10,471,741.40	5,413,299.67
低值易耗品摊销	1,384,007.52	4,927,514.68
业务招待费	6,549,967.19	4,884,793.98
车辆使用费	2,295,058.72	2,621,129.98
保险费	2,298,726.32	2,238,335.53
安全费	3,576,577.80	1,450,329.17
差旅费	1,184,203.88	1,198,355.67
租赁费	320,743.79	88,376.40
股份支付费用	2,051,539.00	
其他	4,340,036.22	4,199,706.62
合 计	175,436,630.64	159,148,423.57

#### 41、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资类费用	9,681,762.79	7,716,756.69
物料消耗	41,638,663.39	41,756,986.49
折旧摊销及动力费等	6,727,285.21	11,225,496.00
委外研发	3,005,451.62	4,315,301.89
其他	1,262,674.70	759,506.42
合 计	62,315,837.71	65,774,047.49

#### 42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	32,805,994.31	53,025,878.96
减：利息收入	16,673,490.92	19,046,050.07
汇兑损益	-9,637,323.64	-42,683,726.35
手续费及其他	5,403,978.24	6,726,872.33
合 计	11,899,157.99	-1,977,025.13

#### 43、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,150,642.06	5,387,448.76

代扣个人所得税手续费返还	78,502.25	79,177.70
退役军人减免增值税	27,000.00	27,000.00
合 计	7,256,144.31	5,493,626.46

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	647,178.57	672,648.91	与收益相关
玉米钢板仓补助摊销	508,186.08	508,186.09	与资产相关
赤藓糖醇智能化生产线扩建项目补助	910,088.28	910,088.28	与资产相关
高端植物蛋白乳基粉项目补助	691,425.48	691,425.48	与资产相关
高产饲用氨基酸微生物基因编辑育种补助	239,400.00	660,600.00	与收益相关
山东省重大科技创新工程项目补助	1,070,000.00	1,940,000.00	与收益相关
失业保险待遇资金	120,000.00	4,500.00	与收益相关
扩岗补贴及社保补贴	54,296.98		与收益相关
大健康项目政府补助款	66,666.67		与资产相关
中信保项目补贴款	1,211,400.00		与收益相关
山东省工业和信息化厅人才经费	350,000.00		与收益相关
国际商标注册官费补助	361,700.00		与收益相关
民营经济高质量发展先进县奖补资金	100,000.00		与收益相关
出口信用保险项目补助资金	20,300.00		与收益相关
诸城市农业农村局农产品加工示范企业奖	500,000.00		与收益相关
山东全员创新奖励资金	300,000.00		与收益相关
合 计	7,150,642.06	5,387,448.76	

#### 44、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-5,644.76	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-11,049,865.09
合 计	-5,644.76	-11,049,865.09

#### 45、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	799,658.51	-279,275.09
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,230,452.56	-2,886,172.30
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-408,920.07	-342,040.79
合 计	-839,714.12	-3,507,488.18

#### 46、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-7,241,633.85	-5,792,942.92

固定资产减值损失（损失以“-”号填列）		
合 计	-7,241,633.85	-5,792,942.92

#### 47、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	113,884.62	163,628.82
无形资产处置利得或损失		4,195,303.74
使用权资产处置利得或损失	-4,297.25	
合 计	109,587.37	4,358,932.56

注：报告期内本公司资产处置收益全部计入非经常性损益。

#### 48、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	1,653,599.52	6,370.93
其中：固定资产报废利得	1,653,599.52	6,370.93
保险赔偿	392,461.50	500,928.94
碳排放指标交易款	1,169,365.36	6,380,179.25
其他	607,367.62	164,496.30
合 计	3,822,794.00	7,051,975.42

注：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益

#### 49、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	665,594.81	2,272,477.84
其中：固定资产报废损失	665,594.81	2,272,477.84
对外捐赠支出	182,000.00	49,000.00
罚款	282,109.60	3,500.00
滞纳金	2,704,339.85	40,914.73
其他	250,001.13	324,680.04
合 计	4,084,045.39	2,690,572.61

注：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益

#### 50、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	164,320,519.67	168,534,824.21
递延所得税费用	-1,214,252.41	9,741,106.68
合 计	163,106,267.26	178,275,930.89

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	545,991,487.78	756,308,448.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,497,871.95	189,077,112.03
子公司适用不同税率的影响	1,017,695.90	783,045.83

