

公司代码：603151

公司简称：邦基科技



山东邦基科技股份有限公司
2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王由成、主管会计工作负责人罗晓及会计机构负责人(会计主管人员)罗晓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的关于公司未来前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	17
第五节	环境与社会责任	18
第六节	重要事项	20
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	33
第九节	债券相关情况	33
第十节	财务报告	34

备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
邦基科技、公司、本公司	指	山东邦基科技股份有限公司
邦基集团	指	山东邦基集团有限公司
青岛永合金丰	指	青岛永合金丰集团有限公司
淄博邦盈	指	淄博邦盈企业管理合伙企业（有限合伙）
淄博邦智	指	淄博邦智企业管理合伙企业（有限合伙）
淄博邦道	指	淄博邦道企业管理合伙企业（有限合伙）
淄博邦儒	指	淄博邦儒企业管理合伙企业（有限合伙）
淄博邦贤	指	淄博邦贤企业管理合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	山东邦基科技股份有限公司章程
股东大会	指	山东邦基科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东邦基科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东邦基科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东邦基科技股份有限公司
公司的中文简称	邦基科技
公司的外文名称	Shandong Teamgene Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Teamgene
公司的法定代表人	王由成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张洪超	唐志雯
联系地址	山东省淄博市高新区民祥路东首	山东省淄博市高新区民祥路东首
电话	0533-7860087	0533-7860087
传真	0533-7860066	0533-7860066
电子信箱	bangjikeji@bangjikeji.com	bangjikeji@bangjikeji.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	淄博市高新区民祥路东首
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	淄博市高新区民祥路东首
公司办公地址的邮政编码	255000
公司网址	www.bangjigroup.com
电子信箱	bangjikeji@bangjikeji.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	邦基科技	603151	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	737,507,995.49	755,557,308.36	-2.39
归属于上市公司股东的净利润	44,508,718.62	57,186,861.07	-22.17
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	43,260,808.67	50,763,778.47	-14.78
经营活动产生的现金流量净额	-31,240,671.22	39,171,757.53	-179.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,188,615,801.28	1,228,107,082.66	-3.22
总资产	1,256,929,503.54	1,391,640,906.48	-9.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2649	0.4539	-41.64
稀释每股收益(元/股)	0.2649	0.4539	-41.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2575	0.4029	-36.09
加权平均净资产收益率(%)	3.56%	12.61%	减少9.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.46%	11.19%	减少7.73个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少 179.75%，主要系本期期末应收账款增加导致销售商品、提供劳务收到的现金减少以及预付玉米、豆粕等原材料采购款导致购买商品、接收劳务支付的现金的增加的影响。

(2) 报告期内每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比分别减少 41.64%、36.09%，主要是因为本年同期净利润较去年同期下滑的影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	46,580.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返 还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务	212,746.98	

密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	964,572.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,003.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,645.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,347.88	
合计	1,247,909.95	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业的基本情况及其所处发展阶段

饲料行业是连接种植业与养殖业的中轴产业，是我国国民经济中不可或缺的重要行业。饲料行业一方面连接着种植业，每年转化大量玉米、豆粕、棉粕、菜粕等饲料原料；另一方面连接着养殖业，促进我国肉、蛋、奶和水产品产量增长，对提高人民生活水平发挥了不可替代的作用。我国饲料工业起步于 20 世纪 70 年代中后期，经过 30 余年的高速发展，我国饲料工业已形成完备的产业体系，并进入慢速增长的时期。从 1991 年起我国饲料总产量跃居世界第二位，到 2011 年饲料总产量超过美国，成为全球第一饲料生产大国。近十年来，我国饲料产量总体保持增长，稳居世界第一。

根据中国饲料工业协会发布的数据，2011-2022 年，我国饲料总产量由 1.81 亿吨增长至 3.02 亿吨；其中猪饲料产量由 6,830 万吨增长至 13,597.5 万吨；禽饲料产量由 8,456 万吨增长至 12,136.3 万吨；水产饲料产量由 1,684 万吨增长至 2,525.7 万吨；反刍饲料产量由 775 万吨增长至 1,616.8 万吨。从结构上看，猪饲料和禽饲料是我国饲料产品结构中的主要品种，合计约占我国饲料总产量的 85%左右；水产饲料产量仅次于畜禽饲料，占我国饲料总产量的 8%左右。

