

# 百年东宝

## 聚“胶”健康

刘晓晔  
圆素品牌代言人



\*明星代言产品不含保健食品



# 2026

包头东宝生物技术股份有限公司

## 半年度报告

证券代码：300239

债券代码：123214

公告编号：2026-041

2026年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王爱国、主管会计工作负责人郝海青及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 35 |
| 第五节 重要事项 .....        | 38 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 43 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 48 |
| 第八节 财务报告 .....        | 51 |

## 备查文件目录

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

二、报告期内公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

三、公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文及摘要文本。

四、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

| 释义项                | 指 | 释义内容                                                                                 |
|--------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 东宝生物/本公司/公司        | 指 | 包头东宝生物技术股份有限公司                                                                       |
| 青岛国恩科技股份有限公司/国恩股份  | 指 | 公司控股股东                                                                               |
| 益青生物               | 指 | 青岛益青生物科技股份有限公司，东宝生物全资子公司                                                             |
| 东宝大田               | 指 | 内蒙古东宝大田生物科技有限公司，东宝生物全资子公司                                                            |
| 东宝圆素(青岛)生物科技有限公司   | 指 | 东宝生物全资子公司                                                                            |
| 国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司 | 指 | 东宝生物控股子公司，已注销                                                                        |
| 海南百纳盛远科技有限公司       | 指 | 曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”、“海南东宝实业有限公司”                                                        |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司      | 指 | 东宝生物参股公司                                                                             |
| 杭州中科润德生物技术发展有限公司   | 指 | 东宝生物参股公司                                                                             |
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司   | 指 | 东宝生物参股公司                                                                             |
| CNAS               | 指 | 中国合格评定国家认可委员会                                                                        |
| NSF-GMP            | 指 | 美国国家卫生基金会优良生产管理规范                                                                    |
| EDQM               | 指 | 欧洲药品质量管理局                                                                            |
| CEP-TSE            | 指 | 欧洲药典适用性认证                                                                            |
| Double TSE+CHEM    | 指 | 欧洲药典适用性双证书                                                                           |
| FDA                | 指 | 美国食品药品监督管理局                                                                          |
| BRCGS              | 指 | 全球食品安全标准认证                                                                           |
| 保健食品               | 指 | 声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品 |
| 代血浆明胶              | 指 | 药典二部明胶                                                                               |
| 吉林长源药业             | 指 | 吉林省长源药业有限公司                                                                          |
| ISO14001           | 指 | 环境管理体系                                                                               |
| FSSC22000          | 指 | 食品安全体系                                                                               |
| ISO9001            | 指 | 质量管理体系                                                                               |
| ISO45001           | 指 | 职业健康安全管理体系                                                                           |
| ISO50001           | 指 | 能源管理体系                                                                               |
| DMF                | 指 | Drug Master File，在进行 FDA 认证时需归档的药品主文件，包含与产品制造、控制或化学有关的信息                             |
| 中国药典               | 指 | 《中华人民共和国药典》                                                                          |
| 欧洲药典               | 指 | 由欧洲药品质量管理局(EDQM)负责出版和发行，欧洲药品质量检测的唯一指导文献。                                             |
| FIC                | 指 | 第二十九届中国国际食品添加剂和配料展览会暨第三十五届全国食品添加剂生产应用技术展示会 FIC2026                                   |
| HNC                | 指 | 第十六届中国国际健康产品展览会、2026 亚洲天然及营养保健品展                                                     |
| CPHI & PMEC China  | 指 | 第二十四届世界制药原料中国展；第十九届世界制药机械、包装设备与材料中国展                                                 |
| NPEW               | 指 | 美国西部天然产品展 (Natural Products Expo                                                     |

|                  |   |                                                     |
|------------------|---|-----------------------------------------------------|
|                  |   | West 2026)                                          |
| 世博威 CIHIE • 健博会  | 指 | 2026 第 35 届世博威 CIHIE • 健博会                          |
| IHE China        | 指 | 第 34 届广州国际大健康产业博览会 (IHE China)                      |
| 《胶原蛋白及其水解物》      | 指 | 中华人民共和国国家标准, 标准号: GB/T 45992-2025                   |
| 《素肉制品术语与分类》      | 指 | 中华人民共和国国家标准, 标准号: GB/T 44336-2024                   |
| 《畜禽骨肽加工技术规程》     | 指 | 中国农业农村部行业标准, 标准号: NY/T 4281—2023                    |
| 《素肉第 1 部分: 通则》   | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部行业标准, 标准号: QB/T 8124. 1-2025          |
| 《素肉第 2 部分: 调理素肉》 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部行业标准, 标准号: QB/T 8124. 2-2025          |
| 《素肉第 3 部分: 酱卤素肉》 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部行业标准, 标准号: QB/T 8124. 3-2025          |
| 《动植物双蛋白制品》       | 指 | 团体标准号: T15/BTFDIA 003-2021                          |
| 《电子铜箔用胶原蛋白添加剂》   | 指 | 团体标准号: T/CEMIA 048-2025                             |
| 《明胶空心胶囊》         | 指 | 中华人民共和国国家标准, 2025 版《中国药典》; 团体标准, 标准号: YBX-2000-2007 |
| 《肠溶明胶空心胶囊》       | 指 | 中华人民共和国国家标准, 2025 版《中国药典》                           |
| 《羟丙甲纤维素空心胶囊》     | 指 | 中华人民共和国国家标准, 2020 版《中国药典》                           |
| 《空心胶囊通用要求》       | 指 | 团体标准, 标准号: T/CNPPA 3006-2019                        |
| 《空心胶囊规格尺寸及外观质量》  | 指 | 团体标准, 标准号: T/CNPPA 3008-2020                        |
| 董事会              | 指 | 公司董事会                                               |
| 报告期              | 指 | 2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日                      |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                          |
| 深交所              | 指 | 深圳证券交易所                                             |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会                                         |
| 会计师事务所           | 指 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)                                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                  |      |        |
|---------------|----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 东宝生物                             | 股票代码 | 300239 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                          |      |        |
| 公司的中文名称       | 包头东宝生物技术股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 东宝生物                             |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Baotou Dongbao Bio-Tech Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Dongbao Bio-Tech                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王爱国                              |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                             | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------------|--------|
| 姓名   | 单华夷                               |        |
| 联系地址 | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产<br>业开发区黄河大街 46 号 |        |
| 电话   | 0472-6208676                      |        |
| 传真   | 0472-6208676                      |        |
| 电子信箱 | dbswtina@163.com                  |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 414,692,385.37   | 369,055,800.99   | 12.37%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 37,404,024.43    | 36,967,330.23    | 1.18%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 33,601,447.61    | 33,435,102.10    | 0.50%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 54,521,200.37    | 50,292,504.65    | 8.41%        |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0630           | 0.0629           | 0.16%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0581           | 0.0579           | 0.35%        |
| 加权平均净资产收益率                | 2.15%            | 2.14%            | 0.01%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,626,467,762.70 | 2,549,685,984.28 | 3.01%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,753,704,796.22 | 1,723,194,832.80 | 1.77%        |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明                                |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| 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）                                     | 8,460.01     | 主要是固定资产处置损益                       |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,901,583.18 | 主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 530,515.19   | 主要是确认的长期无法支付的应付款项等                |

|                   |              |                |
|-------------------|--------------|----------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 37,448.56    | 代扣代缴个人所得税手续费返还 |
| 减：所得税影响额          | 675,430.12   |                |
| 合计                | 3,802,576.82 |                |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主要业务、产品及其用途

公司秉持“专注胶原、持续创新、追求健康”的企业使命，实施大健康发展战略。凭借天然骨胶原提取的专业优势，纵向延伸至下游领域，全资控股益青生物，打造覆盖原料（明胶、胶原蛋白）—剂型载体（空心胶囊）—终端产品（胶原+系列）的产业链协同优势，建立起 TO B 端的明胶、空心胶囊、胶原蛋白，TO C 端“胶原+”系列产品等协同发展、相互促进的大健康产业格局。在 TO B 端，主要产品包括胶囊用明胶、食品添加剂明胶、照相明胶、药典二部明胶、空心胶囊、胶原蛋白等，“金鹿牌明胶、圆素牌胶原蛋白、箭牌空心胶囊”均为业内知名品牌，其依托高品质和定制化能力，在业内具有较好的竞争优势，拥有较为稳固的市场客户群体。公司主营产品的主要应用领域包括医药、营养大健康市场、新材料应用等。在 TO C 端，拥有“圆素、倍优免”等以胶原蛋白肽为基础成分的系列营养健康品、美妆个护等，能够覆盖保健食品类、营养蛋白类、肠道管理类、美容护肤类、休闲零食类等，可满足不同年龄段人群的多样化健康需求。子公司东宝大田布局肥料类业务，其肥料类产品具有富含“活性钙”和“小分子肽”的独特优势，能够更好满足农作物生产所需的营养需求，可广泛适用于大棚温室、有机农业、经济作物等，具有改良土壤和提高作物产量品质等肥效。



图 1 T0 B 端业务主要产品及应用



图 2 终端系列产品示例



图 3 肥料类产品示例

## **(二) 公司主要经营模式**

### **1、采购模式**

公司实行集中采购管理制度，由采购部统一负责原料、辅料等的采购供应，保证公司生产经营工作的正常进行。公司已建立完整的供应链体系和完善的管理制度，对物料引入、供应商遴选、到货检测等各方面做出严格规定，保证物料质量和供应链正常运转。采购部与质管部负责供应商的筛选、审核、评价及准入工作，确保准入供应商软硬件条件、产品质量、履约能力、服务信誉等均满足公司要求，并按年度确立《合格供方名录》。购进物料入库前，由质管部严把进厂关，按照公司质量管理体系要求，对每批入厂的物料进行严格检验，检验合格的物料方可办理入库并进入生产线使用，从源头保证产品质量。

### **2、生产模式**

公司严格遵循国家相关法律法规要求组织生产，根据生产装备能力和各相关生产要素制订生产计划，并控制合理库存。公司生产部负责组织各类产品的生产制造及过程管控，质管部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺进行监督检查，负责原料、辅料、包装材料、在制品、半成品、产成品的质量检验及产品质量指标的评价，严格落实产品质量控制工作，在来料检验、生产过程检验、成品检验等方面严格把关，保证出厂产品质量合格、客户满意。

### **3、销售模式**

报告期内，公司以销售原料类产品为主，零售类产品为辅。公司原料类产品主要采取与下游客户直接签订合同、批量供应的业务模式，零售类产品主要通过线上和线下渠道实现销售。

## **(三) 报告期内公司所处行业情况**

**1、医疗(药)、营养大健康市场需求稳健发展，技术领先、品质优异、具备定制化服务能力的行业龙头企业将迎来更广阔的市场空间**

公司(含益青生物)主营业务涵盖明胶、胶原蛋白、空心胶囊及 T0 C 端系列产品的研发、生产与销售，属生物医药与大健康领域，与居民健康消费密切相关，行业发展具备较好稳定性。在此趋势下，技术领先、品质优异及具备定制化服务能力的行业龙头企业，将拥有更广阔的市场发展空间。近年来，尽管明胶行业受阶段性波动影响，传统业务面临一定挑战，但凭借在消费和医疗(药)领域扎实的应用基础，行业整体仍具备良好发展前景，从目前来看，明胶市场行情逐步企稳。随着市场需求向高端化、细分化方向升级，行业转

型升级步伐加快。加之应用领域的持续拓展，高端明胶的应用价值与市场空间也在不断提升。公司药典二部明胶已应用于聚明胶肽注射液、琥珀酰明胶注射液等领域。此外，药典二部明胶/超低内毒素明胶还在止血材料、人造骨、凝胶剂、医美填充材料、微球药物递送、口腔医学等多个医疗(药)领域展现出广泛应用前景。随着技术的突破以及医疗(药)、医美等下游市场的快速发展，公司高端明胶业务将迎来更广阔的市场机遇。

胶原蛋白行业处于技术驱动与应用场景持续拓展的快速发展阶段。在居民健康意识提升、产品优势逐步显现以及技术不断突破的共同推动下，胶原蛋白作为一种优质营养蛋白，在营养健康领域稳固发展，并凭借卓越的保湿与修复功效，作为补水抗衰类护肤品的关键成分，应用于美妆个护等领域。另一方面，随着技术的不断创新突破，其在新能源、纺织等新材料领域的发展空间进一步拓宽。

空心胶囊主要应用于药品和保健品领域，应用基础扎实。药品领域，随着监管要求持续强化，市场对空心胶囊的质量稳定性和安全性提出了更高标准。2025 年 1 月国家药监局发布的《关于发布(药品生产质量管理规范(2010 年修订)药用辅料附录、药包材附录的公告》，于 2026 年 1 月 1 日起正式施行，要求药用辅料、药包材生产企业建立健全质量管理体系，落实产品质量主体责任，要求药品上市许可持有人加强药用辅料和药包材使用管理，落实药品质量安全主体责任，加强供应商审核，加强药用辅料和药包材质量审核，要求药品监管部门加强监督管理等，该政策的发布将引导行业向规范化和精细化发展，优化行业竞争生态，将促进规范生产的药用辅料企业进一步提升市场竞争力。保健品领域，在健康消费理念普及的带动下，市场稳步发展，明胶空心胶囊凭借优异的产品特性保持稳定的市场应用，植物胶囊也在多元化需求下协同发展。目前，行业竞争重点集中在产品质量、技术创新及定制化服务能力等方面。具备系统化质量管控、国际认证资质以及高效服务响应能力的企业，能更好满足下游客户的综合需求，行业整体呈现规范化、高质量发展的良好趋势。

公司全资子公司东宝大田主要从事有机肥业务。《中共中央国务院关于锚定农业农村现代化 扎实推进乡村全面振兴的意见》（2026 年中央一号文件）明确提出统筹发展科技农业、绿色农业、质量农业、品牌农业，加强耕地保护、推进高标准农田建设，守牢国家粮食安全底线，为有机肥、水溶肥行业发展提供了坚实的政策支撑。《国务院关于印发〈加快农业农村现代化“十五五”规划〉的通知》（国发〔2026〕14 号）提出强化耕地保护和提升、实施新一轮黑土地保护工程，提升耕地有机质含量、推进化肥精准施用、发

展生态循环农业、推进秸秆综合利用、粪肥就近还田利用等要求，为有机肥、水溶肥等新型肥料行业指明了发展方向。在上述政策引导下，具备技术、品质与资源化利用优势的肥料企业竞争力有望持续提升。随着水肥一体化技术应用深化，水溶肥的应用空间进一步打开；行业正从传统有机肥向有机水溶肥、生物有机肥、功能型肥料等高端品类升级，目前行业集中度相对较低、区域性特征明显，具备原料就近布局、资源化利用及产品差异化优势的企业有望在行业发展中占据有利地位。

## 2、政策扶持、监管趋严、技术进步推动医药健康行业规范稳步发展

医药健康行业作为国民经济的重要组成部分，国家从政策上给予了极大的支持。党的二十大报告明确提出要强化食品药品安全监管，健全生物安全监管预警防控体系。《“健康中国 2030”规划纲要》明确提出要保障食品药品安全。要完善食品安全标准体系，实现食品安全标准与国际标准基本接轨，加强食品安全监管。要全面加强药品监管，形成全品种、全过程的监管链条。要促进医药产业发展，加强医药技术创新，推动医药创新和转型升级。要健全质量标准体系，提升质量控制技术，实施绿色和智能改造升级，到 2030 年，药品、医疗器械质量标准全面与国际接轨。2024 年 6 月，国家发展改革委等部门联合发布《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》，要推动健康消费发展，拓展银发消费新场景，培育国货“潮品”消费。2024 年 8 月，《国务院关于促进服务消费高质量发展的意见》指出，要培育壮大新型消费，包括健康消费，要大力发展银发经济。2025 年 3 月，《政府工作报告》提出经济政策的着力点更多转向惠民生、促消费，以消费提振畅通经济循环，以消费升级引领产业升级。实施提振消费专项行动。制定提升消费能力、增加优质供给、改善消费环境专项措施，释放多样化、差异化消费潜力，推动消费提质升级。2025 年 4 月，商务部、国家卫生健康委等 12 部门印发《促进健康消费专项行动方案》，要提升健康饮食消费水平，增强银发市场服务能力，引导健康产业多元发展。2026 年 1 月，市场监管总局、国家卫生健康委、国家中医药局联合发布《允许保健食品声称的保健功能目录 有助于维持骨关节健康(缓解疼痛或僵硬/缓解软骨损伤)》，契合人口老龄化趋势下公众对骨关节健康的需求。2026 年 6 月，市场监管总局、工业和信息化部、民政部联合印发《保健食品护老提升专项行动工作方案》的通知，要推动产业优化提升。深入实施消费品“三品”战略，支持符合条件的保健食品企业纳入中国消费名品，推动实现品种创新、品质提升和品牌打造。依托特色资源优势，推进原料基地与生产企业对接，培育保健食品产业集群。引导企业加强适老化保健食品等特殊食品研发生产，丰富市场供给。加强生物制

造技术应用，推动天然产物等保健食品原料研发创制，培育生物制造标志性产品。2026 年 7 月，国务院印发《国民健康“十五五”规划》，要强化健康促进和疾病预防；要加快健康消费提质扩容。实施促进健康消费专项行动。

公司立足生物医药与大健康产业发展机遇，依托六十余年胶原产业深厚积淀，坚定推进纵向一体化发展，聚焦明胶、胶原蛋白及空心胶囊等核心主业。在巩固传统业务基础上，以市场需求为导向，优化产品结构，深化细分领域布局，强化技术创新，不断提升产品质量、技术保障与定制化服务能力，持续拓展在更多领域的创新应用。作为胶原行业龙头企业，公司将紧抓政策支持与市场机遇，在医药、营养健康、新材料等领域稳步提升核心竞争力，巩固竞争优势。同时，公司也积极把握农业发展政策机遇，发展有机肥类业务，实现资源循环综合利用，进一步丰富公司业务组合，增强可持续发展能力。

#### **(四) 主要经营情况**

近年来，明胶行业市场价格出现阶段性波动，公司生产经营面临阶段性压力。从目前来看，明胶市场行情逐步企稳；空心胶囊与胶原蛋白两大业务板块保持平稳发展。公司凭借细分领域竞争优势打造的差异化业务稳步拓展，为公司后续稳健经营形成良好支撑。报告期内，公司秉持“专注胶原 持续创新 追求健康”的企业使命，紧盯行业动态、精准研判市场供需变化与发展趋势，紧扣发展战略与经营主线，依托多年的胶原行业资源积淀、核心技术优势及成熟的市场渠道积累，统筹调配经营资源，有序推进各项经营工作落地。公司实现营业收入 41469.24 万元，同比增长 12.37%，归属于上市公司股东的净利润 3740.40 万元，同比增长 1.18%。报告期内主要工作如下：

##### **1、稳固传统市场份额、培育新兴市场增量、拓展海外市场，推动业务稳健发展**

公司坚定实施“传统市场稳份额、新兴领域育增量、海外市场扩渠道”策略，强化客户维护和服务能力，积极参与 FIC、HNC、CPHI & PMEC China、NPEW、世博威 CIHIE·健博会、IHE China 等国内外行业重要展会，加强渠道建设，持续强化“金鹿、圆素、箭牌、倍优免”等品牌推广，品牌知名度与市场影响力稳步提升。在传统明胶、胶原蛋白及空心胶囊领域，公司加强业务团队产品知识、市场趋势培训学习，持续深化与大客户合作关系，与客户保持高效沟通，充分发挥定制化供应能力与品质优势，巩固传统市场的领先地位，报告期内，明胶业务收入、空心胶囊业务收入、原料胶原蛋白业务收入均实现相应增长。在新兴领域/差异化市场方面，公司加速推进药典二部明胶(代血浆明胶)、牛骨明胶、电解铜箔专用胶原(锂电领域)、纺织用胶原助剂(抗起球)等的市场推广，代血浆明胶业务收

入、电解铜箔专用胶原业务收入进一步增长，细分市场的逐步拓展进一步增强公司抗风险能力。经国家药品监督管理局批准，东宝生物正式成为吉林长源药业琥珀酰明胶注射液所用明胶的合格供应商（批准通知书编号 2026B05245）。东宝生物生产的代血浆明胶与吉林长源药业琥珀酰明胶注射液成功关联，有望助力代血浆明胶业务的进一步拓展。空心胶囊业务依托益青生物多年积累的品牌声誉、客户基础及产品创新能力，报告期内销售收入实现同比增长，且空心胶囊在保健品领域的应用持续拓展，未来也是空心胶囊业务重点推进的市场方向。公司积极践行海外市场扩渠道策略，通过参加展会等，积极开拓海外市场，明胶出口业务实现增长。

## **2、稳步推动募投项目产能部分投产，紧抓精细化管理，提升管理效能**

公司持续深化“明胶—胶囊—胶原蛋白—健康营养品/新材料”纵向一体化布局，全力推进产能建设。募投项目“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”目前已实现部分产能投产(已投产年产能 210 亿粒明胶空心胶囊)，后续要继续推进子公司益青生物剩余产能的建设投产工作，尽快释放产能。公司围绕明胶、胶原蛋白、空心胶囊三大核心业务主线持续深化精细化管理，完善组织体系与绩效考评、优化人员配置，提升管理效能，通过推进“分级管理、源头管控、精益控本”等举措，常态化开展提质降耗、降本增效工作。供应链管理层面，公司稳固与优质供应商长期稳定战略合作关系，从严把控原材料准入质量；结合市场行情灵活统筹采购计划，动态调节采购节奏与库存规模，并优化原料采购品类配比，提升高品质原料使用占比，减少生产损耗、提高产品综合得率，同步实现产品品质、生产成本与生产效能协同优化。物流环节通过整合运力资源、优化运输线路等手段严控物流成本，保障供应链稳定运转。质量管控方面，公司持续健全原料入厂、生产过程控制至成品出厂全流程管控与风险预警机制，增强供应链抗风险能力，稳固产品品质与交付能力，优化客户服务体验。生产运营端以数字化、精益管理为核心抓手，统筹排产、优化人岗配置，严格管控物料、人工等各项成本，持续落实节能降耗，发挥规模化生产优势，提升市场响应能力与整体运营效率。