调整以前期间所得税的影响		43,806.66
非应税收入的影响	-27,095.17	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422,687.22	-640,958.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,225.91	-6,353,306.10
本年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	3,968,259.03	479,416.10
技术开发费加计扣除影响	-5,548,239.16	-4,431,695.04
残疾人员工资加计	-665,432.61	-681,489.90
补交税务检查企业所得税	26,429,294.19	
所得税费用	163,106,267.26	178,275,930.89

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	9,052,777.80	3,356,926.61
利息收入	16,673,490.92	19,046,050.07
碳排放权交易配额收入	1,239,527.29	6,762,990.00
其他	8,484,891.02	3,583,580.07
合 计	35,450,687.03	32,749,546.75

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的费用款项	111,504,339.63	115,700,351.87
账户冻结款项	44,700,000.00	
银行手续费	5,403,978.24	6,726,872.33
捐赠支出	182,000.00	49,000.00
其他	6,020,645.78	2,648,438.42
合 计	167,810,963.65	125,124,662.62

##### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
外汇期权损失		47,886,823.00
合 计		47,886,823.00

##### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的承兑汇票/信用证保证金	293,755,180.02	374,420,220.46
收外部单位借款		2,600,000.00
合 计	293,755,180.02	377,020,220.46

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还外部单位借款及利息	15,075,054.65	24,972,722.50

支付承兑汇票/信用证保证金	1,506,800,000.00	1,760,081,546.54
偿还长期应付款		25,773,489.58
租赁付款	2,408,886.84	1,951,800.00
合 计	1,524,283,941.49	1,812,779,558.62

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	382,885,220.52	578,032,517.22
加：资产减值损失	7,241,633.85	5,792,942.92
信用减值损失	839,714.12	3,507,488.18
固定资产折旧	254,992,466.10	267,098,311.97
投资性房地产折旧	111,345.48	111,345.48
使用权资产折旧	2,223,570.62	1,566,823.62
无形资产摊销	6,849,085.75	6,472,432.63
长期待摊费用摊销	13,825,880.06	12,018,030.10
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）	-109,587.37	-4,358,932.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-988,004.71	2,266,106.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,801,054.59	16,159,079.55
投资损失（收益以“-”号填列）		11,049,865.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,003,351.34	9,504,319.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,901.07	236,787.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,511,525.29	38,517,040.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,573,573.40	-32,452,086.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,050,190.43	-120,858,385.57
其他	2,051,539.00	
经营活动产生的现金流量净额	566,474,757.34	794,663,685.37
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	312,371,595.66	411,857,256.79
减：现金的上年年末余额	411,857,256.79	300,102,641.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-99,485,661.13	111,754,615.53

### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

### (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	292,371,595.66	411,857,256.79
其中：库存现金	105,019.80	211,197.37

可随时用于支付的银行存款	292,266,575.86	411,646,059.42
二、现金等价物	20,000,000.00	
其中：三个月内到期的定期存款	20,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	312,371,595.66	411,857,256.79
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		

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

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	1,879,006,008.34	3,188,296,309.98	5,102,320.67	2,200,100,137.94	1,403,777,385.78	1,468,527,115.27
长期借款 (含一年内到期)	79,026,761.53	321,247,795.70	964,319.54	1,582,237.50	-	399,656,639.27
租赁负债 (含一年内到期)	1,941,472.21		1,714,043.20	2,408,886.84	256,531.44	990,097.14
合计	1,959,974,242.08	3,509,544,105.68	7,780,683.41	2,204,091,262.28	1,404,033,917.22	1,869,173,851.68

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,119,420.75	7.0288	99,242,584.58
欧元	224,259.57	8.2355	1,846,889.69
港币	2,289.34	0.9033	2,067.94
应收账款			
其中：美元	55,084,078.31	7.0288	387,174,969.65
欧元	15,708.00	8.2355	129,363.23
应付账款			
其中：美元	6,577,585.84	7.0288	46,232,535.38
其他应付款			
其中：美元	47,028.60	7.0288	330,554.62

54、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、29。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	74,709.60
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	320,743.79

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,408,886.84
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	320,743.79
合 计	——	2,729,630.63

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	62,315,837.71	65,774,047.49
合 计	62,315,837.71	65,774,047.49