目前全国范围内，饲料生产厂家以小型企业居多，行业集中度相对较低。我国饲料行业持续淘汰落后产能，饲料加工企业数量不断减少。截至 2019 年末，我国饲料企业数量由 2005 年的 15,518 家下降至 5,432 家。与此同时，我国饲料行业规模化程度也在不断上升。2019-2022 年我国年产 10 万吨以上的饲料加工企业数量从 621 家增加至 947 家，企业产量占比从 46.60%增加至 57.5%；年产 100 万吨以上的饲料加工企业数量从 31 家增加至 36 家，企业产量占比从 50.50%增加至 57.5%。全国有 13 家生产厂年产量超过 50 万吨，单厂最大产量 127.6 万吨。随着饲料产业的日趋成熟，国内饲料市场竞争的深度、广度、激烈程度超过以往，大型饲料企业通过产业联盟、收购兼并等方式延伸产业链布局，正逐步转化为产业链整合者；同时，由于养殖业行情变化，以商品饲料生产为主的企业逐渐渗透至下游养殖业，部分产能转为自用；随着行业竞争不断加剧，部分企业调整经营战略，不断拓展新业务，力图转型；中小企业面对资金、技术、人才和服务能力等多方面的压力及发展瓶颈，将逐步被大型饲料企业整合并购或退出市场。

我国饲料行业市场容量巨大，饲料行业下游的生猪、禽蛋和水产品等产销量长期稳居世界第一位。肉类产品需求的不断增长将会持续不断的推动上游饲料行业的发展。随着我国国民经济的持续增长、城镇居民收入水平的不断提高，我国居民对肉、蛋、奶等产品的整体需求持续稳步增长以及上游养殖行业规模化程度的提高，工业饲料普及率将会进一步提升，我国饲料行业具有非常良好的市场前景。

（二）行业的周期性

养殖行业的周期性主要受供求关系的影响，饲料加工、动保等养殖上游行业的周期性都与养殖行业的周期性相关。我国人口基数巨大且国民人均收入水平不断提高，人们对于肉、蛋、奶等动物性食品需求持续稳定增长。饲料行业作为畜牧行业的基础性产业，承担着保障国民肉类食品需求的重要职能。短期内，生猪饲料行业上游主要原材料为玉米、豆粕等大宗商品，下游为生猪养殖行业；上游原材料价格的大幅波动以及下游生猪价格、生猪存栏量的周期性波动使得生猪饲料行业亦存在一定的波动周期。一般来说，饲料行业周期会滞后于养殖行业的周期，当养殖量小于消费需求，养殖品种终端价格会上升，养殖利润可观，养殖周期景气度较高，但因养殖量的减少，从而造成饲料需求的减少；当养殖量大于消费需求，养殖品种终端价格会下跌，养殖亏损，养殖周期不景气，但因养殖量较多，对饲料刚性需求反而较大；但同时因为养殖行业的景气度下降，直接影响到养殖户对饲料产品品质的选择、饲料投喂的积极性以及对饲料产品价格的敏感性等等，最终导致饲料行业周期性因素会相互抵消，相对于养殖行业而言，饲料行业为弱周期行业。

（三）报告期内公司从事的业务情况

公司自 2007 年成立以来一直从事猪饲料的研发、生产和销售业务，专注于动物生命与动物营养研究，目前已成功涉足猪料、蛋禽预混料、肉类反刍饲料、兽药销售等产业，是一家为现代化养殖场提供专业化产品的饲料生产企业。

公司的主要产品包括猪预混料、猪浓缩料、猪配合料等。依据多年生产研发经验，公司不断优化饲料产品配方和生产工艺，建立了科学精确的营养方案和高效精准的自动化生产系统，产品品质在同类型产品中处于领先地位，培育和积累了大量的优质客户，在山东及东北地区具有较高的市场占有率和品牌知名度，并逐步将市场拓展至全国，目前销售区域主要覆盖华东、东北、华北、西南地区。

目前，公司已获得国家知识产权局授权的 53 项国家专利，已全面通过 ISO9001 国际质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系认证，是第七批农业产业化国家重点龙头企业。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）饲料品质优势