## **3、深化品牌体系建设，强化自有品牌、原料多品牌应用，提升品牌知名度**

公司持续推进自有品牌运营、原料多品牌应用等协同发展，有序开展各项工作。自有品牌方面，围绕“圆素”“倍优免”，针对骨关节健康、口服美容、增强免疫力等市场需求，深耕线上电商平台与线下药店等渠道；紧抓各类节庆、电商大促等营销节点开展主题促销，稳固老客户、增强用户黏性。产品储备层面，积极推进胶原蛋白肽钙粉、骨胶原蛋白

白肽钙片等有助于改善、增加骨密度的保健食品批文注册申报工作，增强后续终端系列产品的储备能力。依托“草原鲜牛骨·小分子肽”原料特色，深化多品牌原料推广应用，拓展健康消费品领域 B 端客户；同时积极参加行业展会，加大品牌宣传力度，进一步提升品牌市场知名度。



图 4 TO C 端业务宣广渠道示例

4、以市场需求驱动研发创新、加速成果转化，提升产业价值与核心竞争力

公司坚持以市场需求为导向的研发体系，围绕明胶、空心胶囊、胶原蛋白多样化应用夯实基础研究，聚焦应用突破。报告期内，护发专用胶原蛋白产品已实现少量销售。公司结合市场需求和公司实际情况，继续对羊绒纺织领域专用胶原、超低内毒素明胶(内毒素含量显著降低至 30EU/g 以下)等开展产业化推广，对酰化改性明胶等项目深入研究，致力于切实提高产品品质与市场的适配性，同时，能够逐步配套开发一体化应用方案，更好解决客户使用痛点。下一步公司将加快差异化产品的市场对接相关工作，夯实各细分赛道的竞争基础。同时，公司与内蒙古农业大学开展产学研合作，推进牛骨胶原解酒肽、骨源肽-铁螯合补剂相关关键技术开发及产业化研究，借助校企联合研发储备新型胶原技术，为后续扩充细分品类提供技术支撑。

公司高度重视知识产权体系建设与成果转化，累计获得国内外专利 61 项(含中国发明专利 37 项、美国发明专利 1 项、尼日利亚发明专利 2 项)、发表学术论文 55 篇、拥有有效注册商标 194 项。公司成功获批 2026 年内蒙古自治区产业知识产权运营中心，有利于完善公司知识产权运营体系，加速知识产权转化运用，赋能企业高质量发展。公司《水触

发凝胶化的明胶基多孔海绵的构建及其快速止血与促组织再生研究》、《骨源抗氧化生物活性肽制备关键技术开发与产业化示范》列入内蒙古自治区 2026 年度重点研发和成果转化计划项目，获得政府补助。益青生物“靶向递送缓控药用空心胶囊开发”项目列入山东省重点研发计划(重大科技创新工程)，获得政府补助。公司丰富的专利成果及技术储备，能够进一步提升公司知识产权优势，促进技术创新，提升公司的核心竞争力。

## 二、核心竞争力分析

### (一)拥有业内领先的综合生产能力和产业链一体化延伸能力

公司专注于明胶、胶原蛋白、空心胶囊及其延伸品的研发、生产与销售，已形成规模化的产能体系：明胶年产能 13,500 吨，胶原蛋白年产能 4,300 吨，空心胶囊当前年产能 600 亿粒(含益青生物“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”近期投产的 210 亿粒年产能)；待该项目全面投产后，空心胶囊年产能将突破 700 亿粒，益青生物将成为国内单体产能位居前列、产品品类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业化生产基地。

作为 A 股市场中少数深耕天然胶原全产业链的企业，公司依托上市公司平台，打造覆盖“原料(明胶/胶原蛋白)—剂型载体(空心胶囊)—终端产品(胶原+系列)”的产业链协同优势，完善从原料制备到终端产品的完整技术链条，并在此基础上持续推动主营产品从传统市场向新兴市场拓展，具备良好的产业延伸能力。

### (二)生产质量管理体系完备，拥有行业领先的管理优势和产业化能力

公司深耕胶原领域六十余年，始终将质量视为核心竞争力，严格遵循国家法规和质量规范要求，持续优化管理体系。公司已通过 FSSC22000、ISO9001/14001/45001/50001 等体系认证，中心检测室获 CNAS 认证；明胶获得欧洲药品质量管理局(EDQM)签发的欧洲药典适用性双证书(Double TSE+CHEM)，并取得出口欧盟卫生注册登记资格；胶原蛋白肽获得欧洲药品质量管理局(EDQM)签发的 CEP-TSE(欧洲药典适用性-认证)证书；东宝生物通过美国 NSF-GMP 认证，明胶和胶原蛋白肽完成美国 FDA 注册并取得 DMF 注册号。东宝生物正式成为吉林长源药业琥珀酰明胶注射液所用明胶的合格供应商，东宝生物生产的代血浆明胶与吉林长源药业琥珀酰明胶注射液成功关联。子公司益青生物深耕空心胶囊行业近四十年，装备水平、技术水平与产能规模均处于业内领先，已通过美国 NSF-GMP 认证、BRCGS 认证、FDA、ISO9001/ISO14001/ISO45001 等体系认证。

公司拥有胶囊用明胶生产资质及食品生产许可(含食品添加剂明胶、动植物双蛋白制

品和倍优免牌骨胶原蛋白维生素 C 粉、圆素牌胶原蛋白透明质酸钠维生素 C 粉保健食品以及胶原蛋白肽粉等固体饮料)，同时具备饲料生产许可(骨源磷酸氢钙)资质，并已完成仅销售预包装食品经营者备案，取得《食品经营者备案登记表》。

此外，公司积极参与多项国家、行业标准的制定：参与制定中华人民共和国国家标准《胶原蛋白及其水解物》、《素肉制品术语与分类》，参与中国农业农村部《畜禽骨肽加工技术规程》行业标准、中华人民共和国工业和信息化部行业标准《素肉第 1 部分：通则》、《素肉第 2 部分：调理素肉》、《素肉第 3 部分：酱卤素肉》的制定，并参与《动植物双蛋白制品》团体标准的起草(由包头市食品药品产业协会发布)、参与《电子铜箔用胶原蛋白添加剂》团体标准的起草(由中国电子材料行业协会发布)。子公司益青生物作为中国医药包装协会空心胶囊专业委员会主任委员单位，先后参与起草《明胶空心胶囊》国家标准、团体标准、《肠溶明胶空心胶囊》国家标准、《羟丙甲纤维素空心胶囊》国家标准、《空心胶囊通用要求》团体标准、《空心胶囊规格尺寸及外观质量》团体标准等，并参与《中国药典》中空心胶囊相关标准的修制订工作，促进了行业发展和空心胶囊产品质量的提升。

在管理层面，公司及子公司拥有经验丰富、结构稳定的核心团队，积累了丰富的胶原、空心胶囊领域生产运营经验，具备行业领先的经营管理能力，为产品质量的持续稳定和企业竞争优势的巩固提供了坚实保障。

### (三)拥有行业领先的研发技术平台 and 创新能力

公司及子公司益青生物均为高新技术企业。东宝生物拥有首批中国轻工业明胶重点实验室、自治区企业研究开发中心、自治区企业技术中心等平台。依托行业领先的研发技术平台和持续投入，公司已建立从原料提取到终端产品的完整产业链条。近年来，公司在明胶、胶原蛋白细分应用领域取得突破，成功推出药典二部明胶、新材料领域应用的胶原蛋白等，推动产业链向高附加值领域延伸。

益青生物是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业，拥有益青生物技术中心(省级)、青岛市空心胶囊制造技术创新中心(市级)、青岛市空心胶囊工程研究中心(市级)等多个平台。此外，益青生物还拥有多项与空心胶囊生产相关的专利技术，覆盖多类空心胶囊产品，具有丰富的技术储备。

公司高度重视知识产权体系建设与成果转化，累计获得国内外专利 61 项(含中国发明专利 37 项、美国发明专利 1 项、尼日利亚发明专利 2 项)、发表学术论文 55 篇、拥有有

效注册商标 194 项。公司成功获批 2026 年内蒙古自治区产业知识产权运营中心，有利于完善公司知识产权运营体系，加速知识产权转化运用，赋能企业高质量发展。公司丰富的专利成果及技术储备，能够进一步提升公司知识产权优势，促进技术创新，提升公司的核心竞争力。

2026 年初至今，新增专利和注册商标情况详见下表：

| 序号 | 授权专利名称         | 专利权人 | 证书号         | 专利号              | 授权专利类型 | 申请日期             | 授权日期             | 权利期限      | 取得方式 | 法律状态    |
|----|----------------|------|-------------|------------------|--------|------------------|------------------|-----------|------|---------|
| 1  | 一种脱除明胶中内毒素的方法  | 东宝生物 | 第 8916021 号 | ZL202310043441.9 | 中国发明专利 | 2023 年 01 月 29 日 | 2026 年 05 月 01 日 | 申请日起 20 年 | 原始取得 | 授权 (有效) |
| 2  | 骨源生物钙及其制备方法和应用 | 东宝大田 | 第 8851111 号 | ZL202210576769.2 | 中国发明专利 | 2022 年 05 月 25 日 | 2026 年 04 月 10 日 | 申请日起 20 年 | 原始取得 | 授权 (有效) |

| 序号 | 商标名称/图像                                                                             | 注册证号     | 使用商品类别                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 注册地 | 权利期限                             | 取得方式 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------|------|
| 1  |    | 8095694  | 第 32 类：1、不含酒精的水基饮料；2、富含蛋白质的运动饮料；3、能量饮料；4、水（饮料）；5、气泡水；6、乳清饮料；7、碳酸无酒精饮料；8、以水果为主的饮料；9、汽水；10、无酒精果汁饮料（截止）<br>第 32 类：1. Non-alcoholic water-based beverages; 2. Protein-enriched sports beverages; 3. Energy drinks; 4. Water beverages; 5. Sparkling water; 6. Whey beverages; 7. Non-alcoholic carbonated beverages; 8. Fruit drinks; 9. Soda pops; 10. Non-alcoholic fruit juice beverages (end) | 美国  | 2026 年 1 月 6 日至 2036 年 1 月 5 日   | 原始取得 |
| 2  |  | 89430069 | 第 3 类：润发乳；洗发液；护发素；美容面膜；皮肤增白霜；化妆品；美容用凝胶眼贴；美容霜；化妆用爽肤水；彩妆化妆品（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |
| 3  |  | 89430074 | 第 5 类：药用胶囊；膳食纤维；医用营养食物；营养补充剂；酵母膳食补充剂；蛋白质膳食补充剂；软骨素制剂；医用益生菌制剂；刺激益生菌生长的膳食补充剂；矿物质膳食补充剂（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |
| 4  |  | 89430073 | 第 32 类：无酒精果汁饮料；乳清饮料；水（饮料）；无酒精饮料；汽水；富含蛋白质的运动饮料；碳酸无酒精饮料；能量饮料；以水果为主的饮料；气泡水（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |
| 5  |  | 89430072 | 第 3 类：润发乳；洗发液；护发素；美容面膜；皮肤增白霜；化妆品；美容用凝胶眼贴；美容霜；化妆用爽肤水；彩妆化妆品（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |
| 6  |  | 89430057 | 第 5 类：药用胶囊；膳食纤维；医用营养食物；营养补充剂；酵母膳食补充剂；蛋白质膳食补充剂；软骨素制剂；医用益生菌制剂；刺激益生菌生长的膳食补充剂；矿物质膳食补充剂（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |
| 7  |  | 89430058 | 第 32 类：无酒精果汁饮料；乳清饮料；水（饮料）；无酒精饮料；汽水；富含蛋白质的运动饮料；碳酸无酒精饮料；能量饮料；以水果为主的饮料；气泡水（截止）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 中国  | 2026 年 7 月 21 日至 2036 年 7 月 20 日 | 原始取得 |

（四）拥有稳定的市场资源和品牌优势

东宝生物深耕胶原领域 60 余年，持续致力于品牌建设以提升品牌价值。公司已经打造“金鹿、圆素”等品牌，构建起覆盖 T0 B 端业务与 T0 C 端业务的品牌矩阵。作为内蒙古老字号企业，公司凭借在技术、产品、服务、市场等方面的综合优势，品牌影响力不断提升。

公司及子公司凭借多年行业深耕，形成了较为完善的品牌体系与稳定的客户群体。

“金鹿”牌明胶已成为业内品牌与口碑的代表。益青生物“箭牌”空心胶囊获评“青岛优品”“山东制造·齐鲁精品”“鲁链优品”等荣誉。东宝生物作为内蒙古老字号企业，先后荣获“全国明胶行业先进企业”“内蒙古自治区主席质量奖”“内蒙古自治区制造业单项冠军”“内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业”及包头市首批百年老店等荣誉。益青生物系中国医药包装协会会员，近年来荣获“山东省制造业单项冠军”“新中国成立 70 周年医药产业标杆企业”、“山东省‘专精特新’中小企业”、“山东省先进中小企业”等荣誉称号，其“不同崩解速率明胶空心胶囊”项目入选国家科技成果库，新型空心胶囊项目列入山东省新旧动能转换重大产业攻关项目激励资金计划，“靶向递送缓控药用空心胶囊开发”项目列入山东省重点研发计划(重大科技创新工程)。

品牌价值的不断提升也为业务的快速拓展和价值稳固提供了坚实保障。公司及子公司客户资源优质稳固，产品品质与服务能力获市场广泛认可。依托品牌效应和深厚的行业积淀，公司有效推进在“医、美、健、食”及新材料等多领域业务拓展，为全球化布局与高质量发展奠定坚实基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                                                               |
|---------------|----------------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------------|
| 营业收入          | 414,692,385.37 | 369,055,800.99 | 12.37%   |                                                                    |
| 营业成本          | 323,126,889.12 | 275,176,850.03 | 17.43%   |                                                                    |
| 销售费用          | 9,840,988.49   | 9,435,417.36   | 4.30%    |                                                                    |
| 管理费用          | 24,513,681.37  | 24,413,751.70  | 0.41%    |                                                                    |
| 财务费用          | 763,853.38     | 834,312.66     | -8.45%   |                                                                    |
| 所得税费用         | 4,845,973.68   | 5,434,215.23   | -10.82%  |                                                                    |
| 研发投入          | 15,731,642.77  | 14,887,623.82  | 5.67%    |                                                                    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,521,200.37  | 50,292,504.65  | 8.41%    |                                                                    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,924,347.79 | -25,797,410.32 | -233.07% | 主要是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金高于上年同期所致                               |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,706,731.69  | -42,703,538.98 | 77.27%   | 主要是本期偿还债务支付的现金，以及本期分配股利、偿付利息支付的现金均低于上年同期，同时上期发生股票回购业务本期无此项业务综合影响所致 |

|              |                |                |          |                           |
|--------------|----------------|----------------|----------|---------------------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -41,105,713.03 | -18,266,261.78 | -125.04% | 主要是投资活动产生的现金流量净额较上期减少所致   |
| 投资收益         | -969,650.52    | -1,566,045.78  | 38.08%   | 主要是权益法核算的长期股权投资收益高于上年同期所致 |
| 信用减值损失       | 1,303,076.35   | 336,794.19     | 286.91%  | 主要是本期转回的坏账准备金额高于上年同期所致    |
| 资产处置收益       | 26,502.49      | -90,612.61     | 129.25%  | 主要是本期非流动资产处置收益高于上年同期所致    |
| 营业外支出        | 20,150.99      | 37,161.13      | -45.77%  | 主要是本期发生的固定资产报废损失低于上年同期所致  |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务         |                |                |        |             |             |            |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 | 174,079,407.10 | 137,631,477.25 | 20.94% | 26.46%      | 35.88%      | -5.48%     |
| 胶原蛋白系列产品       | 30,761,493.66  | 23,659,054.21  | 23.09% | 6.67%       | 5.56%       | 0.81%      |
| 胶囊产品           | 207,167,320.35 | 157,870,847.14 | 23.80% | 3.69%       | 6.01%       | -1.66%     |

#### 四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                          | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|---------------------------------|----------|
| 投资收益   | -969,650.52   | -2.30%  | 主要是权益法核算形成的长期股权投资收益以及银行承兑汇票贴现利息 | 是        |
| 资产减值   | -2,943,770.10 | -6.97%  | 主要是本期计提的存货跌价准备                  | 否        |
| 营业外收入  | 532,623.70    | 1.26%   | 主要是无法支付的应付款项转入营业外收入             | 否        |
| 营业外支出  | 20,150.99     | 0.05%   | 主要是固定资产报废损失                     | 否        |
| 信用减值损失 | 1,303,076.35  | 3.08%   | 主要是本期转回前期计提的坏账准备                | 否        |
| 其他收益   | 5,284,057.16  | 12.51%  | 主要是本期收到及摊销转入的政府补助，增值税加计抵减       | 否        |
| 资产处置收益 | 26,502.49     | 0.06%   | 主要是固定资产处置                       | 否        |

|  |  |  |    |  |
|--|--|--|----|--|
|  |  |  | 收益 |  |
|--|--|--|----|--|

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

|             | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重<br>增减 | 重大变动说明                                                                                          |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |          |                                                                                                 |
| 货币资金        | 453,400,915.30   | 17.26% | 482,384,068.33   | 18.92% | -1.66%   |                                                                                                 |
| 应收账款        | 206,701,913.29   | 7.87%  | 180,617,488.80   | 7.08%  | 0.79%    |                                                                                                 |
| 存货          | 398,195,306.23   | 15.16% | 401,367,848.15   | 15.74% | -0.58%   |                                                                                                 |
| 投资性房地产      | 4,115,586.83     | 0.16%  | 4,501,736.62     | 0.18%  | -0.02%   |                                                                                                 |
| 长期股权投资      | 12,317,121.27    | 0.47%  | 13,501,581.85    | 0.53%  | -0.06%   |                                                                                                 |
| 固定资产        | 1,171,430,476.87 | 44.60% | 1,044,385,681.18 | 40.96% | 3.64%    |                                                                                                 |
| 在建工程        | 78,267,958.75    | 2.98%  | 150,855,639.19   | 5.92%  | -2.94%   | 主要系截至报告期末新型空心胶囊智能产业化项目为新型空心胶囊智能产业化扩产项目配套建设的部分生产车间建筑工程。以及新型空心胶囊智能产业化扩产项目部分在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。 |
| 合同负债        | 8,293,757.76     | 0.32%  | 7,514,727.06     | 0.29%  | 0.03%    |                                                                                                 |
| 长期借款        | 38,260,000.00    | 1.46%  | 40,530,000.00    | 1.59%  | -0.13%   |                                                                                                 |
| 应收款项融资      | 34,165,370.61    | 1.30%  | 24,994,981.45    | 0.98%  | 0.32%    | 主要系截至报告期末承兑人信用等级较高的银行承兑汇票较期初增加所致                                                                |
| 其他流动资产      | 922,057.09       | 0.04%  | 3,461,923.41     | 0.14%  | -0.10%   | 主要系截至报告期末增值税留抵税额以及预缴企业所得税较期初减少所致。                                                               |
| 其他非流动资产     | 43,317,981.01    | 1.65%  | 25,118,797.75    | 0.99%  | 0.66%    | 主要系预付的设备、工程、无形资产等长期资产购置款项截至本报告期末尚未结算所致                                                          |
| 应付票据        | 101,511,400.00   | 3.86%  | 58,900,000.00    | 2.31%  | 1.55%    | 主要系截至报告期末开具的尚未到期的银行承兑汇票较期初增加所致                                                                  |
| 应交税费        | 7,798,624.91     | 0.30%  | 5,812,861.21     | 0.23%  | 0.07%    | 主要系截至报告期末应交增值税及附加税较期初增加所致                                                                       |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,738,027.92     | 0.33%  | 6,486,441.01     | 0.25%  | 0.08%    | 主要系截至报告期末计提的一年内到期的应付债券利息较期初增加所致                                                                 |

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动         | 期末数           |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|--------------|---------------|
| 金融资产        |               |            |               |         |        |        |              |               |
| 3. 其他债权投资   | 24,994,981.45 |            |               |         |        |        | 9,170,389.16 | 34,165,370.61 |
| 4. 其他权益工具投资 | 5,621,494.45  |            |               |         |        |        |              | 5,621,494.45  |
| 金融资产小计      | 30,616,475.90 |            |               |         |        |        | 9,170,389.16 | 39,786,865.06 |
| 上述合计        | 30,616,475.90 |            |               |         |        |        | 9,170,389.16 | 39,786,865.06 |
| 金融负债        | 0.00          |            |               |         |        |        | 0.00         | 0.00          |

其他变动的内容

（1）其他债权投资系应收款项融资，应收款项融资为期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票，其剩余期限较短，采用账面金额确定其公允价值；其他变动为期末较期初的增加金额。

（2）其他权益工具投资系股权投资，公司持有该股权投资不以短期获利为目的，属于非交易性权益工具投资，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目  | 报 告 期 末       |               |      |           |
|------|---------------|---------------|------|-----------|
|      | 账面余额（元）       | 账面价值（元）       | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 34,924,560.00 | 34,924,560.00 | 质押   | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 758,000.00    | 758,000.00    | 质押   | 银行保函保证金   |
| 货币资金 | 50,000.00     | 50,000.00     | 质押   | 电商平台保证金   |
| 合计   | 35,732,560.00 | 35,732,560.00 | —    | —         |