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
工资类费用	9,681,762.79	7,716,756.69
物料消耗	41,638,663.39	41,756,986.49
折旧摊销及动力费等	6,727,285.21	11,225,496.00
委外研发	3,005,451.62	4,315,301.89
其他	1,262,674.70	759,506.42
合 计	62,315,837.71	65,774,047.49

(2) 资本化研发支出：无。

2、资本化开发项目情况

无。

3、重要外购在研项目情况

无。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
诸城市龙光热电有限公司	26,000 万元	诸城市	诸城市	电力、热力生产和供应业	100		同一控制下企业合并取得
东晓北美有限公司	300 万美元	美国	美国	农副产品等销售与进出口	100		投资设立
诸城源发生物科技有限公司	30,000 万元	诸城市	诸城市	农副食品加工工业	100		同一控制下企业合并取得
青岛正泰新商贸有限公司	500 万元	青岛市	青岛市	批发业	100		同一控制下企业合并取得
北京光浩国际贸易有限公司	500 万元	北京市	北京市	批发业	100		同一控制下企业合并取得
青岛黑尔斯食	500 万元	青岛市	青岛市	批发业	100		同一控制下企

品有限公司							业合并取得
山东源晓生物科技有限公司	500 万元	诸城市	诸城市	医药制造业	100		投资设立
北京萌咖食品科技有限公司	1,000 万元	北京市	北京市	服务业	100		投资设立
东晓生物工程(山东)有限公司	1,500 万元	济南市	济南市	服务业	100		投资设立
东晓(香港)国际贸易有限公司	500 万元	香港	香港	国际贸易	100		投资设立
DONGXIAO BIOTECHNOLOGY AFRICA CO. LTD	4.3 亿奈拉	尼日利亚	尼日利亚	贸易	100		投资设立

## 2、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

## 3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买事项。

## 4、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

## 5、处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司。

## 6、其他原因的合并范围变动

2025 年 8 月新设子公司 DONGXIAO BIOTECHNOLOGY AFRICA CO. LTD, 注册资本 4.3 亿奈拉。

## 7、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地及注册地	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	
华能东晓(诸城)清洁能源有限公司	山东省潍坊市诸城市桃林镇临港路合乐社区 114 号 301-306 房间	电力生产	34		权益法

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可

能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司(含子公司)以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	101,091,542.21	137,321,605.73
应收账款	387,304,332.88	418,231,072.21
合同负债	58,353,940.44	16,685,344.13
应付账款	46,232,535.38	24,505,249.79
其他应付款	330,554.62	481.77
预付款项		409,630.50

本公司销售国外客户主要以美元结算，本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、19、28）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2、信用风险

于 2025 年 12 月 31 日可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			23,816,110.19	23,816,110.19

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转移一项债务所需支付的价格。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

公司财务报表中持续的第三层次公允价值计量项目，采用的账面价值。

应收款项融资系业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
青岛东晓新实业有限公司	青岛市	批发预包装食品。批发：食品添加剂、饲料及饲料添加剂、塑料制品、机械设备及配件等；货物及技术进出口。房屋租赁。	10,000万人民币	59.11	59.11

注：本公司的实际控制人为王松江先生，股东王梦晓女士、Shihui Wang 女士系王松江先生之女，作为一致行动人。截至报告期末，王松江先生及其一致行动人直接或间接持有公司 84.44%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、7 在合营企业或联营企业中的权益。本期无与本公司发生关联方交易，亦无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。

#### 4、其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司关系
诸城市贝斯特工贸有限公司	实际控制人直接控制的公司
诸城腾达设备安装有限公司	实际控制人直接控制的公司
山东东晓供应链管理有限公司	实际控制人直接控制的公司
诸城市牛台山山泉水有限公司	实际控制人直接控制的公司
新郎希努尔集团股份有限公司	公司 5%以上股东希努尔国际实际控制人王桂波控制的企业
诸城市普兰尼奥男装有限公司	公司 5%以上股东希努尔国际实际控制人王桂波控制的企业
诸城市天正商贸有限公司加油站	控股股东及实际控制人控制的其他企业，2024 年 7 月转让希努尔国际股东及实际控制人王桂波的妹妹王桂艳担任执行董事兼经理兼法定代表人的企业
诸城市唐尔制衣有限公司	希努尔国际股东及实际控制人王桂波的妹妹王桂艳担任总经理的企业
山东新唐尔服饰有限公司	公司 5%以上股东希努尔国际实际控制人王桂波控制的企业
山东希努尔男装有限公司	实际控制人王松江控制的企业，2024 年 4 月注销
诸城市光浩工贸有限公司	董事、高级管理人员李天罡母亲实际控制的企业