高品质的饲料产品首先来源于先进的、以猪为中心的设计理念。公司秉持产品的未来理念和长期主义，遵循猪的生命规律，从猪的生理生长特点和潜能入手，抓住猪营养需求的本质。公司能够精确把握猪的不同生长阶段，科学研判不同生长阶段猪的营养需求，最大限度地开发出猪的繁殖性能和生长潜能，并依此设计各阶段饲料配方。

此外，公司对于饲料原料的质量要求严格，坚持选用最好、最优质的原料。如玉米，公司要求必须使用大型农场种植并经过高温烘干的玉米，逐步减少、禁止收购、使用散户玉米；公司采购众多昂贵的进口营养型添加剂，帮助猪提高应激能力、抗病毒能力等。

目前，公司的饲料产品达到了“清洁、健康、丰足、安全”的目标，在满足猪的正常营养需求的基础上，能够有效提高猪的健康程度和免疫性能。

（二）企业文化优势

公司高度重视企业文化的建设，以优秀的企业文化提高员工凝聚力和战斗力、支撑企业发展。自成立之初，公司便形成了“道、爱、智、儒、德、勤、贤、盈”的企业文化。“道”，即以用户为中心，为优秀用户创造价值的核心战略，它指导企业从产品研发、配方设计、生产工艺、品质控制、用户服务等各领域为用户创造价值；“爱”、“儒”、“德”分别代表公司的经营文化、人际关系准则和人才观，这体现了公司与员工、与客户相处的模式，也成为公司人员团队的行事准则；“勤”、“贤”分别代表公司及内部人员的工作方针和自我要求，引导着公司持续自我修缮、员工不断提高业务水平；“智”、“盈”分别代表“做好产品、做好服务，和合作伙伴共同成长”的经营理念 and “合作、相容、发展、共赢未来”的核心价值观，二者确立了公司产品的高端定位，公司不断致力于做有利于用户、有利于合作伙伴、有利于员工、有利于社会的事业，通过提供优质的产品和服务，创造价值，推动用户、合作伙伴、员工、企业、社会共同发展进步。在公司企业文化理念的引领下，公司上下形成了全员理念一致、方向一致、思路一致、方法一致、行动一致的优秀运营体系，形成了较强的竞争优势。

（三）销售网络优势

公司注重市场投入，建设了强大的销售网络和经销体系。公司把每个经销商作为合作伙伴，通过开展营销会议、年会等活动提高他们的归属感和命运共同体意识；通过开展内部培训提高他们的经营管理水平和营销水平，培育了一只强大的销售团队。公司的经销体系采取下沉策略，经销商负责的区域具体到县级甚至镇级，注重深度，积极挖掘市场潜力。

（四）区位优势

公司产能和客户主要集中于华东地区，形成了“立足华东，辐射全国”的区域战略。公司饲料业务的生产和销售业务开展具有以下优势：

（1）区域原料优势：华东沿海地区港口较多，玉米、大豆等国际大宗商品原材料相对于内陆地区有成本优势；同时华东经济发达地区对外开放程度较高，对于主要从国外进口的蛋氨酸、中链脂肪酸、脱霉剂、酸制剂等饲料必备添加剂具有采购优势。华东地区的原料优势，有利于公司降低主要饲料原材料的采购成本，提高饲料添加剂的采购品质。

（2）区域生产水平优势：相对于全国平均水平，华东地区饲料工业生产水平较高，饲料企业经营观念较为先进，技术创新能力较强，与国外先进技术的对接较为紧密。2019 年以来，山东省的饲料总产量连续四年位居全国第一。华东地区生产水平优势，有利于公司通过加强行业内技术交流，提高生产水平。

（五）客户质量优势

公司的饲料产品价格相对偏高，公司的目标客户是有一定购买力的、相对优秀的用户群体。公司通过培训的方式培育合作伙伴，提高用户养猪水平，在用户生猪存栏数增加的同时享受饲料

用量的增长，与用户共同成长和进步。近十多年，公司组织了十万人次以上的用户参与培训会，帮助用户培育养猪理念、提高养猪的经营管理水平，让用户能够对饲料精确营养的认知，对饲料安全的认知，对饲料长期、合格、稳定的认知。