（1）截至期末，公司开具银行承兑汇票存入保证金 34,924,560.00 元。

（2）截至期末，公司开具银行保函存入保证金 758,000.00 元。

（3）截至期末，公司存入电商平台保证金 50,000.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 117,468,472.32 | 49,083,866.13 | 139.32% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称             | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源               | 项目进度   | 预计收益          | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因     | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                                                          |
|------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|--------------------|--------|---------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 新型空心胶囊智能化产业化扩产项目 | 自建   | 是         | 制造业      | 79,593,785.37 | 277,098,320.69 | 发行可转换公司债券募集资金及自有资金 | 65.00% | 57,248,800.00 | 0.00          | 报告期内项目处于建设期，尚未产生收益。 | 2026年03月30日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 合计               | —    | —         | —        | 79,593,785.37 | 277,098,320.69 | —                  | —      | 57,248,800.00 | 0.00          | —                   | —           | —                                                                 |

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份    | 募集方式            | 证券上市日期           | 募集资金总额 | 募集资金净额（1） | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额（2） | 报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1） | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向    | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---------|-----------------|------------------|--------|-----------|-------------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|------------------|--------------|
| 2023 年度 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2023 年 08 月 18 日 | 45,500 | 44,226.34 | 6,365.44    | 29,449.24      | 66.59%                  | 0               | 0             | 0.00%           | 14,777.1   | 尚未使用的募集资金存放于募集资金 | 0            |

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额<br>(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额<br>(2) | 报告期末募集资金使用比例 (3) =<br>(2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|------|--------|--------|---------------|-------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
|      |      |        |        |               |             |                    |                                 |                 |               |                 |            | 专户            |              |
| 合计   | —    | —      | 45,500 | 44,226.34     | 6,365.44    | 29,449.24          | 66.59%                          | 0               | 0             | 0.00%           | 14,777.1   | —             | 0            |

募集资金总体使用情况说明：

1) 募集资金金额及到位时间

2023 年 7 月，经中国证券监督管理委员会出具《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1517 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商招商证券股份有限公司采取向不特定对象发行的方式发行可转换公司债券 4,550,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 455,000,000.00 元，扣除与发行有关费用合计人民币 12,736,556.58 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 442,263,443.42 元。

上述募集资金截至 2023 年 8 月 4 日已全部到位，募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了《向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》（XYZH/2023JNAA1B0384）。

2) 募集资金以前年度使用金额

截至 2025 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 230,838,005.82 元，其中：公司置换于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募投项目 12,762,539.90 元；使用募集资金 218,075,465.92 元，其中永久性补充流动资金投入 42,263,443.42 元。

3) 募集资金本期使用金额及期末余额

2026 年半年度公司实际使用募集资金 63,654,401.96 元。截至报告期末，累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 15,821,474.70 元（其中已用于募集资金投资项目 21,657.42 元）。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 163,570,852.92 元，存放于募集资金专项账户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称                                         | 证券上市日期           | 承诺投资项目和超募资金投向                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 2023 年向不特定对象发行可转换公司债券                          | 2023 年 08 月 18 日 | 1、新型空心胶囊智能产业化扩产项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 生产建设 | 否              | 40,000     | 40,000     | 6,365.44 | 25,222.9      | 63.06%              | 2027 年 03 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 2023 年向不特定对象发行可转换公司债券                          | 2023 年 08 月 18 日 | 2、补充流动资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 补流   | 否              | 5,500      | 4,226.34   |          | 4,226.34      | 100.00%             |                  | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      | --             | 45,500     | 44,226.34  | 6,365.44 | 29,449.24     | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 无                                              |                  | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 不适用  |                | 0          | 0          | 0        | 0             | 0.00%               |                  | 0         | 0             | 不适用      |               |
| 合计                                             |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      | --             | 45,500     | 44,226.34  | 6,365.44 | 29,449.24     | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |                  | 1、“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”分步建设、分步投入使用，原计划于 2025 年 12 月可达到预计可使用状态。2024 年 8 月，公司综合考虑项目实际建设情况，经审慎研究论证，在募投项目实施主体、募集资金投资规模、募集资金用途不发生变更的情况下，将“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”达到预定可使用状态的时间调整至 2026 年 12 月。2026 年 3 月，公司综合考虑市场及项目的实际实施情况，在募投项目的资金用途、实施主体及实施方式不发生变更的情况下，以自有资金对“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”追加投资、调整项目内部投资结构并将项目达到预定可使用状态时间调整至 2027 年 3 月。报告期内项目处于建设期，尚未产生收益。截至 2026 年 6 月末，该项目部分在建生产线已达到预定可使用状态并投入使用。2、补充流动资金有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力，本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。 |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               |                  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              |                  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的                         |                  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |

|                      |                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 情形                   |                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                       |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                       |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2023 年 8 月 11 日，公司第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司及控股子公司青岛益青生物科技股份有限公司(以下简称“益青生物”)使用募集资金 14,602,870.09 元置换先期已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金（其中 12,762,539.90 元用于置换先期已预先投入募投项目的自筹资金）。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                       |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                       |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。                                                                                                                                                                                                      |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 2026 年 3 月 26 日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于募投项目使用自有资金追加投资、调整项目内部投资结构并延期的议案》，同意在募投项目的资金用途、实施主体及实施方式不发生变更的情况下，以自有资金对“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”追加投资、调整项目内部投资结构并延期，详见《包头东宝生物技术股份有限公司关于募投项目使用自有资金追加投资、调整项目内部投资结构并延期的公告》（公告编号：2026-006）。      |

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

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

单位：元

| 公司名称                        | 公司类型 | 主要业务                       | 注册资本              | 总资产                | 净资产                | 营业收入               | 营业利润                  | 净利润                   |
|-----------------------------|------|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 青岛益青<br>生物科技<br>股份有限<br>公司  | 子公司  | 空心胶囊<br>的研发、<br>生产与销<br>售  | 24,100,<br>000.00 | 948,069,9<br>34.92 | 670,096,1<br>36.68 | 207,413,3<br>52.14 | 22,343,29<br>6.31     | 19,859,48<br>4.26     |
| 内蒙古东<br>宝大田生<br>物科技有<br>限公司 | 子公司  | 生物有机<br>肥料生<br>产、销<br>售、研发 | 90,000,00<br>0.00 | 193,648,6<br>85.37 | 49,062,34<br>3.13  | 1,847,633<br>.04   | -<br>7,424,858<br>.02 | -<br>5,758,110<br>.61 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用  
主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司青岛益青生物科技股份有限公司主营业务为空心胶囊的研发、生产与销售，是基础药用辅料的专业生产商，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，同时具备鱼明胶空心胶囊的生产技术和生产能力。报告期内实现营业收入 20,741.34 万元、净利润 1,985.95 万元。
- 2、子公司内蒙古东宝大田生物科技有限公司主营业务为生物有机肥料的研发、生产、销售，主要产品为生物有机肥料系列产品。报告期内实现营业收入 184.76 万元、净利润-575.81 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一)经营规模扩大可能带来管理风险

随着公司募投项目的陆续投产，相应产能逐步释放，待“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”全部投产后，空心胶囊产能将进一步扩大。与此同时，公司大力拓展主营产品市

场，深化“胶原+”战略，包括推动胶原蛋白在新材料领域以及新兴品牌的深入应用、加强自主品牌“圆素、倍优免”的市场推广等，加之公司各子公司业务的逐步发展，综合业务规模进一步扩大。各业务板块及子公司协同发展对公司的运营管理能力提出了更高的要求，涵盖子公司管控、市场营销、产品/服务质量和运营效率等。如果公司运营管理不能与相关业务同步发展，可能会面临一定的经营管理风险。

应对措施：公司将持续优化战略布局和产品结构，提升经营管理层战略决策与统筹管理能力；借助数字化系统优化流程管控，提升跨部门协同效率；深化“明胶—胶囊—胶原蛋白—健康营养品/新材料”纵向产业链整合，促进母子公司资源高效联动，完善组织体系与绩效考评、优化人员配置，统筹推进各业务板块的市场拓展与运营提效，持续推动节能降耗。聚焦差异化市场拓展与品牌推广策略的有效落地，确保业务规模扩张与运营管理能力同步提升、动态匹配。

## **(二) 市场竞争加剧风险**

随着我国医药健康产业的快速发展与监管趋严，业内技术升级加快，下游客户对产品适用性、安全性和供应链的稳定性也日益提出更高要求，加之新兴品牌的崛起，公司各业务板块存在不同程度的市场竞争压力，面临着市场竞争加剧风险。

应对措施：公司加强市场动态监测和前瞻性研判，及时优化产品结构与服务策略；持续推进技术创新和工艺升级，加大药典二部明胶、超低内毒素明胶、电解铜箔专用胶原、牛骨明胶等差异化产品的品质提升与市场推广；同时，公司进一步增强综合服务能力，推动业务由原料供应向整体解决方案转型，增强客户黏性与合作力度；持续跟进各业务板块的市场拓展情况，动态评估市场竞争形势，及时调整经营策略、提升管理效率；严守质量生命线，依托完善的质控流程与稳定的供应链管理体系，确保产品质量稳定性与交付效率，全面提升公司整体竞争力，以应对市场竞争加剧风险。

## **(三) 主要原材料价格波动风险**

公司生产所需原材料主要为骨粒、明胶等，随着国家相关政策趋严及市场变化，原料供应受到相应的影响，可能会导致原材料的价格波动，造成主要原材料价格波动风险。

应对措施：公司将持续加强主要原材料市场的动态分析研判与供应链管理，深入分析宏观经济、产业政策及供需格局变化对价格的影响，科学预判趋势并及时优化采购策略。在保障供应安全的前提下，灵活运用集中采购、战略储备、分阶段锁价等多种采购策略，合理调控库存水平，提升供应链响应效率。同时，持续拓宽优质供应渠道，建立长期稳定

合作关系，强化原材料稳定供应性。此外，公司持续强化成本管控与精细化管理，优化骨粒采购结构、工艺流程与排产计划，提高利用效率，降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

**(四) 募集资金投资项目的风险**

公司募投项目经过充分的市场调研和分析论证，可行性分析是基于当时的市场环境、技术发展趋势及公司实际情况做出，后续若外部环境、行业技术、产业政策、市场需求等发生变化，项目存在效益不及预期的风险。

应对措施：公司密切关注市场动态与政策变化，依托产能和技术优势，深耕医药、保健品国内市场并积极布局海外市场渠道，加大市场开发力度、推进优质客户深度合作，推动募投新增产能顺利落地消化。同时，公司积极把握民众健康需求升级与农业发展机遇，深化下游合作，全力拓展渠道、内部持续做好降本增效，增强经营韧性。

**(五) 政策风险**

医疗(药)、营养健康行业监管日趋严格，行业规范化程度、准入门槛以及市场对安全性等品质的要求进一步提高，监管政策的调整将对行业的长期发展和竞争格局产生重大影响。

应对措施：公司加强对市场趋势和政策法规研究力度，积极参与行业标准和相关规范的制定修订，强化内部管控与经营管理，确保生产经营合规高效。同时，公司聚焦技术创新、服务升级和品牌建设，以优异品质和服务夯实客户长期合作基础，提升运营能力，有效应对外部政策和市场环境变化带来的影响。

**十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

☒适用 ☐不适用

| 接待时间     | 接待地点                                                                        | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                             | 谈论的主要内容及提供的资料                  | 调研的基本情况索引                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 20260410 | 网络远程方式（全景网“投资者关系互动平台” <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ） | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与 2025 年度网上业绩说明会的投资者                            | 公司生产经营情况等内容                    | 详见巨潮资讯网披露的包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表（2025 年度网上业绩说明会）（编号：2026-001）                 |
| 20260527 | 网络远程方式（全景网“投资者关系互动平台” <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ） | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与 2026 年内蒙古辖区上市公司投资者网上集体接待日的投资者                 | 公司生产经营情况等内容                    | 详见巨潮资讯网披露的包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表（2026 年内蒙古辖区上市公司投资者网上集体接待日）（编号：2026-002）      |
| 20260612 | 东宝生物生态园区研发中心会议室                                                             | 实地调研     | 机构、个人  | 东方财富证券股份有限公司、北京祥东投资管理有限公司、内蒙古伯纳程私募基金管理有限公司及个人投资者 | 现场参观、公司基本情况介绍及主要产品产能及新兴领域应用等内容 | 详见巨潮资讯网披露的包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表（踔厉奋发新征程 投教服务再出发——走进深交所上市公司东宝生物）（编号：2026-003） |

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|----|
| 任斌  | 独立董事  | 任期满离任 | 2026 年 04 月 28 日 | 换届 |
| 王富荣 | 董事    | 任期满离任 | 2026 年 04 月 28 日 | 换届 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围                                                                 | 员工人数 | 持有的股票总数（股） | 变更情况 | 占上市公司股本总额的比例 | 实施计划的资金来源                                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------------|------|--------------|--------------------------------------------|
| 公司(含子公司)部分董事(不含独立董事)、原监事（公司已于 2025 年 5 月 15 日取消监事会）、中高层管理人员、其他核心骨干人员等 | 89   | 16,248,404 | 不适用  | 2.74%        | 公司员工的合法薪酬、自筹资金及员工持股计划通过法律、行政法规允许的融资方式筹集的资金 |

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务         | 报告期初持股数（股） | 报告期末持股数（股） | 占上市公司股本总额的比例 |
|-----|------------|------------|------------|--------------|
| 王爱国 | 董事长        | 5,042,608  | 5,311,547  | 0.89%        |
| 刘芳  | 董事、总经理     | 1,400,724  | 1,400,724  | 0.24%        |
| 刘燕  | 董事、副总经理    | 980,507    | 980,507    | 0.17%        |
| 王富荣 | 副总经理       | 84,043     | 84,043     | 0.01%        |
| 王刚  | 副总经理       | 1,120,580  | 1,120,580  | 0.19%        |
| 郝海青 | 财务总监       | 84,043     | 84,043     | 0.01%        |
| 单华夷 | 董事会秘书、副总经理 | 140,072    | 140,072    | 0.02%        |

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，收到 2025 年度分红款。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

报告期内，公司对 2022 年员工持股计划存续期再次展期，详见巨潮资讯网相关公告(公告编号：2026-015)。此外，报告期内，公司 2022 年员工持股计划部分持有人主动转让所持份额。

### 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量<br>(家) |                | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                          | 企业名称           | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                           | 包头东宝生物技术股份有限公司 | <a href="http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js&amp;cantonCode=150000">http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js&amp;cantonCode=150000</a> |

## 五、社会责任情况

公司秉承“专注胶原、持续创新、追求健康”的企业使命和“员工为本、客户至尊”的经营理念，致力于打造国货胶原领先品牌，塑造国货新形象。公司始终以经济效益、社会效益并重，注重环境保护和可持续发展，努力创造和谐公共关系，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者，尤其是中小投资者的合法权益。公司以重构思维开启百年品牌新阶段，坚决树立“以业绩论英雄”的导向；加强企业文化建设，倡导“归零再出发”的务实创新精神，确立“新东宝·新百年”的突破目标,全力打造“事业共创、价值共享”的优质发展平台。同时，积极回馈社会，支持公益事业，履行社会责任,为公司的转型升级注入动力，助力新东宝稳步迈向百年发展之路。

### (1) 股东及债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件相关要求，不断完善法人治理机制，进一步完善公司内部制度。持续深入开展公司治理活动，健全内部控制制度体系，严格信息披露工作，提升信息披露质量，维护投资者合法权益。通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、投资者电话和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的投资者关系。

### (2) 员工权益保护

公司始终秉持“员工为本、客户至尊”的经营理念，倡导以“奋斗者为荣”的全员发展观，聚群力重实效、集众智谋发展，为员工提供充分展现能力的职业发展平台。公司积极加强企业文化建设，双向开展与国恩股份、益青生物子公司的互动交流学习，不定期组织各类文体活动，丰富员工文化生活、改善软硬工作环境。全力推进“文化引领、机制激活”双驱动模式，深度践行“业绩导向、奋斗为荣”的价值理念，搭建开放包容的创新文化，打造“事业共创、价值共享”的优质发展平台，并结合市场情况建立合理高效的激励机制，持续激发全员活力。通过不断推进企业文化融合与价值渗透，增强员工归属感，打造更具竞争力和凝聚力的员工团队，为企业可持续发展注入内生动力。公司高度重视员工健康与安全，积极开展安全生产教育及各类安全文化活动，不断提升员工安全意识与技能，全面加强安全文化建设；同时注重人文关怀，在节假日、员工生日发放福利，定期组织员工体检，构建和谐劳动关系。公司先后荣获全国厂务公开民主管理先进单位、第十届内蒙古自治区文明单位、包头市五一劳动奖状等称号，公司党委获评内蒙古自治区“双强六好”非公企业党组织、包头市先进基层党组织、包头市坚强堡垒支部示范点，工会荣获内蒙古自治区模范职工之家、内蒙古自治区厂务公开民主管理示范单位等荣誉。

### (3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之根基，与优质供应商和客户建立长期稳定、合作共赢的良好战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司一直致力于为客户提供高质量的明胶、胶原蛋白、空心胶囊系列产品和高质量的服务方案。随着公司的发展和产品结构的不断丰富，未来还将为客户提供更丰富、更优质的产品和服务。

### (4) 社会公益事业

公司在实现稳步发展、创造经济效益的同时，积极履行社会责任、回馈社会，多年来积极开展慈善捐助、社会援助等公益活动，重点关注特殊群体关爱与青少年发展等领域，主动彰显责任担当和社会价值。公司将继续坚持经济效益与社会效益协同共赢，以实际行动践行企业担当，推动企业与社会和谐发展。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼<br>(仲裁)基本情况   | 涉案金<br>额<br>(万<br>元) | 是否<br>形成<br>预计<br>负债 | 诉讼<br>(仲裁)进<br>展 | 诉讼<br>(仲裁)审理结果及<br>影响 | 诉讼<br>(仲裁)<br>判决执<br>行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼 | 48.66                | 否                    | 已调解结案或已撤诉        | 已调解结案或已撤诉             | 已调解结案或已撤诉                |      |      |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

报告期内发生的关联交易详见“第八节 财务报告 十四、关联方及关联交易 5、关联交易情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------|----------|------------|
|--------|----------|------------|

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

子公司益青生物与青岛汉方药业有限公司签署《房屋租赁协议》，将坐落于青岛市长春路1号、建筑面积约为1,397平方米的房屋出租给青岛汉方药业有限公司使用，租赁期限自2026年1月1日至2026年12月31日，租金40万元/年。公司控股股东原董事张世德系青岛汉方药业有限公司的参股股东并担任董事，张世德于2025年5月23日辞去本公司控股股东董事职务。报告期内，青岛汉方药业有限公司系公司关联方，该交易对公司业绩未构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名 | 合同订立 | 合同总金额 | 合同履行 | 本期确认<br>的销售收 | 累计确认<br>的销售收 | 应收账款 | 影响重大<br>合同履行 | 是否存在<br>合同无法 |
|--------------|------|-------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
|--------------|------|-------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|

| 称 | 对方名称 | 额 | 的进度 | 入金额 | 入金额 | 回款情况 | 的各项条件是否发生重大变化 | 履行的重大风险 |
|---|------|---|-----|-----|-----|------|---------------|---------|
|---|------|---|-----|-----|-----|------|---------------|---------|

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

| 公告编号     | 公告名称                                                  | 披露日期            |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| 2026-001 | 关于回购股份进展暨回购实施结果公告                                     | 2026 年 1 月 5 日  |
| 2026-002 | 关于 2025 年第四季度可转换公司债券转股情况的公告                           | 2026 年 1 月 5 日  |
| 2026-003 | 关于 2022 年员工持股计划存续期即将届满的提示性公告                          | 2026 年 1 月 27 日 |
| 2026-020 | 关于会计政策变更的公告                                           | 2026 年 3 月 30 日 |
| 2026-021 | 包头东宝生物技术股份有限公司关于 2026 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告             | 2026 年 4 月 1 日  |
| 2026-022 | 关于举行 2025 年度报告网上说明会的通知                                | 2026 年 4 月 7 日  |
|          | 招商证券股份有限公司关于包头东宝生物技术股份有限公司 2025 年度跟踪报告                | 2026 年 4 月 9 日  |
|          | 招商证券股份有限公司关于包头东宝生物技术股份有限公司 2025 年度定期现场检查报告            | 2026 年 4 月 9 日  |
|          | 招商证券股份有限公司关于包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之持续督导保荐总结报告书 | 2026 年 4 月 9 日  |
| 2026-023 | 关于召开 2025 年度股东大会的提示性公告                                | 2026 年 4 月 23 日 |
| 2026-026 | 关于选举职工代表董事的公告                                         | 2026 年 4 月 24 日 |
| 2026-030 | 关于东宝转债预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告                            | 2026 年 4 月 29 日 |
| 2026-033 | 关于实施权益分派期间“东宝转债”暂停转股的提示性公告                            | 2026 年 5 月 14 日 |
| 2026-034 | 2025 年度权益分派实施公告                                       | 2026 年 5 月 19 日 |
| 2026-035 | 关于“东宝转债”转股价格调整的公告                                     | 2026 年 5 月 19 日 |
| 2026-036 | 关于参加 2026 年内蒙古辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告                   | 2026 年 5 月 22 日 |
| 2026-037 | 关于“东宝转债”恢复转股的提示性公告                                    | 2026 年 5 月 26 日 |
|          | 2023 年包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告      | 2026 年 5 月 29 日 |
|          | 包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券受托管理事务报告（2025 年度）        | 2026 年 6 月 29 日 |