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸城市贝斯特工贸有限公司	采购商品/接受劳务	159,127,094.64	155,616,838.71
诸城腾达设备安装有限公司	采购商品/接受劳务	85,192,331.70	39,488,477.09
诸城市牛台山山泉水有限公司	采购商品	723,320.00	710,096.00
诸城市天正商贸有限公司加油站	采购商品	2,331,649.58	2,253,100.47
诸城市光浩工贸有限公司	购买土地		16,450,000.00
山东希努尔男装有限公司	采购商品	1,822,457.81	
山东东安新能源科技有限公司	采购商品	971,952.30	

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸城市贝斯特工贸有限公司	出售商品、资产等	967,089.05	1,193,133.05
诸城腾达设备安装有限公司	出售商品		95,107.96

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛东晓新实业有限公司	房屋	472,800.00	472,800.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司诸城支行	5,000.00	2025-1-1	2025-12-30	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司诸城支行	5,000.00	2025-1-1	2025-12-30	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司诸城支行	5,000.00	2023-3-23	2026-3-19	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-1-16	2025-1-16	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2024-3-28	2025-3-14	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-6-25	2025-6-13	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	1,000.00	2024-1-15	2025-1-15	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2025-5-26	2026-5-26	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2025-5-28	2026-5-28	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	4,000.00	2024-7-2	2025-7-2	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司	500.00	2025-3-28	2026-3-28	否

王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	100.00	2025-10-9	2026-5-21	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,400.00	2025-3-14	2026-3-13	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	7,300.00	2024-3-4	2025-3-3	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,800.00	2024-3-27	2025-3-26	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,400.00	2024-3-27	2025-3-26	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,800.00	2025-3-26	2026-3-25	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	山东诸城农村商业银行股份有限公司	1,000.00	2024-6-27	2027-6-26	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	山东诸城农村商业银行股份有限公司	500.00	2024-9-6	2027-9-4	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,948.60	2025-1-23	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,262.52	2025-2-19	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,165.16	2025-3-10	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,387.95	2025-3-20	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,721.45	2025-4-9	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,277.50	2025-4-25	2033-1-22	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,278.65	2025-5-13	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,606.33	2025-5-28	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	3,643.11	2025-6-27	2033-1-21	否

	公司	潍坊诸城支行				
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,604.26	2025-7-25	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,800.79	2025-8-21	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,132.32	2025-9-10	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,087.13	2025-9-25	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	564.02	2025-10-30	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,200.00	2025-12-29	2033-1-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司诸城支行	2,800.00	2024-12-30	2025-12-26	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	4,000.00	2025-5-7	2026-5-6	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	4,000.00	2024-5-17	2025-5-17	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	4,000.00	2025-11-14	2026-11-13	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-12-25	2026-12-23	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-01-07	2025-07-07	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-01-08	2025-07-08	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2025-01-13	2025-07-13	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-01-14	2025-07-14	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-01-14	2025-07-14	是

王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	1,250.00	2025-01-17	2025-07-17	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-02-05	2025-08-05	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	3,000.00	2025-02-08	2025-08-08	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	500.00	2025-02-10	2025-08-10	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-02-18	2025-08-18	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-02-27	2025-08-27	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-03-03	2025-09-03	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-03-03	2026-02-27	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-03-06	2025-09-06	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,000.00	2025-03-11	2025-09-04	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	4,300.00	2025-03-11	2025-09-04	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-03-17	2026-03-17	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司诸城市支行	1,000.00	2025-03-18	2025-09-18	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-03-28	2026-03-23	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-04-07	2025-10-07	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2025-04-09	2026-04-09	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	5,000.00	2025-04-14	2025-10-14	是

春梅	公司	支行				
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-04-15	2025-10-15	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-04-18	2025-10-18	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,500.00	2025-04-21	2025-10-21	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-04-23	2025-10-23	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	1,500.00	2025-04-25	2025-10-25	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2025-05-08	2025-11-08	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	660.00	2025-05-09	2025-11-09	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,300.00	2025-05-12	2025-11-12	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-05-14	2025-11-14	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	3,480.00	2025-05-15	2025-11-15	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-05-19	2026-05-14	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	1,500.00	2025-06-03	2025-12-03	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	1,200.00	2025-06-04	2025-12-04	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-06-04	2026-05-29	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,000.00	2025-06-10	2025-12-10	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	900.00	2025-06-12	2025-12-12	是