公司在与用户的合作过程中，坚持“长期主义”的核心价值观，做有利于用户、有利于合作伙伴的事，有效提高了用户粘性。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，饲料行业整体面临巨大挑战，玉米、大豆等大宗饲料原料价格大幅波动，整体处于高位阶段；前端生猪养殖业进入全面亏损期，今年上半年以来，生猪市场价格一直在低位运行，由于整个行业产能去化相对缓慢，能繁母猪的存栏量高于正常需求量，导致整个行业价格进入漫长的磨底过程，养殖场（户）补栏意愿不强，存量市场竞争比较激烈；需求方面，终端消费不振，上半年需求恢复低于预期水平，也使得生猪价格长期保持在低位水平，养殖端亏损导致养殖场（户）现金流紧张，对于饲料品质追求偏弱。

在此不利局面下，公司从研发投入、产品品质、原料采购以及内部运营管理多角度入手，强化内部协作管理，实现降本增效。研发投入方面公司通过多年持续不断的研发投入，使得公司产品在品质稳定的基础上不断进步，优势愈发明显；在原料采购方面，公司采购团队通过多年经验积累，不断提升原料采购的专业化水平，一方面通过与供应商的战略合作，提升公司集中采购的比例获取价格优势，另一方面提升原料价格趋势的预判能力，优化豆粕、玉米等大宗原料的采购节奏；在公司内部运营管理方面，重视提升内部协同，通过自动化、智能化的生产体系提升经营管理的效率，实现降本增效的目的。

报告期内，公司实现营业收入 73,750.80 万元，同比下降 2.39%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,450.87 万元，同比下降 22.17%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,326.08 万元，同比下降 14.78%。报告期末，公司总资产为 125,692.95 万元，较上年末下降 9.68%；归属于母公司所有者权益为 118,861.58 万元，较上年末下降 3.22%。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	737,507,995.49	755,557,308.36	-2.39
营业成本	631,868,103.42	652,096,823.45	-3.10

销售费用	17,236,000.59	12,855,364.04	34.08
管理费用	20,132,755.62	14,911,336.07	35.02
财务费用	-4,524,332.13	761,147.07	-694.41
研发费用	16,364,437.29	14,708,977.60	11.25
经营活动产生的现金流量净额	-31,240,671.22	39,171,757.53	-179.75
投资活动产生的现金流量净额	-124,884,068.72	-116,729,222.50	--
筹资活动产生的现金流量净额	-105,151,016.66	27,312,924.32	-484.99

营业收入变动原因说明：主要系上游生猪养殖行业价格低靡，养殖户存栏量略有下降，导致公司销量略有下降。

营业成本变动原因说明：主要系公司产销量下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司增加业务推广活动，员工差旅费及业务推广费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系随着募投项目的建成投产，内部管理员工薪资成本增加及固定资产折旧增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期募集资金到账后，存款利息增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期期末应收账款增加导致销售商品、提供劳务收到的现金减少以及预付玉米、豆粕等原材料采购款导致购买商品、接收劳务支付的现金的增加的影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期募投项目陆续投入建设所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付现金分红款及归还银行借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	486,125,700.21	38.68	747,401,456.81	53.71	-34.96	主要系募集

						资金陆续投入募投项目建设所致
应收款项	107,493,491.59	8.55	48,728,521.61	3.50	120.60	主要系新增结算期内应收账款所致
预付款项	65,484,112.27	5.21	23,235,696.86	1.67	181.83	主要系预付玉米、豆粕等原料款增加所致
其他应收款	5,668,963.38	0.45	1,868,443.58	0.13	203.41	主要系支付土地竞拍保证金所致
存货	95,415,865.05	7.59	185,167,899.16	13.31	-48.47	主要系上年末原材料备货增加所致
其他流动资产	384,398.95	0.03	121,320.83	0.01	216.84	主要系留抵及预缴税款增加所致
在建工程	138,554,982.32	11.02	42,098,818.00	3.03	229.12	主要系本期募投项目陆续投入建设所致
长期待摊费用	47,537.20	0.00	99,234.31	0.01	-52.10	主要系摊销所致
其他非流动资产	8,602,595.30	0.68	14,796,632.35	1.06	-41.86	主要系土地、工程设备类预付款转入在建工程所致
短期借款			20,022,916.70	1.44	-100.00	本期归还短期借款
应付账款	28,922,023.76	2.30	86,832,706.76	6.24	-66.69	主要系上年末原材料备货增加导致年末应付账款大幅增加所致
合同负债	5,102,929.17	0.41	9,853,210.90	0.71	-48.21	主要系本期预收货款减少所致
应付职工薪酬	5,417,562.17	0.43	11,135,479.47	0.80	-51.35	主要系上年末余额包含年终奖
一年内到期的非流动负债	1,149,407.83	0.09	3,825,922.38	0.27	-69.96	主要是部分租赁到期减少所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末,公司长期股权投资余额 540.64 万元,比上年年末增加 0.92 万元,增幅 0.17%。