注：以上公告均披露于巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

子公司益青生物“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”目前已实现部分产能投产(已投产年产能 210 亿粒明胶空心胶囊)，后续要继续推进子公司益青生物剩余产能的建设投产工作，尽快释放产能。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |        |        | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|--------|--------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他     | 小计     | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 3,846,150   | 0.65%   |             |    |       |        |        | 3,846,150   | 0.65%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 3、其他内资持股   | 3,846,150   | 0.65%   |             |    |       |        |        | 3,846,150   | 0.65%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 境内自然人持股    | 3,846,150   | 0.65%   |             |    |       |        |        | 3,846,150   | 0.65%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 589,761,783 | 99.35%  |             |    |       | 15,232 | 15,232 | 589,777,015 | 99.35%  |
| 1、人民币普通股   | 589,761,783 | 99.35%  |             |    |       | 15,232 | 15,232 | 589,777,015 | 99.35%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 三、股份总数     | 593,607,933 | 100.00% |             |    |       | 15,232 | 15,232 | 593,623,165 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，可转债发生转股 15,232 股，无限售条件股份、股份总数相应增加。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司回购股份的实施期限已于报告期内届满，回购股份方案实施完毕。详见《关于回购股份进展暨回购实施结果公告》（公告编号：2026-001）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内可转换公司债券持有人转股 15,232 股，转股数量较小，对每股收益，每股净资产影响均较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

## 2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

|                                           |                 |                                                                                                     |             |                              |              |              |                    |            |   |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------------|------------|---|
| 报告期末普通股股东总数                               |                 | 20,156                                                                                              |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              | 0            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）      |                 |                                                                                                     |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 股东名称                                      | 股东性质            | 持股比例                                                                                                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况         |            |   |
|                                           |                 |                                                                                                     |             |                              |              |              | 股份状态               | 数量         |   |
| 青岛国恩科技股份有限公司                              | 境内非国有法人         | 21.18%                                                                                              | 125,711,022 | 0                            | 0            | 125,711,022  | 质押                 | 88,000,000 |   |
| 海南百纳盛远科技有限公司                              | 境内非国有法人         | 5.62%                                                                                               | 33,335,422  | 0                            | 0            | 33,335,422   | 质押                 | 22,200,000 |   |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划 | 其他              | 2.74%                                                                                               | 16,248,404  | 0                            | 0            | 16,248,404   | 不适用                | 0          |   |
| 中国乐凯集团有限公司                                | 国有法人            | 1.62%                                                                                               | 9,620,000   | 0                            | 0            | 9,620,000    | 不适用                | 0          |   |
| 全国社保基金五零四组合                               | 其他              | 0.84%                                                                                               | 5,000,000   | 0                            | 0            | 5,000,000    | 不适用                | 0          |   |
| 中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金                      | 其他              | 0.80%                                                                                               | 4,757,222   | 0                            | 0            | 4,757,222    | 不适用                | 0          |   |
| 刘芳                                        | 境内自然人           | 0.70%                                                                                               | 4,168,300   | 0                            | 3,126,225    | 1,042,075    | 不适用                | 0          |   |
| #霍俭萍                                      | 境内自然人           | 0.68%                                                                                               | 4,052,200   | -17,500                      | 0            | 4,052,200    | 不适用                | 0          |   |
| 李恩女                                       | 境内自然人           | 0.60%                                                                                               | 3,532,200   | 0                            | 0            | 3,532,200    | 不适用                | 0          |   |
| #陈小霞                                      | 境内自然人           | 0.58%                                                                                               | 3,419,700   | -40,000                      | 0            | 3,419,700    | 不适用                | 0          |   |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）   |                 | 不适用                                                                                                 |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                          |                 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。                                                     |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                 |                 | 不适用                                                                                                 |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）              |                 | 截至报告期末，包头东宝生物技术股份有限公司回购专用证券账户持有股票 10,573,400 股，占公司总股本的 1.78%。公司回购专用证券账户未列示在前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东中。 |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）      |                 |                                                                                                     |             |                              |              |              |                    |            |   |
| 股东名称                                      | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                                                                     |             |                              |              | 股份种类         |                    |            |   |
|                                           |                 |                                                                                                     |             |                              |              | 股份种类         | 数量                 |            |   |
| 青岛国恩科技股份有限公司                              | 125,711,022.00  |                                                                                                     |             |                              |              | 人民币普通股       | 125,711,022.00     |            |   |
| 海南百纳盛远科技有限公司                              | 33,335,422.00   |                                                                                                     |             |                              |              | 人民币普通股       | 33,335,422.00      |            |   |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划 | 16,248,404.00   |                                                                                                     |             |                              |              | 人民币普通股       | 16,248,404.00      |            |   |

|                                                        |                                                                                                                                                            |        |              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|
| 中国乐凯集团有限公司                                             | 9,620,000.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 9,620,000.00 |
| 全国社保基金五零四组合                                            | 5,000,000.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 5,000,000.00 |
| 中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金                                   | 4,757,222.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 4,757,222.00 |
| #霍俭萍                                                   | 4,052,200.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 4,052,200.00 |
| 李恩女                                                    | 3,532,200.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 3,532,200.00 |
| #陈小霞                                                   | 3,419,700.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 3,419,700.00 |
| 陈焕                                                     | 3,179,800.00                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 3,179,800.00 |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。                                                               |        |              |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                   | 前 10 名普通股/前 10 名无限售股东中，霍俭萍除通过普通证券账户持有 16,200 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,036,000 股，实际合计持有 4,052,200 股；陈小霞持有 3,419,700 股，全部通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 |        |              |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

### 一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

#### 1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可〔2023〕1517号)同意注册,公司向不特定对象发行45,500.00万元可转换为公司A股股票的可转换公司债券,每张面值为人民币100元,共计4,550,000张。本次发行可转换公司债券募集资金总额为人民币45,500.00万元,扣除发行费用人民币1,273.66万元(不含税金额)后,实际募集资金净额为人民币44,226.34万元。上述募集资金已于2023年8月4日全部到账。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已对本次发行的募集资金到账情况进行验资,并出具了“XYZH/2023JNAA1B0384”号《向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》。

#### 2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

|                         |                   |          |                |                |             |
|-------------------------|-------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 可转换公司债券名称               | 东宝转债              |          |                |                |             |
| 期末转债持有人数                | 3,648             |          |                |                |             |
| 本公司转债的担保人               | 无                 |          |                |                |             |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用               |          |                |                |             |
| 前十名转债持有人情况如下：           |                   |          |                |                |             |
| 序号                      | 可转债持有人名称          | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
| 1                       | 青岛国恩科技股份有限公司      | 境内非国有法人  | 963,575        | 96,357,500.00  | 21.18%      |
| 2                       | 西北投资管理（香港）有限公司—西北 | 其他       | 519,997        | 51,999,700.00  | 11.43%      |

|    |                                        |    |         |               |       |
|----|----------------------------------------|----|---------|---------------|-------|
|    | 飞龙基金有限公司                               |    |         |               |       |
| 3  | 招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 420,414 | 42,041,400.00 | 9.24% |
| 4  | 平安银行股份有限公司－西部利得汇享债券型证券投资基金             | 其他 | 350,000 | 35,000,000.00 | 7.69% |
| 5  | 北京银行股份有限公司－鹏华双债加利债券型证券投资基金             | 其他 | 137,578 | 13,757,800.00 | 3.02% |
| 6  | 中信银行股份有限公司－华夏鼎利债券型发起式证券投资基金            | 其他 | 128,620 | 12,862,000.00 | 2.83% |
| 7  | 富国富益进取固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司          | 其他 | 111,691 | 11,169,100.00 | 2.46% |
| 8  | 兴业银行股份有限公司－富国双利增强债券型证券投资基金             | 其他 | 109,664 | 10,966,400.00 | 2.41% |
| 9  | 中国建设银行股份有限公司－富国优化增强债券型证券投资基金           | 其他 | 93,390  | 9,339,000.00  | 2.05% |
| 10 | 招商银行股份有限公司－西部利得得尊纯债债券型证券投资基金           | 其他 | 80,000  | 8,000,000.00  | 1.76% |

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 可转换公司债券名称                     | 本次变动前          | 本次变动增减     |    |    | 本次变动后          |
|-------------------------------|----------------|------------|----|----|----------------|
|                               |                | 转股         | 赎回 | 回售 |                |
| 包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 | 454,967,000.00 | 101,000.00 |    |    | 454,866,000.00 |

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期               | 发行总量（张）   | 发行总金额（元）       | 累计转股金额（元）  | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）      | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|-----------|----------------------|-----------|----------------|------------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 东宝转债      | 2024年2月5日－2029年7月30日 | 4,550,000 | 455,000,000.00 | 134,000.00 | 20,182   | 0.0034%                 | 454,866,000.00 | 99.9705%       |

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称 | 转股价格调整日     | 调整后转股价格（元） | 披露时间        | 转股价格调整说明         | 截至本报告期末最新转股价格（元） |
|-----------|-------------|------------|-------------|------------------|------------------|
| 东宝转债      | 2024年05月31日 | 6.65       | 2024年05月24日 | 因实施2023年度分红派息，转股 | 6.62             |

|      |                  |      |                  |                           |      |
|------|------------------|------|------------------|---------------------------|------|
|      |                  |      |                  | 价格进行调整。                   |      |
| 东宝转债 | 2025 年 06 月 17 日 | 6.63 | 2025 年 06 月 10 日 | 因实施 2024 年度分红派息，转股价格进行调整。 | 6.62 |
| 东宝转债 | 2026 年 05 月 27 日 | 6.62 | 2026 年 05 月 19 日 | 因实施 2025 年度权益分派，转股价格进行调整。 | 6.62 |

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司报告期末相关财务指标具体内容详见“第七节 债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 公司可转债资信评级状况

根据中证鹏元资信评估股份有限公司(以下简称“中证鹏元”)于 2026 年 5 月 29 日出具的《2023 年包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》(中鹏信评【2026】跟踪第【64】号 01)，公司主体信用等级为 A+，“东宝转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定。

(3) 未来年度还债的现金安排

- 1) 公司通过内生式增长，扩大销售并提升财务管理，增加经营活动现金流量净额；
- 2) 积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；
- 3) 公司资信情况良好，资产结构合理，可以通过银行融资及其他相关的融资渠道取得融资，合理安排兑付资金

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末    | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率          | 4.22     | 4.87     | -13.35%     |
| 资产负债率         | 33.23%   | 32.42%   | 0.81%       |
| 速动比率          | 2.76     | 3.17     | -12.93%     |
|               | 本报告期     | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 3,360.14 | 3,343.49 | 0.50%       |
| EBITDA 全部债务比  | 19.89%   | 18.82%   | 1.07%       |
| 利息保障倍数        | 6.37     | 5.84     | 9.08%       |
| 现金利息保障倍数      | 136.20   | 82.63    | 64.83%      |
| EBITDA 利息保障倍数 | 12.58    | 11.30    | 11.33%      |
| 贷款偿还率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00%  | 100.00%  | 0.00%       |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：包头东宝生物技术股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 453,400,915.30   | 482,384,068.33   |
| 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        | 54,011,099.67    | 47,235,470.06    |
| 应收账款        | 206,701,913.29   | 180,617,488.80   |
| 应收款项融资      | 34,165,370.61    | 24,994,981.45    |
| 预付款项        | 7,701,018.57     | 7,373,451.65     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 1,057,758.37     | 1,022,315.09     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 398,195,306.23   | 401,367,848.15   |
| 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      | 922,057.09       | 3,461,923.41     |
| 流动资产合计      | 1,156,155,439.13 | 1,148,457,546.94 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 12,317,121.27    | 13,501,581.85    |
| 其他权益工具投资  | 5,621,494.45     | 5,621,494.45     |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 4,115,586.83     | 4,501,736.62     |
| 固定资产      | 1,171,430,476.87 | 1,044,385,681.18 |
| 在建工程      | 78,267,958.75    | 150,855,639.19   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 132,423,526.21   | 135,787,850.22   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 3,206,171.45     | 3,259,974.55     |
| 递延所得税资产   | 19,612,006.73    | 18,195,681.53    |
| 其他非流动资产   | 43,317,981.01    | 25,118,797.75    |
| 非流动资产合计   | 1,470,312,323.57 | 1,401,228,437.34 |
| 资产总计      | 2,626,467,762.70 | 2,549,685,984.28 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 101,511,400.00   | 58,900,000.00    |
| 应付账款      | 89,674,411.61    | 93,281,188.01    |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 8,293,757.76     | 7,514,727.06     |
| 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    | 13,054,624.01    | 14,681,459.11    |
| 应交税费      | 7,798,624.91     | 5,812,861.21     |
| 其他应付款     | 12,586,258.56    | 11,024,894.25    |
| 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   | 8,738,027.92     | 6,486,441.01     |
| 其他流动负债        | 32,631,953.37    | 38,150,976.04    |
| 流动负债合计        | 274,289,058.14   | 235,852,546.69   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 38,260,000.00    | 40,530,000.00    |
| 应付债券          | 461,384,625.35   | 453,170,136.46   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 53,092,586.61    | 50,247,612.79    |
| 递延所得税负债       | 35,736,696.38    | 36,690,855.54    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 598,473,908.34   | 590,638,604.79   |
| 负债合计          | 872,762,966.48   | 826,491,151.48   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 593,623,165.00   | 593,607,933.00   |
| 其他权益工具        | 25,092,925.56    | 25,098,497.28    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 644,474,141.01   | 644,381,265.12   |
| 减：库存股         | 56,114,846.36    | 56,114,846.36    |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 67,307,051.00    | 67,307,051.00    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 479,322,360.01   | 448,914,932.76   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,753,704,796.22 | 1,723,194,832.80 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,753,704,796.22 | 1,723,194,832.80 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,626,467,762.70 | 2,549,685,984.28 |

法定代表人：王爱国      主管会计工作负责人：郝海青      会计机构负责人：杜丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 408,070,477.81 | 444,870,148.41 |
| 交易性金融资产 |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 43,885,616.36    | 36,260,412.67    |
| 应收账款        | 121,196,055.79   | 112,070,159.38   |
| 应收款项融资      | 24,998,669.96    | 18,481,006.17    |
| 预付款项        | 4,759,249.20     | 5,272,465.38     |
| 其他应收款       | 254,329,512.09   | 199,045,570.93   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 253,002,550.74   | 263,927,013.40   |
| 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      | 281,759.73       | 38,207.55        |
| 流动资产合计      | 1,110,523,891.68 | 1,079,964,983.89 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 667,651,500.11   | 668,462,577.08   |
| 其他权益工具投资    | 5,621,494.45     | 5,621,494.45     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 529,212,688.31   | 550,567,662.56   |
| 在建工程        | 2,622,753.50     | 2,404,894.57     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 54,991,366.00    | 56,930,323.52    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 2,271,209.86     | 2,275,804.44     |
| 递延所得税资产     | 8,140,909.59     | 7,367,633.46     |
| 其他非流动资产     | 18,304,452.83    | 1,955,400.00     |
| 非流动资产合计     | 1,288,816,374.65 | 1,295,585,790.08 |
| 资产总计        | 2,399,340,266.33 | 2,375,550,773.97 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 81,500,000.00    | 56,600,000.00    |
| 应付账款        | 58,202,598.31    | 74,796,579.82    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 7,156,820.49     | 5,673,881.94     |
| 应付职工薪酬      | 5,875,233.01     | 6,902,378.96     |
| 应交税费        | 7,061,991.27     | 4,888,273.21     |
| 其他应付款       | 2,343,188.99     | 1,576,793.37     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,738,027.92     | 6,486,441.01     |
| 其他流动负债      | 24,572,069.38    | 28,267,298.35    |
| 流动负债合计      | 195,449,929.37   | 185,191,646.66   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 38,260,000.00    | 40,530,000.00    |
| 应付债券        | 461,384,625.35   | 453,170,136.46   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 30,342,042.72    | 32,030,748.79    |
| 递延所得税负债     |                  | 269,529.55       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 539,986,668.07   | 536,000,414.80   |
| 负债合计        | 735,436,597.44   | 721,192,061.46   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 593,623,165.00   | 593,607,933.00   |
| 其他权益工具      | 25,092,925.56    | 25,098,497.28    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 635,755,533.65   | 635,662,657.76   |
| 减：库存股       | 56,114,846.36    | 56,114,846.36    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 67,307,051.00    | 67,307,051.00    |
| 未分配利润       | 398,239,840.04   | 388,797,419.83   |
| 所有者权益合计     | 1,663,903,668.89 | 1,654,358,712.51 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,399,340,266.33 | 2,375,550,773.97 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 414,692,385.37 | 369,055,800.99 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 414,692,385.37 | 369,055,800.99 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 375,655,075.35 | 327,726,411.88 |
| 其中：营业成本             | 323,126,889.12 | 275,176,850.03 |
| 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               | 6,560,326.84   | 5,389,593.69   |
| 销售费用                | 9,840,988.49   | 9,435,417.36   |
| 管理费用                | 24,513,681.37  | 24,413,751.70  |
| 研发费用                | 10,849,336.15  | 12,476,486.44  |
| 财务费用                | 763,853.38     | 834,312.66     |
| 其中：利息费用             | 1,716,014.93   | 2,268,836.60   |
| 利息收入                | 1,361,269.46   | 1,343,190.40   |
| 加：其他收益              | 5,284,057.16   | 5,144,013.21   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -969,650.52    | -1,566,045.78  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -811,076.97    | -1,446,663.59  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  | -158,573.55    | -119,382.19    |
| 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）   | 1,303,076.35   | 336,794.19     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,943,770.10  | -3,128,326.29  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 26,502.49      | -90,612.61     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 41,737,525.40  | 42,025,211.83  |
| 加：营业外收入             | 532,623.70     | 413,287.68     |
| 减：营业外支出             | 20,150.99      | 37,161.13      |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 42,249,998.11  | 42,401,338.38  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | 4,845,973.68  | 5,434,215.23  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 37,404,024.43 | 36,967,123.15 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 37,404,024.43 | 36,967,123.15 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |               |               |
| （二）按所有权归属分类                |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 37,404,024.43 | 36,967,330.23 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |               | -207.08       |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |               |               |
| 5.其他                       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |               |               |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 37,404,024.43 | 36,967,123.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 37,404,024.43 | 36,967,330.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |               | -207.08       |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.0630        | 0.0629        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.0581        | 0.0579        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王爱国      主管会计工作负责人：郝海青      会计机构负责人：杜丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 238,069,204.29 | 206,844,739.29 |
| 减：营业成本                 | 194,583,965.39 | 161,088,019.69 |
| 税金及附加                  | 4,603,733.58   | 3,243,727.60   |
| 销售费用                   | 3,208,018.24   | 3,614,577.32   |
| 管理费用                   | 10,348,847.73  | 10,779,257.35  |
| 研发费用                   | 4,723,312.34   | 5,415,402.37   |
| 财务费用                   | 6,898,915.08   | 6,225,505.68   |
| 其中：利息费用                | 11,008,758.34  | 10,548,922.21  |
| 利息收入                   | 4,309,612.95   | 4,350,352.22   |
| 加：其他收益                 | 3,810,683.21   | 4,121,901.05   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | -969,495.26    | -1,541,805.76  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -811,076.97    | -1,446,663.59  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     | -158,418.29    | -95,142.17     |
| 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）      | 1,243,646.83   | 137,318.47     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 662,916.79     | -1,057,792.97  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 18,450,163.50  | 18,137,870.07  |
| 加：营业外收入                | 532,623.70     | 57,808.93      |
| 减：营业外支出                | 2,108.51       | 3,116.82       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 18,980,678.69  | 18,192,562.18  |
| 减：所得税费用                | 2,541,661.30   | 2,488,705.72   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 16,439,017.39  | 15,703,856.46  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 16,439,017.39  | 15,703,856.46  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值        |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 变动                    |               |               |
| 5. 其他                 |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额              | 16,439,017.39 | 15,703,856.46 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| (一) 基本每股收益            |               |               |
| (二) 稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 321,837,592.74 | 342,473,382.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         | 2,156,922.18   | 3,132,961.81   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 7,401,793.98   | 3,209,237.60   |
| 经营活动现金流入小计      | 331,396,308.90 | 348,815,582.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 154,283,513.50 | 180,860,276.63 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                |                |
| 拆出资金净增加额        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 支付保单红利的现金       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 86,700,810.71  | 80,142,356.89  |
| 支付的各项税费         | 25,791,471.14  | 29,073,959.33  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 10,099,313.18  | 8,446,484.61   |
| 经营活动现金流出小计      | 276,875,108.53 | 298,523,077.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 54,521,200.37  | 50,292,504.65  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 91,555.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,050,422,920.16 | 1,951,938,996.77 |
| 投资活动现金流入小计                | 2,050,422,920.16 | 1,952,030,551.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 88,347,267.95    | 28,827,962.09    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 2,136,347,267.95 | 1,977,827,962.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -85,924,347.79   | -25,797,410.32   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  | 54,400,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 113,104.02       |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 54,513,104.02    |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,270,000.00     | 25,686,700.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,436,731.69     | 15,415,096.64    |
| 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            |                  | 56,114,846.36    |
| 筹资活动现金流出小计                | 9,706,731.69     | 97,216,643.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -9,706,731.69    | -42,703,538.98   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 4,166.08         | -57,817.13       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -41,105,713.03   | -18,266,261.78   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 458,774,068.33   | 498,114,881.48   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 417,668,355.30   | 479,848,619.70   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 191,750,620.44 | 178,495,788.13 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,647,183.24   | 2,376,969.17   |
| 经营活动现金流入小计      | 194,397,803.68 | 180,872,757.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 102,108,922.63 | 117,287,936.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,811,615.40  | 29,708,191.16  |
| 支付的各项税费         | 20,246,985.91  | 17,994,029.15  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 13,145,178.02  | 11,221,396.10  |
| 经营活动现金流出小计      | 165,312,701.96 | 176,211,553.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 29,085,101.72  | 4,661,204.02   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 |                | 13,555.00      |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 期资产收回的现金净额              |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 2,072,133,061.13 | 1,954,680,153.67 |
| 投资活动现金流入小计              | 2,072,133,061.13 | 1,954,693,708.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,266,403.44    | 941,440.79       |
| 投资支付的现金                 |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 2,114,324,499.53 | 1,957,322,064.92 |
| 投资活动现金流出小计              | 2,132,590,902.97 | 1,958,263,505.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -60,457,841.84   | -3,569,797.04    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                  |                  |
| 取得借款收到的现金               |                  | 54,400,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计              |                  | 54,400,000.00    |
| 偿还债务支付的现金               | 2,270,000.00     | 2,720,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 7,436,731.69     | 14,917,932.32    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  | 56,114,846.36    |
| 筹资活动现金流出小计              | 9,706,731.69     | 73,752,778.68    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -9,706,731.69    | -19,352,778.68   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -198.79          | 12,678.10        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -41,079,670.60   | -18,248,693.60   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 422,180,148.41   | 456,090,119.29   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 381,100,477.81   | 437,841,425.69   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |             |                  |
|----------|----------------|---------|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                |    | 少数<br>股东权益       | 所有者<br>权益合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |               | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |             | 小<br>计           |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他            |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |             |                  |
| 一、上年年末余额 | 593,607,933.00 |         |         | 25,098,497.28 | 644,381,265.12 | 56,114,846.36 |                |          | 67,307,051.00 |                | 448,914,932.76 |    | 1,723,194,832.80 |             | 1,723,194,832.80 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |             |                  |
| 前期差错更正   |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |             |                  |
| 其        |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |             |                  |