王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-06-12	2025-12-12	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-06-16	2025-12-16	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,000.00	2025-06-18	2025-12-18	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-06-23	2025-12-23	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	200.00	2025-06-26	2025-12-24	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-06-26	2026-06-19	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	交通银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2025-07-02	2026-07-02	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2025-07-03	2026-01-03	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	2,400.00	2025-07-09	2026-01-09	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-07-11	2026-01-11	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2025-07-15	2026-01-15	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,200.00	2025-07-16	2026-01-16	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-07-21	2026-01-21	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-07-21	2026-01-21	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	2,000.00	2025-08-05	2026-02-05	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	2,100.00	2025-08-07	2026-02-07	否
王松江、李	东晓生物科技股份有限	平安银行股份有限公司青岛城阳	1,400.00	2025-08-12	2026-02-12	否

春梅	公司	支行				
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	850.00	2025-08-20	2026-02-20	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	700.00	2025-08-21	2026-02-21	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,300.00	2025-09-09	2026-09-09	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,700.00	2025-09-11	2026-09-11	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	620.00	2025-09-25	2026-03-25	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-09-28	2026-03-28	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊诸城支行	10.00	2025-09-30	2025-12-26	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-10-20	2026-04-20	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-10-23	2026-04-23	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,500.00	2025-10-27	2026-04-27	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	3,100.00	2025-11-03	2026-05-03	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,600.00	2025-11-10	2026-05-10	否
王松江	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,150.00	2025-11-20	2026-05-20	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,300.00	2025-11-25	2026-05-25	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛城阳支行	2,800.00	2025-12-02	2026-06-02	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,000.00	2025-12-15	2026-06-15	否

王松江	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊诸城支行	3,000.00	2025-12-16	2026-06-16	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2025-12-19	2026-06-19	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,500.00	2025-12-23	2026-06-23	否
王松江、李春梅	诸城源发生物科技有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,300.00	2025-12-4	2026-12-03	否
王松江、李春梅	诸城源发生物科技有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	4,800.00	2024-6-14	2025-06-13	是
王松江、李春梅	诸城源发生物科技有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	1,800.00	2024-6-14	2025-06-13	是
王松江、李春梅	诸城源发生物科技有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	4,900.00	2024-9-10	2025-09-09	是
王松江、李春梅	诸城源发生物科技有限公司	山东诸城农村商业银行股份有限公司	1,485.00	2024-4-26	2027-4-25	否
王松江	诸城市龙光热电有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2025-02-25	2026-02-24	否
王松江、李春梅	诸城市龙光热电有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-08-21	2025-01-20	是
王松江	诸城市龙光热电有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	570.00	2025-03-31	2026-03-27	否
王松江	诸城市龙光热电有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	430.00	2025-04-17	2026-04-17	否
王松江、李春梅	诸城市龙光热电有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-03-29	2025-03-29	是
王松江、李春梅	诸城市龙光热电有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2025-06-11	2026-06-11	否
王松江、李春梅	诸城市龙光热电有限公司	北京银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2024-06-04	2025-06-04	是
王松江	诸城市龙光热电有限公司	威海银行股份有限公司潍坊诸城支行	434.00	2025-07-07	2026-07-07	否

王松江	诸城市龙光热电有限公司	威海银行股份有限公司潍坊诸城支行	566.00	2025-07-22	2026-07-22	否
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-8-14	2025-2-13	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,200.00	2024-9-3	2025-3-2	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	1,250.00	2024-7-8	2025-1-8	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	400	2024-9-11	2025-3-11	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	临商银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2024-12-9	2025-6-9	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛分行	4,000.00	2024-7-4	2025-1-4	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛分行	2,000.00	2024-7-11	2025-1-11	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛分行	2,000.00	2024-12-6	2025-6-6	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,000.00	2024-9-12	2025-3-12	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	日照银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,350.00	2024-10-30	2025-4-29	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行	2,500.00	2024-7-5	2025-1-5	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	3,500.00	2024-9-11	2025-3-10	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2024-7-18	2025-1-18	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	1,500.00	2024-7-23	2025-1-23	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2024-8-14	2025-2-14	是