具体情况详见本报告第十节财务报告“七、17、长期股权投资”。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台兴基饲料有限公司	配合饲料、浓缩饲料、预混合饲料的生产、销售	200.00	807.15	266.53	1,948.37	-41.97
成都邦基饲料有限公司	生产、销售：配合饲料；浓缩饲料	780.00	2,845.59	1,396.31	5,900.08	214.26
山东齐汇国际贸易有限公司	货物及技术进出口	1,000.00	1,228.73	1,228.73	0.00	2.11

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

(一) 动物疫病及自然灾害等不可抗力的风险

公司所处行业下游为生猪养殖行业，该行业受动物疫病因素影响较大。生猪养殖行业的疫病主要包括猪瘟、蓝耳病、猪呼吸道病等。2018年8月以来的非洲猪瘟疫病，导致国内生猪存栏量大幅下降，饲料需求降低。若未来全国范围内爆发类似的大规模疫病，将导致生猪减产，带来饲料行业下游市场的低迷，从而可能对本公司经营业绩产生不利的影响。

此外，若发生台风、火灾、洪水、地震、战争等其他不可抗力事件，可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动，从而对公司未来生产经营和盈利水平产生不利影响。

(二) 经营风险**1、管理能力不能适应公司规模扩大的风险**

随着募投项目到位，公司及各子公司的经营规模不断扩大，各生产环节的复杂程度也进一步提高，这将对公司管理层的管理能力、协调能力、统筹能力提出更高的要求。如果公司不能及时提高管理水平、扩充管理人才队伍，将对未来公司经营业绩产生一定的不利影响。

2、核心技术人员流失的风险

饲料配方是饲料生产企业经历长期的研发、生产和实验得出的核心成果。虽然公司已通过逐级预混等多种措施防止核心技术失密，但如若因行业内人才争夺激烈，而公司又缺乏对核心技术

人员的有效激励，导致掌握配方的核心技术人员流失，则存在核心技术失密、产品开发速度下降的风险。

3、食品安全的风险

公司已从原料控制、生产过程控制、运输安全等多个环节对饲料产品的安全性进行保障，但若公司因操作风险或质量检测不到位导致食品安全事件，将对公司的品牌口碑和市场认可度产生较大影响。如若行业内其他公司出现食品安全事故，也会影响公众对整个行业评价的下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。

（三）市场风险

1、主要饲料原料价格波动的风险

饲料产品的毛利率受原材料价格波动的影响较大。玉米、豆粕（含膨化大豆）是猪饲料产品的主要原材料，合计占公司原材料采购金额的 50%以上。近年来，玉米、豆粕的价格波动较大，因饲料产品价格调整存在一定的滞后性，原料涨价短期内会影响公司的毛利率水平。若未来原料价格出现大幅上涨，而公司由于市场因素或其他原因未能及时调整饲料产品价格，则存在对经营业绩产生不利影响的风险。

2、生猪价格波动的风险

作为饲料行业的下游，生猪行业具有一定的周期性，同时由于我国居民的肉类消费习惯，猪肉市场具有较强的刚性需求，其产品价格主要由供应情况决定。近年来，国家出台一系列的政策措施减少生猪价格的市场波动，例如当生猪价格过度低迷时发出预警信息、启动中央储备冻肉收储的响应机制和调控措施等，这些措施在一定程度上减少了生猪价格的波动。然而，生猪价格波动的周期性依然存在。因此，若未来生猪及猪肉价格出现大幅下跌，养殖户积极性下降，可能降低对于饲料的需求，故存在对公司经营业绩产生不利影响的风险。