|                       |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 他                     |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 593,607,933.00 |  |  | 25,098,497.28 | 644,381,265.12 | 56,114,846.36 |  |  | 67,307,051.00 |  | 448,914,932.76 |  | 1,723,194,832.80 | 1,723,194,832.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 15,232.00      |  |  | -5,571.72     | 92,875.89      |               |  |  |               |  | 30,407,427.25  |  | 30,509,963.42    | 30,509,963.42    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  | 37,404,024.43  |  | 37,404,024.43    | 37,404,024.43    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 15,232.00      |  |  | -5,571.72     | 92,875.89      |               |  |  |               |  |                |  | 102,536.17       | 102,536.17       |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 15,232.00      |  |  | -5,571.72     | 92,875.89      |               |  |  |               |  |                |  | 102,536.17       | 102,536.17       |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  | -6,996,597.18  |  | -6,996,597.18    | -6,996,597.18    |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 3．对所有（或股东）的分配         |                |  |  |               |                |               |  |  |               |  | -6,996,597.18  |  | -6,996,597.18    | -6,996,597.18    |
| 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<br>积转增资本<br>(或股本)       |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 6. 其他                          |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| (六) 其他                         |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 593<br>,62<br>3,1<br>65.<br>00 |  |  | 25,<br>092<br>,92<br>5.5<br>6 | 644<br>,47<br>4,1<br>41.<br>01 | 56,<br>114<br>,84<br>6.3<br>6 |  |  | 67,<br>307<br>,05<br>1.0<br>0 |  | 479<br>,32<br>2,3<br>60.<br>01 |  | 1,7<br>53,<br>704<br>,79<br>6.2<br>2 |  | 1,7<br>53,<br>704<br>,79<br>6.2<br>2 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度                      |         |         |                               |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    |                                      |                             |                                      |
|----------|--------------------------------|---------|---------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益                    |         |         |                               |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    | 少数<br>股东<br>权益                       | 所有者<br>权益<br>合计             |                                      |
|          | 股本                             | 其他权益工具  |         |                               | 资本<br>公积                       | 减<br>：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                  | 其他 |                                      |                             | 小<br>计                               |
|          |                                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他                            |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    |                                      |                             |                                      |
| 一、上年年末余额 | 593<br>,60<br>7,0<br>62.<br>00 |         |         | 25,<br>098<br>,81<br>7.2<br>4 | 644<br>,37<br>6,2<br>03.<br>98 |                   |                |          | 65,<br>046<br>,86<br>7.9<br>1 |                | 411<br>,41<br>3,6<br>72.<br>26 |    | 1,7<br>39,<br>542<br>,62<br>3.3<br>9 | -<br>119<br>,35<br>6.7<br>0 | 1,7<br>39,<br>423<br>,26<br>6.6<br>9 |
| 加：会计政策变更 |                                |         |         |                               |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    |                                      |                             |                                      |
| 前期差错更正   |                                |         |         |                               |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    |                                      |                             |                                      |
| 其他       |                                |         |         |                               |                                |                   |                |          |                               |                |                                |    |                                      |                             |                                      |
| 二、本年期初余额 | 593<br>,60<br>7,0              |         |         | 25,<br>098<br>,81             | 644<br>,37<br>6,2              |                   |                |          | 65,<br>046<br>,86             |                | 411<br>,41<br>3,6              |    | 1,7<br>39,<br>542                    | -<br>119<br>,35             | 1,7<br>39,<br>423                    |

|                       |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
|-----------------------|--------|--|--|---------|----------|---------------|--|--|------|--|----------------|--|----------------|---------|----------------|
|                       | 62.00  |  |  | 7.24    | 03.98    |               |  |  | 7.91 |  | 72.26          |  | ,623.39        | 6.70    | ,266.69        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 871.00 |  |  | －319.96 | 5,061.14 | 56,114,846.36 |  |  |      |  | 22,391,466.91  |  | －33,717,767.27 | －207.08 | 33,717,974.35  |
| （一）综合收益总额             |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  | 36,967,330.23  |  | 36,967,330.23  | －207.08 | 36,967,123.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 871.00 |  |  | －319.96 | 5,061.14 | 56,114,846.36 |  |  |      |  |                |  | －56,109,234.18 |         | －56,109,234.18 |
| 1．所有者投入的普通股           |        |  |  |         |          | 56,114,846.36 |  |  |      |  |                |  | 56,114,846.36  |         | 56,114,846.36  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 871.00 |  |  | －319.96 | 5,061.14 |               |  |  |      |  |                |  | 5,612.18       |         | 5,612.18       |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| 4．其他                  |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| （三）利润分配               |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  | －14,575,863.32 |  | －14,575,863.32 |         | －14,575,863.32 |
| 1．提取盈余公积              |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| 2．提取一般风险准备            |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| 3．对所有（或股东）的分配         |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  | －14,575,863.32 |  | －14,575,863.32 |         | －14,575,863.32 |
| 4．其他                  |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| （四）所有者权益内部结转          |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |
| 1．资本公                 |        |  |  |         |          |               |  |  |      |  |                |  |                |         |                |

|                                |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| 积转增资本<br>(或股本)                 |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 6. 其他                          |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| (六) 其他                         |                                |  |  |                               |                                |                               |  |  |                               |  |                                |  |                                      |                             |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 593<br>,60<br>7,9<br>33.<br>00 |  |  | 25,<br>098<br>,49<br>7.2<br>8 | 644<br>,38<br>1,2<br>65.<br>12 | 56,<br>114<br>,84<br>6.3<br>6 |  |  | 65,<br>046<br>,86<br>7.9<br>1 |  | 433<br>,80<br>5,1<br>39.<br>17 |  | 1,7<br>05,<br>824<br>,85<br>6.1<br>2 | -<br>119<br>,56<br>3.7<br>8 | 1,7<br>05,<br>705<br>,29<br>2.3<br>4 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目           | 2026 年半年度              |         |         |                       |                        |                       |            |          |                       |                        |    |                              |
|--------------|------------------------|---------|---------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------|----------|-----------------------|------------------------|----|------------------------------|
|              | 股本                     | 其他权益工具  |         |                       | 资本公<br>积               | 减：库<br>存股             | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积              | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|              |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他                    |                        |                       |            |          |                       |                        |    |                              |
| 一、上年年<br>末余额 | 593,6<br>07,93<br>3.00 |         |         | 25,09<br>8,497<br>.28 | 635,6<br>62,65<br>7.76 | 56,11<br>4,846<br>.36 |            |          | 67,30<br>7,051<br>.00 | 388,7<br>97,41<br>9.83 |    | 1,654<br>,358,<br>712.5<br>1 |
| 加：会<br>计政策变更 |                        |         |         |                       |                        |                       |            |          |                       |                        |    |                              |
| 前<br>期差错更正   |                        |         |         |                       |                        |                       |            |          |                       |                        |    |                              |
| 其<br>他       |                        |         |         |                       |                        |                       |            |          |                       |                        |    |                              |
| 二、本年期<br>初余额 | 593,6<br>07,93<br>3.00 |         |         | 25,09<br>8,497<br>.28 | 635,6<br>62,65<br>7.76 | 56,11<br>4,846<br>.36 |            |          | 67,30<br>7,051<br>.00 | 388,7<br>97,41<br>9.83 |    | 1,654<br>,358,<br>712.5      |

|                                   |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
|-----------------------------------|---------------|--|--|-------------------|---------------|--|--|--|--|---------------------------|--|---------------------------|
|                                   |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  | 1                         |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） | 15,23<br>2.00 |  |  | －<br>5,571<br>.72 | 92,87<br>5.89 |  |  |  |  | 9,442<br>,420.<br>21      |  | 9,544<br>,956.<br>38      |
| （一）综合<br>收益总额                     |               |  |  |                   |               |  |  |  |  | 16,43<br>9,017<br>.39     |  | 16,43<br>9,017<br>.39     |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本             | 15,23<br>2.00 |  |  | －<br>5,571<br>.72 | 92,87<br>5.89 |  |  |  |  |                           |  | 102,5<br>36.17            |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          | 15,23<br>2.00 |  |  | －<br>5,571<br>.72 | 92,87<br>5.89 |  |  |  |  |                           |  | 102,5<br>36.17            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 4. 其他                             |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| （三）利润<br>分配                       |               |  |  |                   |               |  |  |  |  | －<br>6,996<br>,597.<br>18 |  | －<br>6,996<br>,597.<br>18 |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配           |               |  |  |                   |               |  |  |  |  | －<br>6,996<br>,597.<br>18 |  | －<br>6,996<br>,597.<br>18 |
| 3. 其他                             |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转              |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）          |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）          |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益           |               |  |  |                   |               |  |  |  |  |                           |  |                           |

|          |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 593,623,165.00 |  |  | 25,092,925.56 | 635,755,533.65 | 56,114,846.36 |  |  | 67,307,051.00 | 398,239,840.04 |  | 1,663,903,668.89 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 593,607,062.00 |        |     | 25,098,817.24 | 635,657,596.62 |               |        |      | 65,046,867.91 | 383,031,635.35 |    | 1,702,441,979.12 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 593,607,062.00 |        |     | 25,098,817.24 | 635,657,596.62 |               |        |      | 65,046,867.91 | 383,031,635.35 |    | 1,702,441,979.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 871.00         |        |     | -319.96       | 5,061.14       | 56,114,846.36 |        |      |               | 1,127,993.14   |    | -54,981,241.04   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |               |        |      |               | 15,703,856.46  |    | 15,703,856.46    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 871.00         |        |     | -319.96       | 5,061.14       | 56,114,846.36 |        |      |               |                |    | -56,109,234.18   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |               |                | 56,114,846.36 |        |      |               |                |    | 56,114,846.36    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 871.00         |        |     | -319.96       | 5,061.14       |               |        |      |               |                |    | 5,612.18         |

|                    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--------------------|--|--------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 4. 其他              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| (三) 利润分配           |                |  |  |               |                |               |  |  |               | -<br>14,575,863.32 |  | -<br>14,575,863.32 |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |               |                |               |  |  |               | -<br>14,575,863.32 |  | -<br>14,575,863.32 |
| 3. 其他              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 6. 其他              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| (五) 专项储备           |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| (六) 其他             |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                    |  |                    |
| 四、本期期末余额           | 593,607,933.00 |  |  | 25,098,497.28 | 635,662,657.76 | 56,114,846.36 |  |  | 65,046,867.91 | 384,159,628.49     |  | 1,647,460,738.08   |

### 三、公司基本情况

包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1997 年 3 月 12 日；统一社会信用代码：911500006032671859，注册资本为 593,602,983.00 元；企业类型：其他股份有限公司(上市)；法定代表人：王爱国；本公司注册及办公地址：内蒙古自治区包头市稀土开发区黄河大街 46 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司属生物、生化制品制造行业，主要从事明胶和胶原蛋白及其衍生产品的研发、设计、生产、销售。

本财务报表于 2026 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                | 重要性标准                                     |
|-------------------|-------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项  | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300.00 万元 |
| 重要的在建工程           | 投资预算、期初期末余额、当期发生额任一项金额超过 2,500.00 万元      |
| 重要的资本化研发项目/外购在研项目 | 单个项目期末金额大于 200 万元                         |
| 重要的投资活动           | 单项金额超过 5,000.00 万元                        |
| 重要的筹资活动           | 单次筹资金额超过 5,000.00 万元                      |
| 重要的联合营企业          | 对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 $\geq 5\%$     |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

• （1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

• （2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11、金融工具

### • （1）金融工具的确认和终止确认

在本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### • （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### • （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### • （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。本集团判断合并范围内关联方信用风险具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

### • （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### • (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### • (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值

进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### • (8) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

### 13、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照类别合并计提存货跌价准备；本集团对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货合并计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团考虑行业特点及产品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据库存商品库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

#### 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

- **（1）重大影响、共同控制的判断**

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

- **（2）会计处理方法**

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量  
折旧或摊销方法

本集团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，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 40-50   | -        | 2.50-2.00 |
| 房屋建筑物 | 20-30   | 5.00     | 4.75-3.17 |

16、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40 年 | 5%  | 4.75-2.38%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-20 年  | 5%  | 19.00-4.75% |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10 年  | 5%  | 23.75-9.50% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-14 年  | 5%  | 31.67-6.79% |

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目     | 结转固定资产的标准           |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 房屋建筑物投入使用并完成竣工验收流程  |
| 机器设备   | 设备完成安装调试投入使用并办理验收手续 |

18、借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标使用权，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标使用权由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用；包括摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产改扩建，长期租金和装修等费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费用等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

公司营业收入主要是销售商品收入，包括明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料等产品。

本集团从事明胶、医用胶囊等产品的制造，主要通过线下渠道向客户销售该类产品。公司明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出、客户验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 26、合同成本

### • （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

### • （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### • （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关

的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照一定方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。用于补偿已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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### • 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### • 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法

合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                              | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 2026 年 6 月 4 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 20 号》，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”，并于 2026 年 1 月 1 日起施行。公司自 2026 年 1 月 1 日开始执行准则解释 20 号文的相关规定，对公司财务报表无影响。 | 不涉及          | 0.00 |

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

31、其他

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

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                          | 税率                                                                                        |
|---------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入                                          | 13%、9%、6%、5%、3%                                                                           |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                       | 7%                                                                                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                        | 15%、20%、25%                                                                               |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                       | 3%                                                                                        |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                                       | 2%                                                                                        |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积                                     | 9.60 元/m <sup>2</sup> 、7.20 元/m <sup>2</sup> 、4.80 元/m <sup>2</sup> 、3.2 元/m <sup>2</sup> |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                                                                                  |
| 水资源税    | 实际用水量                                         | 5.00 元/m <sup>3</sup> 、2.60 元/m <sup>3</sup>                                              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 包头东宝生物技术股份有限公司   | 15%   |
| 内蒙古东宝大田生物科技有限公司  | 25%   |
| 青岛益青生物科技股份有限公司   | 15%   |
| 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司 | 20%   |

2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）、《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》（国家税务总局公告2015年第86号）文件之规定，内蒙古东宝大田生物科技有限公司生产销售的生物有机肥符合《生物有机肥》（NY884—2021）标准，享受增值税免税政策。

本公司于2023年11月9日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202315000329，有效期三年），自2023年至2025年减按15%税率缴纳企业所得税。

青岛益青生物科技股份有限公司于 2023 年 11 月 9 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202337101248，有效期三年），自 2023 年至 2025 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2023〕12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司东宝圆素（青岛）生物科技有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号），规定企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 3,771.21       | 3,246.98       |
| 银行存款   | 417,664,584.09 | 458,770,821.35 |
| 其他货币资金 | 35,732,560.00  | 23,610,000.00  |
| 合计     | 453,400,915.30 | 482,384,068.33 |

其他说明

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 54,077,798.23 | 47,472,834.23 |
| 商业承兑票据 | 204,714.00    |               |
| 坏账准备   | -271,412.56   | -237,364.17   |
| 合计     | 54,011,099.67 | 47,235,470.06 |

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

|                |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 54,282,512.23 | 100.00% | 271,412.56 | 0.50% | 54,011,099.67 | 47,472,834.23 | 100.00% | 237,364.17 | 0.50% | 47,235,470.06 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 合计             | 54,282,512.23 | 100.00% | 271,412.56 | 0.50% | 54,011,099.67 | 47,472,834.23 | 100.00% | 237,364.17 | 0.50% | 47,235,470.06 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他票据

单位：元

| 名称   | 期末余额          |            |       |
|------|---------------|------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 其他票据 | 54,282,512.23 | 271,412.56 | 0.50% |
| 合计   | 54,282,512.23 | 271,412.56 |       |

确定该组合依据的说明：

承兑人信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 其他票据 | 237,364.17 | 34,048.39 |       |    |    | 271,412.56 |
| 合计   | 237,364.17 | 34,048.39 |       |    |    | 271,412.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 33,955,644.54 |
| 合计     |          | 33,955,644.54 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 202,002,046.60 | 174,121,832.62 |
| 1 至 2 年      | 5,187,324.81   | 7,599,264.88   |
| 2 至 3 年      | 1,817,058.50   | 1,686,000.39   |
| 3 年以上        | 9,044,425.44   | 9,793,584.61   |
| 3 至 4 年      | 183,544.68     | 133,053.74     |
| 4 至 5 年      | 304,198.64     | 191,606.19     |
| 5 年以上        | 8,556,682.12   | 9,468,924.68   |
| 合计           | 218,050,855.35 | 193,200,682.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 218,050,855.35 | 100.00% | 11,348,942.06 | 5.20% | 206,701,913.29 | 193,200,682.50 | 100.00% | 12,583,193.70 | 6.51% | 180,617,488.80 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 合计             | 218,050,855.35 | 100.00% | 11,348,942.06 | 5.20% | 206,701,913.29 | 193,200,682.50 | 100.00% | 12,583,193.70 | 6.51% | 180,617,488.80 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 202,002,046.60 | 1,010,010.23  | 0.50%   |
| 1-2 年 | 5,187,324.81   | 881,049.70    | 16.98%  |
| 2-3 年 | 1,817,058.50   | 581,458.72    | 32.00%  |
| 3-4 年 | 183,544.68     | 108,047.86    | 58.87%  |
| 4-5 年 | 304,198.64     | 211,693.43    | 69.59%  |
| 5 年以上 | 8,556,682.12   | 8,556,682.12  | 100.00% |
| 合计    | 218,050,855.35 | 11,348,942.06 |         |

确定该组合依据的说明：

1) 除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 账龄超过三年单项金额重大的应收账款主要是对前期合作胶原蛋白客户的应收货款：

| 项目           | 期末账面余额       | 账龄          | 坏账准备         | 未收回的原因         |
|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| 安徽国肽生物科技有限公司 | 3,773,602.24 | 1-2 年，5 年以上 | 3,755,152.24 | 市场变化导致客户回款未达预期 |
| 合计           | 3,773,602.24 | —           | 3,755,152.24 |                |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额      |            |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|------------|----|----|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回      | 核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,583,193.70 | -334,251.64 | 900,000.00 |    |    | 11,348,942.06 |
| 合计        | 12,583,193.70 | -334,251.64 | 900,000.00 |    |    | 11,348,942.06 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 56,539,901.84 | 0.00     | 56,539,901.84 | 25.93%               | 991,387.24            |
| 合计            | 56,539,901.84 | 0.00     | 56,539,901.84 | 25.93%               | 991,387.24            |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,165,370.61 | 24,994,981.45 |
| 合计     | 34,165,370.61 | 24,994,981.45 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额          |         |      |      |               |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 34,165,370.61 | 100.00% |      |      | 34,165,370.61 | 24,994,981.45 | 100.00% |      |      | 24,994,981.45 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 合计        | 34,165,370.61 | 100.00% |      |      | 34,165,370.61 | 24,994,981.45 | 100.00% |      |      | 24,994,981.45 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |       |
|--------|---------------|------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 34,165,370.61 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 34,165,370.61 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 85,461,382.98 |           |
| 合计     | 85,461,382.98 |           |

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,994,981.45 | 149,843,726.96 | 140,673,337.80 | 34,165,370.61 |
| 合计     | 24,994,981.45 | 149,843,726.96 | 140,673,337.80 | 34,165,370.61 |