王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	1,500.00	2024-11-25	2025-5-25	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司诸城支行	2,500.00	2024-12-10	2025-6-10	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司潍坊分行	2,000.00	2024-12-18	2025-6-18	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	2,400.00	2024-7-16	2025-1-16	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	3,500.00	2024-11-29	2025-5-29	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司诸城支行	4,500.00	2024-12-11	2025-6-11	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2024-7-11	2025-1-11	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	1,500.00	2024-7-11	2025-1-11	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	2,400.00	2024-12-13	2025-6-13	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国银行股份有限公司诸城支行	2,100.00	2024-12-17	2025-6-17	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2024-8-1	2025-2-1	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2024-8-2	2025-2-2	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	恒丰银行股份有限公司潍坊诸城支行	1,500.00	2024-4-10	2025-4-10	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	2,500.00	2024-1-17	2025-1-17	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司潍坊分行	1,500.00	2024-1-17	2025-1-17	是
王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中信银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2024-8-6	2025-1-24	是

王松江、李春梅	东晓生物科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	1,000.00	2024-1-24	2025-1-10	是
王松江	诸城市龙光热电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行	4,000.00	2024-12-26	2025-6-25	是
王松江	东晓生物科技股份有限公司	威海市商业银行股份有限公司潍坊分行	3,000.00	2024-1-8	2027-1-8	否

注：本表中的担保方仅列示为公司提供担保的非公司子公司关联方。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	696.14	810.65

(6) 其他关联交易

职员 Shihui Wang、王梦晓为实控人王松江先生之女，本期及上期从本公司取得薪酬如下：

单位：万元

姓名	本期金额	上期金额
Shihui Wang	90.64	90.37
王梦晓	28.27	28.27

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东东晓供应链管理有限公司			4,350.00	1,305.00
诸城市贝斯特工贸有限公司	4,847,078.78	1,323,805.73	4,039,568.78	726,683.97
合计	4,847,078.78	1,323,805.73	4,043,918.78	727,988.97
其他应收款：				
青岛东晓新实业有限公司	20,000.00	6,000.00	20,000.00	2,000.00
合计	20,000.00	6,000.00	20,000.00	2,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
诸城市贝斯特工贸有限公司	35,283,412.96	42,526,525.50
诸城腾达设备安装有限公司	31,891,096.59	17,038,252.22
诸城市牛台山山泉水有限公司	636,754.00	363,434.00

诸城市天正商贸有限公司加油站	165,109.38	15,550.44
山东希努尔男装有限公司	551,384.00	645,344.00
山东东安新能源科技有限公司	221,868.00	
合 计	68,749,624.93	60,589,106.16
其他应付款:		
Shihui Wang		481.77
合计		481.77
租赁负债 (含一年内到期):		
青岛东晓新实业有限公司	30,289.49	489,442.86
合 计	30,289.49	489,442.86

#### 十一、股份支付

##### 1、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,051,539.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,051,539.00

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

2026 年 02 月 03 日，东晓生物科技股份有限公司与中国大唐集团新能源股份有限公司、大唐新能源(香港)有限公司共同设立大唐东晓(诸城)新能源开发有限公司，东晓生物科技股份有限公司出资额 17.5 万，股权占比 35%，该公司经营范围包括一般项目：风力发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；工程管理服务；合同能源管理；新兴能源技术研发；储能技术服务；太阳能发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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）。

#### 十四、其他重要事项

1、2025 年 1 月 8 日，原告丁洁向诸城市人民法院起诉公司及其子公司诸城源发生物科技有限公司（以下简称“被告”），原告基于买卖合同纠纷，请求法院判令被告支付购粮款 43,265,056.84 元以及逾期付款违约金，2025 年 2 月至 5 月由诸城市人民法院审理，2025 年 9 月 25 日，经潍坊市中级人民法院裁定，该案由潍坊市奎文区人民法院审理，截至披露之日，该案尚在一审审理过程中。标的金额暂计算为 44,621,837 元且已冻结（冻结资金详见附注五、18、所有权或使用权受限制的资产），案件正在审理中。

序号	原告	被告	诉讼基本情况	标的金额	进展
1	丁洁	源发生物、东晓生物	原告基于买卖合同纠纷，请求法院判令二被告支付 购 粮 款 43,265,056.84 元 以及 逾期付款违约金。	暂 计 算 为 44,621,837 元	法院正在审理中