(5) 其他说明

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,057,758.37 | 1,022,315.09 |
| 合计    | 1,057,758.37 | 1,022,315.09 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 241,234.49   | 272,064.76   |
| 押金及保证金 | 999,010.00   | 1,011,010.00 |
| 备用金    | 109,205.88   | 18,814.50    |
| 代垫医药费  | 193,388.13   | 173,388.13   |
| 合计     | 1,542,838.50 | 1,475,277.39 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 683,513.12 | 503,952.01 |
| 1 至 2 年      | 87,900.00  | 151,731.98 |
| 2 至 3 年      | 86,365.33  | 253,022.38 |
| 3 年以上        | 685,060.05 | 566,571.02 |
| 3 至 4 年      | 402,245.03 | 298,788.20 |
| 4 至 5 年      | 94,358.12  | 126,555.38 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 5 年以上 | 188,456.90   | 141,227.44   |
| 合计    | 1,542,838.50 | 1,475,277.39 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|-----------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 其中：       |              |         |            |        |              |              |         |            |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,542,838.50 | 100.00% | 485,080.13 | 31.44% | 1,057,758.37 | 1,475,277.39 | 100.00% | 452,962.30 | 30.70% | 1,022,315.09 |
| 其中：       |              |         |            |        |              |              |         |            |        |              |
| 合计        | 1,542,838.50 | 100.00% | 485,080.13 | 31.44% | 1,057,758.37 | 1,475,277.39 | 100.00% | 452,962.30 | 30.70% | 1,022,315.09 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额         |            |         |
|--------------|--------------|------------|---------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内(含 1 年) | 683,513.12   | 34,175.67  | 5.00%   |
| 1-2 年        | 87,900.00    | 8,790.00   | 10.00%  |
| 2-3 年        | 86,365.33    | 17,273.07  | 20.00%  |
| 3-4 年        | 402,245.03   | 160,898.01 | 40.00%  |
| 4-5 年        | 94,358.12    | 75,486.48  | 80.00%  |
| 5 年以上        | 188,456.90   | 188,456.90 | 100.00% |
| 合计           | 1,542,838.50 | 485,080.13 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 90,975.28      | 361,987.02           |                      | 452,962.30 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            | -43,497.81     | 43,497.81            |                      |            |
| 本期计提                | 15,261.27      | 58,956.56            |                      | 74,217.83  |
| 本期转回                | 2,500.00       | 39,600.00            |                      | 42,100.00  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 60,238.74      | 424,841.39           |                      | 485,080.13 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将其他应收款账龄 3 年以内的划分为第一阶段，将 3 年以上的划分为第二阶段，将有明显迹象表明已发生信用减值的其他应收款划分为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |           |       |    | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-----------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 452,962.30 | 74,217.83 | 42,100.00 |       |    | 485,080.13 |
| 合计        | 452,962.30 | 74,217.83 | 42,100.00 |       |    | 485,080.13 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|------------|---------|------------------|------------|
| 单位一  | 保证金    | 200,000.00 | 1 年以内   | 12.96%           | 10,000.00  |
| 单位二  | 保证金    | 196,700.00 | 3 至 4 年 | 12.75%           | 78,680.00  |
| 单位三  | 保证金    | 120,000.00 | 1 年以内   | 7.78%            | 6,000.00   |
| 单位四  | 保证金    | 101,000.00 | 3 至 4 年 | 6.55%            | 40,400.00  |
| 单位五  | 往来款及其他 | 100,689.97 | 1 年以内   | 6.53%            | 5,034.50   |
| 合计   |        | 718,389.97 |         | 46.56%           | 140,114.50 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 7,590,043.64 | 98.56% | 7,260,526.72 | 98.46% |
| 1 至 2 年 |              |        | 1,950.00     | 0.03%  |
| 3 年以上   | 110,974.93   | 1.44%  | 110,974.93   | 1.51%  |

|    |              |  |              |  |
|----|--------------|--|--------------|--|
| 合计 | 7,701,018.57 |  | 7,373,451.65 |  |
|----|--------------|--|--------------|--|

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,547,024.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.03%

其他说明：

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 77,685,411.47  | 250,368.59                | 77,435,042.88  | 75,681,452.66  | 250,368.59                | 75,431,084.07  |
| 在产品    | 37,269,018.29  |                           | 37,269,018.29  | 38,467,242.22  |                           | 38,467,242.22  |
| 库存商品   | 159,802,789.29 | 4,237,429.90              | 155,565,359.39 | 162,426,822.21 | 3,408,737.15              | 159,018,085.06 |
| 合同履约成本 | 177,600.08     |                           | 177,600.08     | 85,251.30      |                           | 85,251.30      |
| 发出商品   | 893,725.68     |                           | 893,725.68     | 3,755,456.41   |                           | 3,755,456.41   |
| 自制半成品  | 135,141,902.72 | 16,297,158.73             | 118,844,743.99 | 131,148,755.39 | 15,147,766.65             | 116,000,988.74 |
| 低值易耗品  | 8,009,815.92   |                           | 8,009,815.92   | 8,609,740.35   |                           | 8,609,740.35   |
| 合计     | 418,980,263.45 | 20,784,957.22             | 398,195,306.23 | 420,174,720.54 | 18,806,872.39             | 401,367,848.15 |

### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|       |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料   | 250,368.59    |              |    |              |    | 250,368.59    |
| 库存商品  | 3,408,737.15  | 1,895,020.38 |    | 1,066,327.63 |    | 4,237,429.90  |
| 自制半成品 | 15,147,766.65 | 2,191,937.14 |    | 1,042,545.06 |    | 16,297,158.73 |
| 合计    | 18,806,872.33 | 4,086,957.52 |    | 2,108,872.69 |    | 20,784,957.22 |

|  |   |  |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|--|---|
|  | 9 |  |  |  |  | 2 |
|--|---|--|--|--|--|---|

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

| 项目    | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转回或转销原因                 |
|-------|--------------------------------------------------|---------------------------|
| 自制半成品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 已将期初计提存货跌价准备的自制半成品领用或直接出售 |
| 库存商品  | 存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定                      | 已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售       |

按组合计提存货跌价准备

单位: 元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位: 元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | 71,673.52  | 2,061,442.93 |
| 增值税留抵扣额 | 446,168.76 | 1,307,968.14 |
| 待摊费用    | 404,214.81 | 92,512.34    |
| 合计      | 922,057.09 | 3,461,923.41 |

补偿性资产相关信息

其他说明:

无

9、其他权益工具投资

单位: 元

| 项目名称           | 期初余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额         | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因       |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------------|
| 杭州中科润德生物技术有限公司 | 5,621,494.45 |               |               |                  |                  |           | 5,621,494.45 | 公司持有的上述股权投资不以短期获利为目的,属于非交易性权益工具 |

|    |                  |  |  |  |  |  |                  |    |
|----|------------------|--|--|--|--|--|------------------|----|
|    |                  |  |  |  |  |  |                  | 投资 |
| 合计 | 5,621,494<br>.45 |  |  |  |  |  | 5,621,494<br>.45 |    |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业           |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业           |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 3,902,210.88   |              |        |      | -495,620.74   |          |        |             |        |    | 3,406,590.14   |              |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 9,599,370.97   |              |        |      | -688,839.84   |          |        |             |        |    | 8,910,531.13   |              |
| 小计               | 13,501,581.85  |              |        |      | -1,184,460.58 |          |        |             |        |    | 12,317,121.27  |              |
| 合计               | 13,501,581.85  |              |        |      | -1,184,460.58 |          |        |             |        |    | 12,317,121.27  |              |

|  |  |  |  |  |    |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 58 |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 7,656,100.00 |       |      | 7,656,100.00 |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 7,656,100.00 |       |      | 7,656,100.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 3,154,363.38 |       |      | 3,154,363.38 |
| 2. 本期增加金额          | 386,149.79   |       |      | 386,149.79   |
| (1) 计提或摊销          | 386,149.79   |       |      | 386,149.79   |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
|           |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4. 期末余额   | 3,540,513.17 |  |  | 3,540,513.17 |
| 三、减值准备    |              |  |  |              |
| 1. 期初余额   |              |  |  |              |
| 2. 本期增加金额 |              |  |  |              |
| (1) 计提    |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4. 期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 4,115,586.83 |  |  | 4,115,586.83 |
| 2. 期初账面价值 | 4,501,736.62 |  |  | 4,501,736.62 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明:

无

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,171,430,476.87 | 1,044,385,681.18 |
| 合计   | 1,171,430,476.87 | 1,044,385,681.18 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具          | 办公及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 699,978,005.88 | 859,173,343.39 | 12,942,207.35 | 34,901,509.70 | 1,606,995,066.32 |
| 2. 本期增加金额  | 72,892,437.83  | 95,012,270.02  | 101,769.90    | 3,850,491.75  | 171,856,969.50   |
| (1) 购置     |                | 5,971,379.58   | 101,769.90    | 2,030,349.17  | 8,103,498.65     |
| (2) 在建工程转入 | 72,892,437.83  | 89,040,890.44  |               | 1,820,142.58  | 163,753,470.85   |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 11,896.00      |               | 312,026.15    | 323,922.15       |
| (1) 处置或报废  |                | 11,896.00      |               | 312,026.15    | 323,922.15       |
| 4. 期末余额    | 772,870,443.71 | 954,173,717.41 | 13,043,977.25 | 38,439,975.30 | 1,778,528,113.67 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 162,129,841.22 | 366,187,906.23 | 8,014,397.23  | 26,277,240.46 | 562,609,385.14   |
| 2. 本期增加金额  | 11,118,586.15  | 31,742,583.00  | 496,450.52    | 1,436,465.47  | 44,794,085.14    |
| (1) 计提     | 11,118,586.15  | 31,742,583.00  | 496,450.52    | 1,436,465.47  | 44,794,085.14    |
| 3. 本期减少金额  |                | 11,301.20      |               | 294,532.28    | 305,833.48       |
| (1) 处置或报废  |                | 11,301.20      |               | 294,532.28    | 305,833.48       |
| 4. 期末余额    | 173,248,427.37 | 397,919,188.03 | 8,510,847.75  | 27,419,173.65 | 607,097,636.80   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                |                |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |               |                  |
| (1) 计提     |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额    |                |                |               |               |                  |

| 四、账面价值    |                |                |              |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 599,622,016.34 | 556,254,529.38 | 4,533,129.50 | 11,020,801.65 | 1,171,430,476.87 |
| 2. 期初账面价值 | 537,848,164.66 | 492,985,437.16 | 4,927,810.12 | 8,624,269.24  | 1,044,385,681.18 |

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 78,267,958.75 | 150,855,639.19 |
| 合计   | 78,267,958.75 | 150,855,639.19 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目              | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|-----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 新型空心胶囊智能产业化项目   | 25,778,650.13 |      | 25,778,650.13 | 52,542,293.76  |      | 52,542,293.76  |
| 新型空心胶囊智能产业化扩产项目 | 44,200,597.80 |      | 44,200,597.80 | 95,908,450.86  |      | 95,908,450.86  |
| 胶原蛋白终端生产线升级改造项目 | 2,251,486.64  |      | 2,251,486.64  | 2,251,486.64   |      | 2,251,486.64   |
| 功能性琥珀明胶项目       | 371,266.86    |      | 371,266.86    | 153,407.93     |      | 153,407.93     |
| 二分厂三车间改造        | 5,395,440.51  |      | 5,395,440.51  |                |      |                |
| 除湿设备及变电设备安装工程   | 270,516.81    |      | 270,516.81    |                |      |                |
| 合计              | 78,267,958.75 |      | 78,267,958.75 | 150,855,639.19 |      | 150,855,639.19 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

|               |            |                |               |                |  |               |        |        |               |              |       |      |
|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|--------|--------|---------------|--------------|-------|------|
| 新型空心胶囊智能化项目   | 260,000.00 | 52,542,293.76  |               | 26,763,643.63  |  | 25,778,650.13 | 90.49% | 98.00% | 440,877.25    |              |       | 募集资金 |
| 新型空心胶囊智能化扩产项目 | 458,980.40 | 95,908,450.86  | 79,593,785.37 | 131,301,638.43 |  | 44,200,597.80 | 60.37% | 65.00% | 34,043,464.07 | 6,154,907.93 | 1.54% | 募集资金 |
| 二分厂三车间改造      | 30,000.00  |                | 5,395,440.51  |                |  | 5,395,440.51  | 17.98% | 20.00% |               |              |       | 其他   |
| 合计            | 748,980.40 | 148,450,744.62 | 84,989,225.88 | 158,065,282.06 |  | 75,374,688.44 |        |        | 34,484,341.32 | 6,154,907.93 |       |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件           | 商标权           | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 120,926,633.85 | 35,505,938.44 | 14,816,543.50 | 2,939,385.38 | 16,000,000.00 | 190,188,501.17 |
| 2. 本期增加金额 |                |               |               |              |               |                |
| (1) 购置    |                |               |               |              |               |                |
| (2) 内部研发  |                |               |               |              |               |                |
| (3)       |                |               |               |              |               |                |

|           |                |               |               |              |               |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| ）企业合并增加   |                |               |               |              |               |                |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |               |              |               |                |
| （1）处置     |                |               |               |              |               |                |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 120,926,633.85 | 35,505,938.44 | 14,816,543.50 | 2,939,385.38 | 16,000,000.00 | 190,188,501.17 |
| 二、累计摊销    |                |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 20,866,465.83  | 24,323,983.56 | 7,174,311.56  | 2,035,890.00 |               | 54,400,650.95  |
| 2. 本期增加金额 | 1,420,278.71   | 1,198,599.42  | 688,570.20    | 56,875.68    |               | 3,364,324.01   |
| （1）计提     | 1,420,278.71   | 1,198,599.42  | 688,570.20    | 56,875.68    |               | 3,364,324.01   |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |               |              |               |                |
| （1）处置     |                |               |               |              |               |                |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 22,286,744.54  | 25,522,582.98 | 7,862,881.76  | 2,092,765.68 |               | 57,764,974.96  |
| 三、减值准备    |                |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |               |               |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |               |               |              |               |                |
| （1）计提     |                |               |               |              |               |                |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |               |              |               |                |
| （1）处置     |                |               |               |              |               |                |
|           |                |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |               |               |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |               |               |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 98,639,889.31  | 9,983,355.46  | 6,953,661.74  | 846,619.70   | 16,000,000.00 | 132,423,526.21 |
| 2. 期初账面价值 | 100,060,168.02 | 11,181,954.88 | 7,642,231.94  | 903,495.38   | 16,000,000.00 | 135,787,850.22 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 14.72%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修 | 3,028,946.68 |            | 155,585.16 |        | 2,873,361.52 |
| 软件服务费 | 42,883.63    |            | 9,188.70   |        | 33,694.93    |
| 改建支出  | 188,144.24   | 276,106.19 | 165,135.43 |        | 299,115.00   |
| 合计    | 3,259,974.55 | 276,106.19 | 329,909.29 |        | 3,206,171.45 |

其他说明

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 20,748,254.49  | 4,900,976.49  | 18,785,030.52  | 4,351,684.71  |
| 内部交易未实现利润 | 256,529.08     | 136,307.39    | 2,939,961.63   | 542,846.54    |
| 可抵扣亏损     | 23,808,219.64  | 5,952,054.91  | 26,960,686.52  | 6,015,401.63  |
| 政府补助      | 40,797,586.49  | 6,143,646.31  | 40,247,612.80  | 6,060,075.24  |
| 信用减值准备    | 12,120,859.07  | 1,834,645.90  | 13,253,633.15  | 2,003,269.55  |
| 应付债券利息    | 4,174,844.60   | 626,226.69    | 1,919,586.80   | 287,938.02    |
| 无形资产摊销    | 118,821.36     | 18,149.04     | 141,966.64     | 21,620.83     |
| 合计        | 102,025,114.73 | 19,612,006.73 | 104,248,478.06 | 19,282,836.52 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 63,962,183.07 | 9,594,327.46 | 66,050,421.29 | 9,907,563.18 |

|                |                |               |                |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 固定资产一次性税前扣除的影响 | 135,938,330.33 | 20,390,749.55 | 146,453,510.55 | 21,968,026.58 |
| 可转换公司债券溢折价摊销   | 38,344,129.13  | 5,751,619.37  | 39,349,471.80  | 5,902,420.77  |
| 合计             | 238,244,642.53 | 35,736,696.38 | 251,853,403.64 | 37,778,010.53 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 19,612,006.73     | 1,087,154.99     | 18,195,681.53     |
| 递延所得税负债 |                  | 35,736,696.38     | 1,087,154.99     | 36,690,855.54     |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 22,038.60    | 41,728.89    |
| 可抵扣亏损    | 7,616,203.66 | 7,598,149.89 |
| 合计       | 7,638,242.26 | 7,639,878.78 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2026 年 | 3,618,283.89 | 3,618,283.89 |    |
| 2027 年 | 3,793,058.26 | 3,793,058.26 |    |
| 2028 年 | 84,790.96    | 84,790.96    |    |
| 2029 年 | 85,780.23    | 85,780.23    |    |
| 2030 年 | 16,236.55    | 16,236.55    |    |
| 2031 年 | 18,053.77    |              |    |
| 合计     | 7,616,203.66 | 7,598,149.89 |    |

其他说明

无

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备、工程款  | 23,599,084.80 |      | 23,599,084.80 | 21,997,360.03 |      | 21,997,360.03 |
| 预付无形资产购置款 | 19,718,896.21 |      | 19,718,896.21 | 3,121,437.72  |      | 3,121,437.72  |
| 合计        | 43,317,981.01 |      | 43,317,981.01 | 25,118,797.75 |      | 25,118,797.75 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |      |           | 期初            |               |      |           |
|------|---------------|---------------|------|-----------|---------------|---------------|------|-----------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 34,924,560.00 | 34,924,560.00 | 质押   | 银行承兑汇票保证金 | 23,560,000.00 | 23,560,000.00 | 质押   | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 50,000.00     | 50,000.00     | 质押   | 电商平台保证金   | 50,000.00     | 50,000.00     | 质押   | 电商平台保证金   |
| 货币资金 | 758,000.00    | 758,000.00    | 质押   | 银行保函保证金   |               |               |      |           |
| 合计   | 35,732,560.00 | 35,732,560.00 |      |           | 23,610,000.00 | 23,610,000.00 |      |           |

其他说明：

- (1) 截至期末，公司开具银行承兑汇票存入保证金 34,924,560.00 元。
- (2) 截至期末，公司开具银行保函存入保证金 758,000.00 元。
- (3) 截至期末，公司存入电商平台保证金 50,000.00 元。

19、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 101,511,400.00 | 58,900,000.00 |
| 合计     | 101,511,400.00 | 58,900,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付货款      | 57,165,975.70 | 75,302,989.06 |
| 应付工程款、设备款 | 29,181,605.51 | 15,213,903.79 |
| 其他        | 3,326,830.40  | 2,764,295.16  |
| 合计        | 89,674,411.61 | 93,281,188.01 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 12,586,258.56 | 11,024,894.25 |
| 合计    | 12,586,258.56 | 11,024,894.25 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工安置费  | 9,033,465.34  | 9,055,056.38  |
| 押金及保证金 | 394,919.60    | 479,919.60    |
| 其他     | 3,157,873.62  | 1,489,918.27  |
| 合计     | 12,586,258.56 | 11,024,894.25 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                                                      |
|---------|--------------|----------------------------------------------------------------|
| 青岛国箭制胶厂 | 9,033,465.34 | 与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由公司负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用 |
| 合计      | 9,033,465.34 |                                                                |

其他说明

无

22、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 8,293,757.76 | 7,514,727.06 |
| 合计   | 8,293,757.76 | 7,514,727.06 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

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

## 23、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,681,459.11 | 77,536,794.08 | 79,163,629.18 | 13,054,624.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 8,055,830.51  | 8,055,830.51  |               |
| 合计             | 14,681,459.11 | 85,592,624.59 | 87,219,459.69 | 13,054,624.01 |

### （2）短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,826,659.47  | 64,529,771.98 | 65,902,187.03 | 6,454,244.42  |
| 2、职工福利费       |               | 4,503,979.43  | 4,503,979.43  |               |
| 3、社会保险费       |               | 4,267,599.15  | 4,267,599.15  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 3,951,947.16  | 3,951,947.16  |               |
| 工伤保险费         |               | 315,651.99    | 315,651.99    |               |
| 4、住房公积金       | 84,162.00     | 2,675,786.96  | 2,677,503.00  | 82,445.96     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,770,637.64  | 1,559,656.56  | 1,812,360.57  | 6,517,933.63  |
| 合计            | 14,681,459.11 | 77,536,794.08 | 79,163,629.18 | 13,054,624.01 |

### （3）设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 7,751,132.54 | 7,751,132.54 |      |
| 2、失业保险费  |      | 304,697.97   | 304,697.97   |      |
| 合计       |      | 8,055,830.51 | 8,055,830.51 |      |

其他说明：

无

## 24、应交税费

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税           | 3,457,715.61 | 1,385,627.74 |
| 企业所得税         | 2,545,740.60 | 2,743,310.53 |
| 个人所得税         | 104,350.98   | 357,983.10   |
| 城市维护建设税       | 389,894.68   | 160,698.64   |
| 房产税           | 522,753.17   | 564,834.00   |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 278,490.42   | 114,780.78   |
| 印花税           | 135,860.13   | 138,322.19   |
| 土地使用税         | 62,020.03    | 62,020.03    |
| 水利基金等         | 301,799.29   | 285,284.20   |
| 合计            | 7,798,624.91 | 5,812,861.21 |

其他说明

无

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款及利息 | 4,563,183.33 | 4,566,854.21 |
| 一年内到期的应付债券利息  | 4,174,844.59 | 1,919,586.80 |
| 合计            | 8,738,027.92 | 6,486,441.01 |

其他说明：

无

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待转销项税      | 1,058,287.83  | 720,322.43    |
| 未终止确认的应收票据 | 31,573,665.54 | 37,430,653.61 |
| 合计         | 32,631,953.37 | 38,150,976.04 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 信用借款       | 42,823,183.33 | 45,096,854.21 |
| 一年内到期的长期借款 | -4,563,183.33 | -4,566,854.21 |
| 合计         | 38,260,000.00 | 40,530,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 东宝转债 | 461,384,625.35 | 453,170,136.46 |
| 合计   | 461,384,625.35 | 453,170,136.46 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值             | 票面利率 | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 本期转股      | 期末余额           | 是否违约 |
|------|----------------|------|-------------|------|----------------|----------------|------|--------------|--------------|------|-----------|----------------|------|
| 东宝转债 | 454,866,000.00 |      | 2023年07月31日 | 6年   | 455,000,000.00 | 453,170,136.46 |      | 2,255,257.79 | 6,058,683.07 |      | 99,451.97 | 461,384,625.35 | 否    |
| 合计   |                |      |             |      | 455,000,000.00 | 453,170,136.46 |      | 2,255,257.79 | 6,058,683.07 |      | 99,451.97 | 461,384,625.35 |      |

### (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1517号）核准，公司于2023年7月31日向不特定对象发行可转换公司债券数量4,550,000.00张，每张面值为人民币100.00元，募集资金合计455,000,000.00元，扣除发行费用人民币12,736,556.58元后，实际募集资金净额为人民币442,263,443.42元。该债券期限为6年，票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、

第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%，利息按年支付；发行的可转换公司债券转股期自本次可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转换公司债券到期日止，可转债持有人可按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 113%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