2、2025年5月20日，临清市人民法院作出（2024）鲁1581执2798号之三《执行裁定书》，责令源发生物向申请执行人李秀君承担18,533,744元赔偿责任。

2025年6月1日，公司就上述裁定提出《执行异议申请书》。

2025年9月12日，临清市人民法院作出（2025）鲁1581执异90号《执行裁定书》，裁定驳回异议人源发生物要求撤销（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书裁定的执行行为的异议请求，中止对（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书的执行。

源发生物对上述裁定申请复议，聊城市中级人民法院于2025年12月2日作出（2025）鲁15执复96号《执行裁定书》，裁定：驳回源发生物的复议申请，变更山东省临清市人民法院（2025）鲁1581执异90号执行裁定为“驳回异议人诸城源发生物科技有限公司要求撤销（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书裁定的执行行为的异议请求”。

源发生物已就聊城市中级人民法院（2025）鲁15执复96号《执行裁定书》向山东省高级人民法院提出申诉，山东省高级人民法院已立案审查。

2026年3月5日，山东大学法学教授召开专家论证会，认为该《执行裁定书》违反相关规定，应当撤销。

序号	日期	法院	文号	主要内容	标的金额	备注
1	2025-12-2	山东省聊城市中级人民法院	（2025）鲁15执复96号执行裁定书	驳回诸城源发生物科技有限公司的复议申请，变更山东省临清市人民法院（2025）鲁1581执异90号执行裁定为“驳回异议人诸城源发生物科技有限公司要求撤销（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书裁定的执行行为的异议请求”。	18,533,744.00元	执行裁定
2	2025-9-12	山东省临清市人民法院	（2025）鲁1581执异90号执行裁定书	驳回异议人诸城源发生物科技有限公司要求撤销（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书裁定的执行行为的异议请求，中止对（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书的执行。		执行裁定
3	2025-5-20	山东省临清市人民法院	（2024）鲁1581执2798号之三执行裁定书	责令责任人诸城源发生物科技有限公司向申请执行人承担18,533,744.00元的赔偿责任，诸城源发生物科技有限公司于本裁定生效后十五日内向申请执行人支付赔偿款18,533,744.00元。		执行裁定

#### 十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	729,836,811.06	726,472,928.99
1 至 2 年	3,613,829.09	637,210.77
2 至 3 年	139,544.09	1,038,690.85
3 至 4 年	1,034,340.85	320,989.60
4 至 5 年	305,864.32	
5 年以上		
小 计	734,930,389.41	728,469,820.21
减：坏账准备	33,610,634.74	33,687,561.28
合 计	701,319,754.67	694,782,258.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	666,119.38	0.09	666,119.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	734,264,270.03	99.91	32,944,515.36	4.49	701,319,754.67
其中：账龄组合	648,350,943.23	88.22	32,944,515.36	5.08	615,406,427.87
应收合并关联方款项	85,913,326.80	11.69			85,913,326.80
合 计	734,930,389.41	—	33,610,634.74	—	701,319,754.67

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	728,469,820.21	100.00	33,687,561.28	4.62	694,782,258.93
其中：账龄组合	665,031,654.16	91.29	33,687,561.28	5.07	631,344,092.88
应收合并关联方款项	63,438,166.05	8.71			63,438,166.05
合 计	728,469,820.21	—	33,687,561.28	—	694,782,258.93

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
Asyaline Gida Elekt Ith Ihr San ve Tic Ltd Sti	666,119.38	666,119.38	100%	破产清算企业

合 计	666,119.38	666,119.38	—	—
-----	------------	------------	---	---

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	643,923,484.26	32,196,174.21	5.00
1 至 2 年	3,613,829.09	361,382.91	10.00
2 至 3 年	99,283.53	29,785.06	30.00
3 至 4 年	714,346.35	357,173.18	50.00
4 年以上			
合 计	648,350,943.23	32,944,515.36	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,034,762.94	33,151,738.15	5.00
1 至 2 年	637,210.77	63,721.08	10.00
2 至 3 年	1,038,690.85	311,607.25	30.00
3 至 4 年	320,989.60	160,494.80	50.00
4 年以上			
合 计	665,031,654.16	33,687,561.28	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		710,080.63	100,511.01	144,472.26	666,119.38
组合计提	33,687,561.28	-743,045.92			32,944,515.36
合 计	33,687,561.28	-32,965.29	100,511.01	144,472.26	33,610,634.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	144,472.26

其中：重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛正泰新商贸有限公司	73,953,407.41	10.06	
SILVER LINE GATE DAIRY PRODUCTS MANUFACTURING L. L. C.	47,601,054.38	6.48	2,380,052.72
ANSI 集团	39,226,370.61	5.34	1,961,318.53
GREEN FIELD (FZC)	32,954,472.58	4.48	1,647,723.63
TROFINA FOOD (ME) FZC LLC	31,522,059.35	4.29	1,576,102.97

合计	225,257,364.33	30.65	7,565,197.85
----	----------------	-------	--------------

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,500,874.63	335,053,749.26
合 计	618,500,874.63	335,053,749.26

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	610,551,917.65	332,609,449.36
1 至 2 年	6,151,008.35	2,664,300.67
2 至 3 年	2,598,292.32	100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	250,000.00	250,000.00
小 计	619,651,218.32	335,623,750.03
减：坏账准备	1,150,343.69	570,000.77
合 计	618,500,874.63	335,053,749.26

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工借款	10,000.00	116,653.37
押金保证金	802,000.00	672,000.00
社保公积金	880.00	
应收合并关联方款项	615,436,814.59	332,138,035.46
应收回土地款	2,484,300.67	2,484,300.67
其他	917,223.06	212,760.53
小 计	619,651,218.32	335,623,750.03
减：坏账准备	1,150,343.69	570,000.77
合 计	618,500,874.63	335,053,749.26

#### ③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	320,000.77		250,000.00	570,000.77

上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	580,342.92			580,342.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	900,343.69		250,000.00	1,150,343.69

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	570,000.77	580,342.92			1,150,343.69
合计	570,000.77	580,342.92			1,150,343.69

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中：重要的其他应收款核销情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
诸城源发生物科技有限公司	应收合并关联方款项	606,036,000.00	1年以内	97.80	
东晓生物工程（山东）有限公司	应收合并关联方款项	6,000,000.00	1-2年	0.97	
DONGXIAO NORTH AMERICA INC	应收合并关联方款项	3,400,814.59	1年以内	0.55	
诸城市人民政府	应收回土地款	2,484,300.67	1-2年、2-3年	0.40	731,488.53
姜恩泳	其他	564,223.06	1年以内	0.09	28,211.15
合计		618,485,338.32		99.81	759,699.68

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	846,018,875.65		846,018,875.65	796,568,875.65		796,568,875.65
对联营、合营企业投资	170,000.00		170,000.00			
合 计	846,188,875.65		846,188,875.65	796,568,875.65		796,568,875.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸城源发生物科技有限公司	354,757,932.16			354,757,932.16		
诸城市龙光热电有限公司	367,950,394.66	34,450,000.00		402,400,394.66		
北京光浩国际贸易有限公司	23,252,903.16			23,252,903.16		
青岛正泰新商贸有限公司	18,117,439.79			18,117,439.79		
青岛黑尔斯食品有限公司	7,628,595.88			7,628,595.88		
东晓北美有限公司	4,061,610.00			4,061,610.00		
北京萌咖食品科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
山东源晓生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东晓生物工程(山东)有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	796,568,875.65	49,450,000.00		846,018,875.65		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
华能东晓(诸城)清洁能源有限公司		170,000.00				
合 计		170,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
华能东晓(诸城)清洁能源有限公司				170,000.00	
合计				170,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,126,924,553.49	5,567,077,309.42	6,174,320,810.64	5,448,085,253.83
其他业务	205,268,025.69	150,427,110.65	159,616,208.61	126,560,183.40
合计	6,332,192,579.18	5,717,504,420.07	6,333,937,019.25	5,574,645,437.23

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-11,049,865.09
合计		-11,049,865.09

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	1,097,592.08	
2、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；	6,642,782.11	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	100,511.01	
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		

13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,438,371.70	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,285,353.33	
扣除所得税前非经常性损益合计	-24,882,839.83	
减：所得税影响金额	1,859,332.08	
扣除所得税后非经常性损益合计	-26,742,171.91	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-26,742,171.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023年修订）（证监会公告【2023】65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.68	4.05	4.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.91	4.33	4.33

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	1,097,592.08
2、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；	6,642,782.11
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	100,511.01
9、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	
10、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；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	
13、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；	
14、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；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、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；	
17、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；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,438,371.70
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,285,353.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-24,882,839.83</b>
减：所得税影响数	1,859,332.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-26,742,171.91</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用