由于上述可转换债券中转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

## 29、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 生化明胶项目专项资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

其他说明：

根据 2005 年 3 月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算（拨款）指标的通知》（内财建一[2005]125 号）、2005 年 4 月包头市财政局下发的《关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》（包财经一[2005]11 号）文件，和 2005 年 6 月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区 2005 年预算内基本建设投资计划的通知》（包发改投字[2005]300 号）文件之规定，公司于 2005 年收到生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元，用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据 2011 年 3 月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》（[2011]23 号）之规定，公司需偿还上述生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元。

## 30、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 50,247,612.79 | 6,647,557.00 | 3,802,583.18 | 53,092,586.61 |      |
| 合计   | 50,247,612.79 | 6,647,557.00 | 3,802,583.18 | 53,092,586.61 |      |

其他说明：

| 政府补助项目名称                        | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 入区项目补助资金                        | 13,261,763.44 |            |             | 567,570.42 |            |      | 12,694,193.02 | 与资产相关       |
| 胶原产业双创示范基地建设项目                  | 5,641,534.07  |            |             | 531,451.62 |            |      | 5,110,082.45  | 与资产相关       |
| 3500 吨项目                        | 3,498,448.00  |            |             | 320,186.28 |            |      | 3,178,261.72  | 与资产相关       |
| 研发中心补助资金                        | 1,767,857.58  |            |             | 160,714.26 |            |      | 1,607,143.32  | 与资产相关       |
| 功能性琥珀酰明胶制备关键技术研发与应用开发           | 1,288,754.27  |            |             | 726,794.72 |            |      | 561,959.55    | 与收益相关       |
| 年产 2000 吨精深加工胶原蛋白               | 987,654.52    |            |             | 59,259.24  |            |      | 928,395.28    | 与资产相关       |
| 骨素酶法明胶的工艺开发                     | 937,360.32    |            |             | 69,386.64  |            |      | 867,973.68    | 与资产相关       |
| 年产 3500 吨增至 7000 吨新工艺精深加工明胶建设项目 | 925,301.50    |            |             | 57,831.30  |            |      | 867,470.20    | 与资产相关       |
| 包头创建国家自主创新示范区-医用胶原水解物的研发与转化     | 745,828.87    |            |             | 47,093.41  |            |      | 698,735.46    | 与资产相关       |
| 外贸转型升级和创新发                      | 703,999.74    |            |             | 64,000.02  |            |      | 639,999.72    | 与资产相关       |
| 展项目                             |               |            |             |            |            |      |               |             |
| 年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目              | 452,381.47    |            |             | 142,857.12 |            |      | 309,524.35    | 与资产相关       |
| 骨胶原蛋白肽品质提升关键技术研发及在植物蛋白肉中的应用     | 413,842.83    |            |             | 34,972.62  |            |      | 378,870.21    | 与资产相关       |
| 制备新型电池集流体用胶原蛋白添加剂关键技术的研究开发与产业化  | 297,167.89    |            |             | 45,813.79  |            |      | 251,354.10    | 与收益相关       |
| 一种具有抑制癌细胞增殖作用的胶原蛋白活性肽的制备方法      | 276,565.50    |            |             | 44,848.50  |            |      | 231,717.00    | 与资产相关       |
| 外经贸区域协调发展促进资金                   | 238,092.56    |            |             | 71,428.68  |            |      | 166,663.88    | 与资产相关       |
| 设备升级引导资金                        | 200,000.24    |            |             | 12,499.98  |            |      | 187,500.26    | 与资产相关       |
| 骨原肽-铁螯合补剂制备关键技术开发及产业化示范         | 186,597.61    | 180,000.00 |             | 137,514.56 |            |      | 229,083.05    | 与收益相关       |
| 牛骨胶原蛋白解酒肽生产关键技术开发及产业化应用         | 79,781.29     |            |             | 6,524.95   |            |      | 73,256.34     | 与收益相关       |
| 4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目            | 71,428.74     |            |             | 53,571.42  |            |      | 17,857.32     | 与资产相关       |
| 环境保护专项资金用于羊绒染整的新型生物蛋白助剂的研制与产业化  | 56,388.35     |            |             | 466.02     |            |      | 55,922.33     | 与收益相关       |
| 骨源抗氧化生物活性肽制备关键技术开发与产业化示范        |               | 600,000.00 |             | 6,976.48   |            |      | 593,023.52    | 与收益相关       |
| 水触发凝胶化的明胶基多孔海绵的构建及其快速止血与促组织再生研  |               | 700,000.00 |             | 6,944.04   |            |      | 693,055.96    | 与收益相关       |

| 政府补助项目名称                      | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 究                             |               |              |             |              |            |      |               |             |
| 青岛市城阳区发展和改革局 2024 年超长期特别国债    | 10,000,000.00 | 2,316,500.00 |             |              |            |      | 12,316,500.00 | 与资产相关       |
| 新增年产 30 亿粒新型明胶空心胶囊生产线项目       | 2,206,421.20  |              |             | 259,578.93   |            |      | 1,946,842.27  | 与资产相关       |
| 年产 60 亿粒空心胶囊生产线配套设备技术改造项目技改补助 | 79,647.06     | 10,970.00    |             | 11,783.46    |            |      | 169,833.60    | 与资产相关       |
| 新型空心胶囊智能产业化项目                 | 5,701,462.43  | 19,087.00    |             | 351,764.70   |            |      | 5,548,784.73  | 与资产相关       |
| 靶向递送缓控药用空心胶囊研发                |               | 2,550,000.00 |             |              |            |      | 2,550,000.00  | 与资产相关       |
| 绿色化发展项目-有机肥项目政府补贴             | 229,333.31    |              |             | 10,750.02    |            |      | 218,583.29    | 与资产相关       |
| 合计                            | 50,247,612.79 | 6,647,557.00 | -           | 3,802,583.18 | -          | -    | 53,092,586.61 |             |

31、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |           |           | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-----------|-----------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        |                |
| 股份总数 | 593,607,933.00 |             |    |       | 15,232.00 | 15,232.00 | 593,623,165.00 |

其他说明：

本报告期股本变动主要系可转换公司债券转股所致。可转债转股数量 1010 张，增加了股票数量 15232 股。

32、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末公司存在发行的可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类为其他权益工具。基本情况见“七、28 应付债券”。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

|         |              |               |  |  |       |          |              |               |
|---------|--------------|---------------|--|--|-------|----------|--------------|---------------|
| 可转换公司债券 | 4,549,670.00 | 25,098,497.28 |  |  | 1,010 | 5,571.72 | 4,548,660.00 | 25,092,925.56 |
| 合计      | 4,549,670.00 | 25,098,497.28 |  |  | 1,010 | 5,571.72 | 4,548,660.00 | 25,092,925.56 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司于 2023 年 7 月 31 日公开发行 4,550,000.00 张可转换公司债券，每张面值人民币 100.00 元，合计人民币 455,000,000.00 元，扣除发行日金融负债成分公允价值及发行费用后的金额，作为权益工具的公允价值，详见本报告附注七、28、应付债券，在此基础上考虑递延所得税负债影响，其他权益工具初始入账净额 25,100,317.74 元。截至报告期初，可转换公司债券转股 330 张，本报告期可转换公司债券转股 1010 张，累计转股 1340 张，期末数量为 4,548,660.00 张，其他权益工具账面价值为 25,092,925.56 元。

其他说明：

无

### 33、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|-----------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 634,589,031.89 | 92,875.89 |      | 634,681,907.78 |
| 其他资本公积     | 9,792,233.23   |           |      | 9,792,233.23   |
| 合计         | 644,381,265.12 | 92,875.89 |      | 644,474,141.01 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动主要系可转换公司债券转股所致。可转债转股数量 1010 张，增加了股票数量 15232 股，资本公积金增加 92875.89 元

### 34、库存股

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 库存普通股 | 56,114,846.36 |      |      | 56,114,846.36 |
| 合计    | 56,114,846.36 |      |      | 56,114,846.36 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 66,744,283.52 |      |      | 66,744,283.52 |
| 任意盈余公积 | 562,767.48    |      |      | 562,767.48    |
| 合计     | 67,307,051.00 |      |      | 67,307,051.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 448,914,932.76 | 411,413,672.26 |
| 调整后期初未分配利润        | 448,914,932.76 | 411,413,672.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,404,024.43  | 36,967,330.23  |
| 应付普通股股利           | 6,996,597.18   | 14,575,863.32  |
| 期末未分配利润           | 479,322,360.01 | 433,805,139.17 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

无

37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 413,855,854.15 | 322,684,821.97 | 368,234,469.06 | 274,764,516.38 |
| 其他业务 | 836,531.22     | 442,067.15     | 821,331.93     | 412,333.65     |
| 合计   | 414,692,385.37 | 323,126,889.12 | 369,055,800.99 | 275,176,850.03 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类           | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|----------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|                | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型           |      |      |      |      |      |      | 414,692,385.37 | 323,126,889.12 |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 |      |      |      |      |      |      | 174,079,407.10 | 137,631,477.25 |
| 胶原蛋白业务         |      |      |      |      |      |      | 30,761,493.66  | 23,659,054.21  |
| 胶囊业务           |      |      |      |      |      |      | 207,167,320.35 | 157,870,847.14 |
| 有机肥业务          |      |      |      |      |      |      | 1,847,633.04   | 3,523,443.37   |
| 其他业务           |      |      |      |      |      |      | 836,531.22     | 442,067.15     |

|            |  |  |  |  |  |  |                |                |
|------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 按经营地区分类    |  |  |  |  |  |  | 414,692,385.37 | 323,126,889.12 |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 华东地区       |  |  |  |  |  |  | 162,826,740.44 | 140,286,703.84 |
| 华北地区       |  |  |  |  |  |  | 115,941,018.63 | 72,157,391.59  |
| 华中地区       |  |  |  |  |  |  | 13,516,775.48  | 10,609,027.69  |
| 华南地区       |  |  |  |  |  |  | 26,496,657.01  | 23,622,335.49  |
| 西南地区       |  |  |  |  |  |  | 32,466,264.16  | 28,709,869.59  |
| 西北地区       |  |  |  |  |  |  | 20,142,827.68  | 15,572,209.82  |
| 东北地区       |  |  |  |  |  |  | 13,222,694.47  | 8,724,224.79   |
| 国外地区       |  |  |  |  |  |  | 30,079,407.50  | 23,445,126.31  |
| 市场或客户类型    |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 华南地区       |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 合同类型       |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 东北地区       |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
|            |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
|            |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |  |  |                |                |
|            |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 合计         |  |  |  |  |  |  | 414,692,385.37 | 323,126,889.12 |

与履约义务相关的信息：

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款             | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|---------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 产品内销 |           | 在授信的额度内支付货款         | 货物          | 是        |                  | 保证类质量保证          |
| 产品外销 |           | 开出提单后 30 日-45 日支付货款 | 货物          | 是        |                  | 保证类质量保证          |

其他说明

履行履约义务的时间：

产品内销： 产品发出并经客户签收。

产品外销： 货物装船离港。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 146,576,667.33 元，其中，146,576,667.33 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

### 38、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,327,655.98 | 821,287.24   |
| 教育费附加   | 568,983.89   | 351,980.23   |
| 房产税     | 2,774,492.08 | 2,736,085.16 |
| 土地使用税   | 1,179,473.93 | 968,387.15   |
| 车船使用税   | 13,506.52    | 13,051.52    |
| 印花税     | 216,057.65   | 206,809.48   |
| 水利建设基金  | 79,901.76    | 33,386.22    |
| 地方教育费附加 | 379,322.60   | 234,653.47   |
| 环境保护税   | 20,932.43    | 23,953.22    |
| 合计      | 6,560,326.84 | 5,389,593.69 |

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 11,161,264.41 | 11,510,031.04 |
| 折旧费     | 3,282,394.66  | 4,771,962.00  |
| 修理费     | 828,941.08    | 355,361.60    |
| 差旅交通费   | 183,521.73    | 108,883.98    |
| 无形资产摊销  | 2,244,345.73  | 2,333,680.31  |
| 质量安全费   | 793,684.56    | 648,822.86    |
| 中介机构服务费 | 797,718.98    | 753,027.82    |
| 业务招待费   | 521,973.72    | 646,313.67    |
| 仓储作业费   | 810,749.72    | 346,712.33    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 保险费 | 374,462.25    | 376,701.29    |
| 办公费 | 347,400.19    | 421,310.31    |
| 宣传费 | 85,849.06     | 137,683.14    |
| 其他  | 3,081,375.28  | 2,003,261.35  |
| 合计  | 24,513,681.37 | 24,413,751.70 |

其他说明

40、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 6,399,829.68 | 5,449,044.53 |
| 差旅费      | 846,343.70   | 817,194.16   |
| 展位费      | 437,685.35   | 311,763.97   |
| 作业费      | 202,618.62   | 207,788.80   |
| 业务费      | 962,755.58   | 422,631.40   |
| 服务费      | 38,997.51    | 168,888.91   |
| 推广、宣传策划费 | 98,206.98    | 1,215,942.37 |
| 广告费      | 4,602.00     | 37,547.18    |
| 邮寄费      | 12,658.11    | 9,998.10     |
| 其他       | 837,290.96   | 794,617.94   |
| 合计       | 9,840,988.49 | 9,435,417.36 |

其他说明：

41、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,576,648.75  | 7,682,562.00  |
| 折旧及摊销 | 2,292,461.57  | 3,251,270.66  |
| 材料费   | 1,202,220.84  | 762,081.03    |
| 其他    | 778,004.99    | 780,572.75    |
| 合计    | 10,849,336.15 | 12,476,486.44 |

其他说明

42、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,716,014.93 | 2,268,836.60 |
| 减：利息收入 | 1,361,269.46 | 1,343,190.40 |
| 加：汇兑损失 | 323,433.57   | -172,138.22  |
| 其他支出   | 85,674.34    | 80,804.68    |
| 合计     | 763,853.38   | 834,312.66   |

其他说明

43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 3,901,583.18 | 3,830,503.03 |
| 增值税加计扣除   | 1,345,025.42 | 1,277,398.71 |
| 其他        | 37,448.56    | 36,111.47    |
| 合计        | 5,284,057.16 | 5,144,013.21 |

#### 44、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -811,076.97 | -1,446,663.59 |
| 金融资产终止确认损益     | -158,573.55 | -119,382.19   |
| 合计             | -969,650.52 | -1,566,045.78 |

其他说明

#### 45、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 应收票据坏账损失  | -34,048.39   | 101,240.03 |
| 应收账款坏账损失  | 1,369,242.57 | 288,151.41 |
| 其他应收款坏账损失 | -32,117.83   | -52,597.25 |
| 合计        | 1,303,076.35 | 336,794.19 |

其他说明

#### 46、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,943,770.10 | -3,128,326.29 |
| 合计                  | -2,943,770.10 | -3,128,326.29 |

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源            | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------------|-----------|------------|
| 持有待售处置组处置收益          |           |            |
| 非流动资产处置收益            | 26,502.49 | -90,612.61 |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益 |           |            |
| 其中：固定资产处置收益          |           |            |
| 无形资产处置收益             |           |            |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益   | 26,502.49 | -90,612.61 |

|            |           |            |
|------------|-----------|------------|
| 其中:固定资产处置收 |           |            |
| 益          | 26,502.49 | -90,612.61 |
| 无形资产处置收    |           |            |
| 益          |           |            |
| 合计         | 26,502.49 | -90,612.61 |

#### 48、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 无需支付的应付款项   | 532,623.70 | 217,096.25 | 532,623.70        |
| 保险、客户违约赔付收入 |            | 182,473.20 |                   |
| 其他          |            | 13,718.23  |                   |
| 合计          | 532,623.70 | 413,287.68 | 532,623.70        |

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 18,042.48 | 14,311.13 | 18,042.48         |
| 其他          | 2,108.51  | 22,850.00 | 2,108.51          |
| 合计          | 20,150.99 | 37,161.13 | 20,150.99         |

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,216,458.04  | 7,450,593.74  |
| 递延所得税费用 | -2,370,484.36 | -2,016,378.51 |
| 合计      | 4,845,973.68  | 5,434,215.23  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 42,249,998.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,337,499.71  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -740,266.91   |
| 非应税收入的影响         | 121,661.55    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 281,454.69    |
| 税法规定的额外可扣除费用     | -1,407,667.56 |
| 其他               | 253,292.20    |

|       |              |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 4,845,973.68 |
|-------|--------------|

其他说明：

**51、现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入         | 366,041.50   | 1,005,247.96 |
| 收到政府补助       | 5,250,057.00 | 1,469,417.48 |
| 其他往来款        | 1,746,000.00 | 604,775.00   |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 39,695.48    | 36,111.47    |
| 其他           |              | 93,685.69    |
| 合计           | 7,401,793.98 | 3,209,237.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 支付的费用 | 8,951,911.78  | 6,113,816.43 |
| 其他往来款 |               | 1,917,434.65 |
| 手续费支出 | 77,810.36     | 73,458.53    |
| 其他    | 1,069,591.04  | 341,775.00   |
| 合计    | 10,099,313.18 | 8,446,484.61 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 收回结构性存款理财 | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |
| 结构性存款利息   | 2,422,920.16     | 2,938,996.77     |
| 合计        | 2,050,422,920.16 | 1,951,938,996.77 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 结构性存款理财 | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |
| 合计      | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 购买结构性存款理财 | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |
| 合计        | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 购买结构性存款理财 | 2,048,000,000.00 | 1,949,000,000.00 |
| 购置长期资产    | 88,347,267.95    | 28,827,962.09    |
| 合计        | 2,136,347,267.95 | 1,977,827,962.09 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 财政贴息 |       | 113,104.02 |
| 合计   |       | 113,104.02 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 股份回购款 |       | 56,114,846.36 |
| 合计    |       | 56,114,846.36 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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     |              |
| 应付股利        |              |      | 6,996,597.18 | 6,996,597.18 |           |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,486,441.01 |      | 2,278,441.12 | 26,854.21    |           | 8,738,027.92 |
| 长期借款        | 40,530,000.0 |      | 436,463.63   | 2,683,280.30 | 23,183.33 | 38,260,000.0 |

|      |                |  |               |              |            |                |
|------|----------------|--|---------------|--------------|------------|----------------|
|      | 0              |  |               |              |            | 0              |
| 应付债券 | 453,170,136.46 |  | 8,315,488.89  |              | 101,000.00 | 461,384,625.35 |
| 合计   | 500,186,577.47 |  | 18,026,990.82 | 9,706,731.69 | 124,183.33 | 508,382,653.27 |

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

| 项目             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 背书转让的票据金额      | 97,641,163.08 | 143,927,638.27 |
| 其中：支付货款        | 84,679,798.90 | 117,519,851.98 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 12,961,364.18 | 26,407,786.29  |

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 37,404,024.43  | 36,967,123.15  |
| 加：资产减值准备                         | 1,640,693.75   | 2,791,532.10   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 45,180,234.93  | 43,312,666.55  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 3,364,324.01   | 3,947,242.74   |
| 长期待摊费用摊销                         | 329,909.29     | 627,993.11     |
| 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） | -46,679.48     | 310,270.68     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 18,042.48      | 4,006.27       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 716,623.20     | 1,121,054.55   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 811,232.23     | 1,566,045.78   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,416,325.20  | -1,277,685.07  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -954,159.16    | 2,916,314.30   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 2,374,596.43   | -40,271,039.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -46,028,378.10 | 99,887,085.84  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,282,087.74   | -100,528,958.26 |
| 其他                    | 2,844,973.82   | -1,081,148.03   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 54,521,200.37  | 50,292,504.65   |
| 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               | 417,668,355.30 | 479,848,619.70  |
| 减：现金的期初余额             | 458,774,068.33 | 498,114,881.48  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -41,105,713.03 | -18,266,261.78  |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 417,668,355.30 | 458,774,068.33 |
| 其中：库存现金                     | 3,771.21       | 3,246.98       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 417,664,584.09 | 458,770,821.35 |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 417,668,355.30 | 458,774,068.33 |
| 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 | 163,570,852.92 | 225,810,378.54 |

## （3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 募集资金账户     | 163,570,852.92 | 275,073,906.40 | 使用范围受限但可随时支取   |
| 股票回购专项资金账户 |                | 4,337,515.38   | 使用范围受限但可随时支取   |
| 合计         | 163,570,852.92 | 279,411,421.78 |                |

## （4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 34,924,560.00 | 40,679,120.00 | 不能随时支取的保证金     |
| 电商平台保证金   | 50,000.00     | 50,000.00     | 不能随时支取的保证金     |
| 银行保函保证金   | 758,000.00    |               | 不能随时支取的保证金     |
| 合计        | 35,732,560.00 | 40,729,120.00 |                |

其他说明：

无

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 268,640.39   | 6.8109 | 1,829,682.83  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,694,841.63 | 6.8109 | 11,543,396.86 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目                   | 本期发生额（元）  | 上期发生额（元）  |
|----------------------|-----------|-----------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 76,380.37 | 43,000.00 |
| 合计                   | 76,380.37 | 43,000.00 |

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----|------------|--------------------------|
| 库房 | 190,476.18 |                          |
| 合计 | 190,476.18 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬       | 6,576,648.75 | 7,682,562.00  |
| 材料投入       | 1,202,220.84 | 762,081.03    |
| 折旧及摊销      | 1,123,274.77 | 1,637,708.23  |
| 其他投入       | 778,004.99   | 780,572.75    |
| 合计         | 9,680,149.35 | 10,862,924.01 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,680,149.35 | 10,862,924.01 |

九、合并范围的变更

1、其他

子公司国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司已于 2025 年 11 月注销，较上期合并范围内不包括国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称      | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式      |
|------------|---------------|-------|-----|------------|---------|----|-----------|
|            |               |       |     |            | 直接      | 间接 |           |
| 内蒙古东宝大田生物科 | 90,000,000.00 | 包头市   | 包头市 | 生物有机肥料生产、销 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |

|                              |                   |     |     |                      |         |  |                |
|------------------------------|-------------------|-----|-----|----------------------|---------|--|----------------|
| 技有限公司                        |                   |     |     | 售、研发                 |         |  |                |
| 青岛益青生<br>物科技股份<br>有限公司       | 24,100,000<br>.00 | 青岛市 | 青岛市 | 空心胶囊研<br>发、生产、<br>销售 | 100.00% |  | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 东宝圆素<br>(青岛)生<br>物科技有限<br>公司 | 10,000,000<br>.00 | 青岛市 | 青岛市 | 终端胶原蛋<br>白销售         | 100.00% |  | 投资设立           |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 12,317,121.27 | 13,501,581.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,184,460.58 | -943,728.76   |
| --综合收益总额        | -1,184,460.58 | -943,728.76   |

其他说明

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额              | 本期新增补<br>助金额     | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额   | 本期其他变<br>动 | 期末余额              | 与资产/收<br>益相关 |
|------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|
| 递延收益 | 48,338,923<br>.38 | 5,167,557.<br>00 |                     | 2,871,548.<br>62 |            | 50,634,931<br>.76 | 与资产相关        |
| 递延收益 | 1,908,689.<br>41  | 1,480,000.<br>00 |                     | 931,034.56       |            | 2,457,654.<br>85  | 与收益相关        |

|    |                   |                  |  |                  |  |                   |  |
|----|-------------------|------------------|--|------------------|--|-------------------|--|
| 合计 | 50,247,612<br>.79 | 6,647,557.<br>00 |  | 3,802,583.<br>18 |  | 53,092,586<br>.61 |  |
|----|-------------------|------------------|--|------------------|--|-------------------|--|

## 2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 3,901,583.18 | 3,830,503.03 |
| 合计   | 3,901,583.18 | 3,830,503.03 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

- 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，本集团主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目      | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 货币资金-美元 | 1,829,682.83    | 584,733.11       |
| 应收账款-美元 | 11,543,396.86   | 4,051,898.17     |
|         |                 |                  |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 42,800,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：45,070,000.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额合计为 454,866,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：454,967,000.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

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

- 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：56,539,901.84 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 25.93%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 3) 信用风险敞口

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### • 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 50,544.32 万元（2025 年 12 月 31 日：41,942.00 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 50,544.32 万元（2025 年 12 月 31 日：长期银行借款额度为 1,560.00 万元，短期银行借款额度：40,382.00 万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年           | 五年以上          | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |                |               |                |
| 货币资金        | 453,400,915.30 |               |                |               | 453,400,915.30 |
| 应收票据        | 54,282,512.23  |               |                |               | 54,282,512.23  |
| 应收款项融资      | 34,165,370.61  |               |                |               | 34,165,370.61  |
| 应收账款        | 218,050,855.35 |               |                |               | 218,050,855.35 |
| 其他应收款       | 1,542,838.50   |               |                |               | 1,542,838.50   |
| <b>金融负债</b> |                |               |                |               |                |
| 短期借款        |                |               |                |               |                |
| 应付票据        | 101,511,400.00 |               |                |               | 101,511,400.00 |
| 应付账款        | 89,674,411.61  |               |                |               | 89,674,411.61  |
| 其他应付款       | 12,586,258.56  |               |                |               | 12,586,258.56  |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,738,027.92   |               |                |               | 8,738,027.92   |
| 其他流动负债      | 32,631,953.37  |               |                |               | 32,631,953.37  |
| 长期借款        |                | 38,260,000.00 |                |               | 38,260,000.00  |
| 应付债券        |                |               | 461,384,625.35 |               | 461,384,625.35 |
| 长期应付款       |                |               |                | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |

注：长期应付款详见本附注七、29，生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元未约定还款期限。

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2026 年半年度   |             | 2025 年半年度   |             |
|------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |           | 对净利润的影响     | 对股东权益的影响    | 对净利润的影响     | 对股东权益的影响    |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 568,355.94  | 568,355.94  | 737,071.73  | 737,071.73  |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -568,355.94 | -568,355.94 | -737,071.73 | -737,071.73 |

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目     | 利率变动    | 2026 年半年度 |          | 2025 年半年度 |          |
|--------|---------|-----------|----------|-----------|----------|
|        |         | 对净利润的影响   | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响   | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 0.5% | —         | —        | —         | —        |
| 浮动利率借款 | 减少 0.5% | —         | —        | —         | —        |

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式      | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|-----------|-----------|----------------|--------|----------------------------|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据      | 33,955,644.54  | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收款项融资    | 85,461,382.98  | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 合计        |           | 119,417,027.52 |        |                            |

（2）因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书/票据贴现 | 85,461,382.98 | -109,375.52   |
| 合计     |           | 85,461,382.98 | -109,375.52   |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2026 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为 33,955,644.54 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2026 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为 33,955,644.54 元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| （二）其他债权投资      |            |            | 34,165,370.61 | 34,165,370.61 |
| （三）其他权益工具投资    |            |            | 5,621,494.45  | 5,621,494.45  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 39,786,865.06 | 39,786,865.06 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --            | --            |

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

其他债权投资系应收款项融资，应收款项融资为期末持有的银行承兑汇票。

（1）对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

（2）因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2026 年 6 月 30 日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

**4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本期内未发生各层级之间的转换。

**5、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内使用的估值技术未发生变更。

**6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动负债等。本集团管理层认为上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称        | 注册地        | 业务性质            | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 青岛国恩科技股份有限公司 | 山东省<br>青岛市 | 产品销售、技术开发以及产业投资 | 30,125.00 万元 | 21.18%       | 21.18%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青岛国恩科技股份有限公司。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称        | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 联营企业   |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 联营企业   |

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系        |
|--------------------|--------------------|
| 海南百纳盛远科技有限公司       | 本公司持股 5%以上股东（注 1）  |
| 青岛汉方药业有限公司         | 本公司控股股东董事投资企业（注 2） |
| 青岛国恩复合材料有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 青岛国恩体育草坪有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 青岛国恩塑贸有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 广东国恩塑业发展有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 青岛国骐光电科技有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 山东国恩健康科技有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 青岛国恩熔喷产业有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 青岛国恩文体产业有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 国恩塑业（浙江）有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 山东国恩化学有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 国恩塑业（青岛）有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 国恩塑业（河南）有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 山东澳盈供应链有限公司        | 所属集团的其他单位          |
| 青岛海珊发展有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 国恩一塑（浙江）新材料科技有限公司  | 所属集团的其他单位          |
| 浙江国恩复材有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 浙江国恩化学有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 日照国恩化学有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 日照国恩化学有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 江苏国恒新材料科技有限公司      | 所属集团的其他单位          |
| 香港石油化学有限公司         | 所属集团的其他单位          |
| 国恩化学（东明）有限公司       | 所属集团的其他单位          |
| 国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司 | 所属集团的其他单位          |

其他说明

注 1：海南百纳盛远科技有限公司曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，2021 年 5 月 10 日更名为“海南东宝实业有限公司”，2021 年 12 月 14 日更名为“海南百纳盛远科技有限公司”。

注 2：青岛汉方药业有限公司成立于 2007 年 11 月 26 日，注册资本 1,000.00 万元，本公司控股股东原董事张世德系青岛汉方药业有限公司参股股东及董事，持股金额 200.00 万元，持股比例 20.00%，张世德于 2025 年 5 月 23 日辞去本公司控股股东董事职务。青岛汉方药业有限公司自张世德辞去本公司控股股东董事职务之日起 12 个月后不再属于公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|---------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司 | 骨粒     | 6,247,630.28 | 20,000,000.00 | 否        | 4,879,798.17 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|-------------|------------|------------|
| 青岛汉方药业有限公司         | 水电费         | 9,094.94   | 14,433.51  |
| 国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司 | 骨肽等胶原蛋白终端产品 | 644,930.97 | 159,292.04 |
| 合计                 |             | 654,025.91 | 173,725.55 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：采购商品/接受劳务获批的交易额度为含税金额。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|------------|--------|------------|------------|
| 青岛汉方药业有限公司 | 办公用房   | 158,730.15 | 190,476.18 |

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

注：青岛汉方药业有限公司租用青岛益青生物科技股份有限公司房屋用于办公，每年租金 400,000.00 元，2026 年 12 月 31 日到期。本公司控股股东原董事张世德系青岛汉方药业有限公司参股股东及董事，张世德于 2025 年 5 月 23 日辞去本公司控股股东董事职务。青岛汉方药业有限公司自张世德辞去本公司控股股东董事职务之日起 12 个月后不再属于公司关联方。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方          | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 青岛国恩科技股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2023 年 12 月 21 日 | 2026 年 12 月 21 日 | 否          |

关联担保情况说明

2023 年 12 月 21 日，青岛国恩科技股份有限公司、王爱国及徐波与中国建设银行股份有限公司包头分行分别签订《本金最高额保证合同》、《本金最高额保证合同（自然人版）》，为公司办理发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证及其他授信业务提供最高额保证，保证担保金额不超过人民币贰亿元整，担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 21 日至 2026 年 12 月 21 日。2025 年 6 月，王爱国、徐波与中国建设银行股份有限公司包头分行签订补充协议，解除《本金最高额保证合同（自然人版）》约定，王爱国、徐波不再为公司承担担保责任，由青岛国恩科技股份有限公司继续担保。2025 年 9 月，中国建设银行股份有限公司包头分行对公司综合授信额度调整为 10,000.00 万元，青岛国恩科技股份有限公司的担保金额相应调整为 10,000.00 万元。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,619,676.07 | 2,082,651.86 |

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额       |          | 期初余额 |      |
|------|--------------------|------------|----------|------|------|
|      |                    | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 青岛汉方药业有限公司         | 158,730.15 | 793.65   |      |      |
| 应收账款 | 国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司 | 605,772.00 | 3,028.86 |      |      |

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于资产负债表日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团无需要说明的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

除上述事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 101,534,388.34 | 93,593,105.79  |
| 1 至 2 年      | 10,876,833.17  | 13,299,910.61  |
| 2 至 3 年      | 5,566,875.00   | 5,035,829.30   |
| 3 年以上        | 13,837,351.15  | 12,042,700.89  |
| 3 至 4 年      | 3,346,777.37   | 2,154,596.06   |
| 4 至 5 年      | 1,858,574.60   | 521,802.45     |
| 5 年以上        | 8,631,999.18   | 9,366,302.38   |
| 合计           | 131,815,447.66 | 123,971,546.59 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别           | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|--------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|              | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|              | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：          |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 131,815,447.66 | 100.00% | 10,619,391.87 | 8.06% | 121,196,055.79 | 123,971,546.59 | 100.00% | 11,901,387.21 | 9.60% | 112,070,159.38 |

|          |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 账款       |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 其中：      |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄分析法组合  | 102,179,077.01 | 77.52%  | 10,619,391.87 | 10.39% | 91,559,685.14  | 81,017,616.29  | 65.35%  | 11,901,387.21 | 14.69% | 69,116,229.08  |
| 合并范围内关联方 | 29,636,370.65  | 22.48%  |               |        | 29,636,370.65  | 42,953,930.30  | 34.65%  |               |        | 42,953,930.30  |
| 合计       | 131,815,447.66 | 100.00% | 10,619,391.87 | 10.39% | 121,196,055.79 | 123,971,546.59 | 100.00% | 11,901,387.21 | 9.60%  | 112,070,159.38 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 86,663,278.04  | 433,316.39    | 0.50%   |
| 1-2 年 | 4,801,606.19   | 864,289.11    | 18.00%  |
| 2-3 年 | 1,817,058.50   | 581,458.72    | 32.00%  |
| 3-4 年 | 164,123.52     | 88,626.70     | 54.00%  |
| 4-5 年 | 280,378.64     | 199,068.83    | 71.00%  |
| 5 年以上 | 8,452,632.12   | 8,452,632.12  | 100.00% |
| 合计    | 102,179,077.01 | 10,619,391.87 |         |

确定该组合依据的说明：

1) 除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 账龄超过三年单项金额重大的应收账款：

| 项目           | 年末账面余额       | 账龄          | 坏账准备         | 未收回的原因         |
|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| 安徽国肽生物科技有限公司 | 3,773,602.24 | 1-2 年，5 年以上 | 3,755,152.24 | 市场变化导致客户回款未达预期 |
| 合计           | 3,773,602.24 | —           | 3,755,152.24 |                |

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称         | 期末余额          |      |       |
|------------|---------------|------|-------|
|            | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 合并范围内关联方组合 | 29,636,370.65 | 0.00 | 0.00% |
| 合计         | 29,636,370.65 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

公司及所属子公司之间的关联方应收账款不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额      |            |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|------------|----|----|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回      | 核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,901,387.21 | -381,995.34 | 900,000.00 |    |    | 10,619,391.87 |
| 合计        | 11,901,387.21 | -381,995.34 | 900,000.00 |    |    | 10,619,391.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 52,678,403.10 | 0.00     | 52,678,403.10 | 39.96%               | 115,557.77            |
| 合计            | 52,678,403.10 | 0.00     | 52,678,403.10 | 39.96%               | 115,557.77            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 254,329,512.09 | 199,045,570.93 |
| 合计    | 254,329,512.09 | 199,045,570.93 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 押金及保证金  | 152,910.00     | 242,410.00     |
| 备用金     | 94,985.28      | 7,407.50       |
| 往来款项及其他 | 254,216,429.65 | 198,930,535.37 |
| 代垫医药费   | 173,388.13     | 173,388.13     |
| 合计      | 254,637,713.06 | 199,353,741.00 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 139,599,187.56 | 81,192,649.66  |
| 1 至 2 年      | 37,026,720.70  | 53,454,358.52  |
| 2 至 3 年      | 17,590,105.33  | 13,757,202.38  |
| 3 年以上        | 60,421,699.47  | 50,949,530.44  |
| 3 至 4 年      | 19,956,569.03  | 27,314,932.20  |
| 4 至 5 年      | 36,349,858.12  | 23,493,370.80  |
| 5 年以上        | 4,115,272.32   | 141,227.44     |
| 合计           | 254,637,713.06 | 199,353,741.00 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别         | 期末余额           |         |            |        |                | 期初余额           |         |            |        |                |
|------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|
|            | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |                |
| 其中：        |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 按组合计提坏账准备  | 254,637,713.06 | 100.00% | 308,200.97 | 0.12%  | 254,329,512.09 | 199,353,741.00 | 100.00% | 308,170.07 | 0.15%  | 199,045,570.93 |
| 其中：        |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 账龄分析法组合    | 486,347.41     | 0.19%   | 308,200.97 | 63.37% | 178,146.44     | 531,224.88     | 0.26%   | 308,170.07 | 58.01% | 223,054.81     |
| 合并范围内关联方组合 | 254,151,365.65 | 99.81%  |            |        | 254,151,365.65 | 198,822,516.12 | 99.73%  |            |        | 198,822,516.12 |
| 合计         | 254,637,713.06 | 100.00% | 308,200.97 | 63.37% | 254,329,512.09 | 199,353,741.00 | 100.00% | 308,170.07 | 0.15%  | 199,045,570.93 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额       |            |         |
|--------------|------------|------------|---------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年） | 85,378.03  | 4,268.91   | 5.00%   |
| 1-2 年        |            |            |         |
| 2-3 年        | 36,365.33  | 7,273.07   | 20.00%  |
| 3-4 年        | 81,789.03  | 32,715.61  | 40.00%  |
| 4-5 年        | 94,358.12  | 75,486.48  | 80.00%  |
| 5 年以上        | 188,456.90 | 188,456.90 | 100.00% |
| 合计           | 486,347.41 | 308,200.97 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围关联方组合

单位：元

| 名称        | 期末余额           |      |       |
|-----------|----------------|------|-------|
|           | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 合并范围关联方组合 | 254,151,365.65 | 0.00 | 0.00% |
| 合计        | 254,151,365.65 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

公司及所属子公司之间的关联方其他应收款不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 15,285.45      | 292,884.62           |                      | 308,170.07 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            | -4,057.81      | 4,057.81             |                      |            |
| 本期计提                | 2,814.34       | 19,516.56            |                      | 22,330.90  |
| 本期转回                | 2,500.00       | 19,800.00            |                      | 22,300.00  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 11,541.98      | 296,658.99           |                      | 308,200.97 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将其他应收款账龄 3 年以内的划分为第一阶段，将 3 年以上的划分为第二阶段，将有明显迹象表明已发生信用减值的其他应收款划分为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |           |       |    | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-----------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 308,170.07 | 22,330.90 | 22,300.00 |       |    | 308,200.97 |
| 合计        | 308,170.07 | 22,330.90 | 22,300.00 |       |    | 308,200.97 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                                       | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|----------------|------------------------------------------|------------------|------------|
| 单位一  | 子公司借款 | 122,141,906.12 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上 | 47.97%           |            |
| 单位二  | 子公司借款 | 132,009,459.53 | 1 年以内, 1-2 年                             | 51.84%           |            |
| 单位三  | 代垫医药费 | 73,541.75      | 4-5 年, 5 年以上                             | 0.03%            | 60,923.25  |
| 单位四  | 代垫医药费 | 56,780.12      | 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上                      | 0.02%            | 48,780.12  |
| 单位五  | 保证金   | 50,500.00      | 3-4 年                                    | 0.02%            | 20,200.00  |
| 合计   |       | 254,332,187.52 |                                          | 99.88%           | 129,903.37 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 655,303,624.36 |      | 655,303,624.36 | 655,303,624.36 |      | 655,303,624.36 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,347,875.75  |      | 12,347,875.75  | 13,158,952.72  |      | 13,158,952.72  |
| 合计         | 667,651,500.11 |      | 667,651,500.11 | 668,462,577.08 |      | 668,462,577.08 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 内蒙古东宝大田生物科技有限公司  | 89,169,724.36  |              |        |      |        |    | 89,169,724.36  |              |
| 青岛益青生物科技有限公司     | 564,133,900.00 |              |        |      |        |    | 564,133,900.00 |              |
| 东宝圆素(青岛)生物科技有限公司 | 2,000,000.00   |              |        |      |        |    | 2,000,000.00   |              |
| 合计               | 655,303,624.36 |              |        |      |        |    | 655,303,624.36 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位             | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 3,902,210.88   |              |        |      | -495,620.74 |          |        |             |        |    | 3,406,590.14   |              |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 9,256,741.84   |              |        |      | -315,456.23 |          |        |             |        |    | 8,941,285.61   |              |
| 小计               | 13,158,952.72  |              |        |      | -811,076.97 |          |        |             |        |    | 12,347,875.75  |              |
| 合计               | 13,158,952.72  |              |        |      | -811,076.97 |          |        |             |        |    | 12,347,875.75  |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

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

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 234,436,557.30 | 191,614,052.49 | 203,597,318.60 | 158,536,824.73 |
| 其他业务 | 3,632,646.99   | 2,969,912.90   | 3,247,420.69   | 2,551,194.96   |
| 合计   | 238,069,204.29 | 194,583,965.39 | 206,844,739.29 | 161,088,019.69 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类           | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|----------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|                | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型           |      |      |      |      |      |      | 238,069,204.29 | 194,583,965.39 |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 |      |      |      |      |      |      | 203,681,176.92 | 167,954,998.28 |
| 胶原蛋白业务         |      |      |      |      |      |      | 30,755,380.38  | 23,659,054.21  |
| 其他业务           |      |      |      |      |      |      | 3,632,646.99   | 2,969,912.90   |
| 按经营地区分类        |      |      |      |      |      |      | 238,069,204.29 | 194,583,965.39 |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 华东地区           |      |      |      |      |      |      | 135,976,114.09 | 127,220,610.36 |
| 华北地区           |      |      |      |      |      |      | 53,165,477.03  | 25,770,505.89  |
| 华中地区           |      |      |      |      |      |      | 6,643,397.63   | 5,417,831.17   |
| 华南地区           |      |      |      |      |      |      | 15,241,013.28  | 14,232,880.42  |
| 西南地区           |      |      |      |      |      |      | 5,959,555.76   | 5,471,293.36   |
| 西北地区           |      |      |      |      |      |      | 1,773,216.81   | 1,372,951.95   |
| 东北地区           |      |      |      |      |      |      | 4,376,897.77   | 1,249,458.74   |
| 国外地区           |      |      |      |      |      |      | 14,933,531.92  | 13,848,433.50  |
| 市场或客户类型        |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
|                |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型           |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
|                |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类     |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：            |      |      |      |      |      |      |                |                |
|                |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 按合同期限分类        |      |      |      |      |      |      |                |                |

|         |  |  |  |  |  |  |                |                |
|---------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |                |                |
|         |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |                |                |
|         |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 合计      |  |  |  |  |  |  | 238,069,204.29 | 194,583,965.39 |

与履约义务相关的信息：

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款             | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|---------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 产品内销 |           | 在授信的额度内支付货款         | 货物          | 是        | -                | 保证类质量保证          |
| 产品外销 |           | 开出提单后 30 日-45 日支付货款 | 货物          | 是        | -                | 保证类质量保证          |

其他说明

履行履约义务的时间：

产品内销： 产品发出并经客户签收。

产品外销： 货物装船离港。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 69,925,094.63 元，其中，69,925,094.63 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -811,076.97 | -1,446,663.59 |
| 金融资产终止确认损益     | -158,418.29 | -95,142.17    |
| 合计             | -969,495.26 | -1,541,805.76 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明                                |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                       | 8,460.01     | 主要是固定资产处置损益                       |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,901,583.18 | 主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 530,515.19   | 主要是确认的长期无法支付的应付款项等                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 37,448.56    | 代扣代缴个人所得税手续费返还                    |
| 减：所得税影响额                                                         | 675,430.12   |                                   |
| 合计                                                               | 3,802,576.82 | --                                |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.15%      | 0.0630      | 0.0581      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.93%      | 0.0566      | 0.0524      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

## 4、其他