（四）其他风险

1、税收优惠政策变化的风险

饲料加工行业是农业产业中的基础行业之一，为了推动农业的发展，国家制定了一系列优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》（财税[2001]113号）、《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）等文件规定，销售饲料免征增值税。

公司全资子公司邦基农业于 2022 年 12 月 12 日（证书编号分别为 GR202237001266）、长春邦基于 2021 年 11 月 25 日被认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR202122000885），按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。如果行业相关政策变化或邦基农业、长春邦基高新技术企业期满无法续期，公司将不能继续享受相关税收优惠，将对本公司经营业绩造成不利影响。

2、政策风险

近年来，国家推出了一系列环保法规，如《环境保护法》的修订、《环境保护税法》的出台、《畜禽规模养殖污染防治条例》与《农业农村污染治理攻坚战行动计划》的发布等等。相关环保

政策的相继推出彰显了国家加大畜牧行业环保监管的决心，全国各地都有对养殖场拆迁、禁养、限养的新规落地；上游政策的调整可能导致对饲料需求的下降，从而对本公司经营业绩造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023/04/21	www.sse.com.cn 公告编号：2023-014	2023/4/22	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》 6、《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请授信额度及担保相关事项的议案》 7、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 8、《关于预计 2023 年度对外提供担保额度的议案》 9、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》 10、《关于 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，各公司均已建立环境管理体系，并按照国家环境保护相关法律、法规的规定填报排污登记表。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终将环境保护作为公司未来可持续发展的重要内容，为了减少生产过程中废弃物的相关排放，公司积极探索节能技术和生产工艺，并持续推进能源转型计划，针对现有项目，公司广

泛开展燃煤锅炉淘汰计划，目前已全部实现向天然气锅炉的转换。针对新建项目，公司在项目建设阶段统一配置天然气锅炉等环保型设备。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司一直积极参与脱贫攻坚、乡村振兴工作，公司自成立之初不仅为客户提供饲料产品，还更切实地走入乡村，向养殖户传授养殖知识，培训养殖技术，总结先进养殖模式，帮助养殖户改变落后生产方式，推动产业变革，结合当地养殖条件，大幅度提高养殖户的经济效益。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东 邦基集团	1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行	股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

			<p>价。</p> <p>3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>					
	股份限售	实际控制人王由成及其一致行动人王由利承诺	<p>1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。</p> <p>3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>	股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人及一致行动人持有公司股份的亲属孙雷、宋增学、王	<p>1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持发行人股票在锁定期满</p>	股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

		由全、王由国、朱敬军、王由芳、崔道营承诺	后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。 3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。					
	股份限售	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺	1、本人所持发行人股份自发行人首次公开发行股票并在上海证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”）之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本人持有的股份。 2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。 3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价指发行人本次发行上市的发行价格，如果发行人上市后因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。 4、在上述承诺的锁定期届满后，在	股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用

			<p>本人任职期间内及任职期间届满后 6 个月内每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让所持有的发行人股份，因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外。</p> <p>5、如本人违反上述股份锁定承诺违规减持发行人股份，违规减持股份所得归发行人所有。若本人因未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人及其他投资者依法承担赔偿责任。</p>					
股份限售	<p>公司持股平台股东淄博邦盈、淄博邦智、淄博邦道、淄博邦儒、淄博邦贤承诺</p>	<p>1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本企业所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。</p> <p>3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p>	<p>股票上市之日起 12 个月内</p>	是	是	不适用	不适用	
股份限售	<p>公司股东青岛永合</p>	<p>1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本公司不转让</p>	<p>股票上市之日起 12 个</p>	是	是	不适用	不适用	

	金丰的承诺	<p>或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本公司自取得发行人股份之日起（即完成工商变更登记手续之日起），36个月内不进行转让。</p> <p>3、如果中国证券监督管理委员会、证券交易所等监督管理部门对上市公司股东转让上市公司股票的限制性规定发生变更，本公司将按照变更后的规定履行股份锁定义务。</p>	月内/取得公司股份之日起 36 个月内				
其他	公司、控股股东邦基集团、实际控制人及一致行动人、董事（独立董事除外）、高级管理人员	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“二、上市后三年内稳定公司股价的预案”。	股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东邦基集团、实际控制人及一致行动人、全体董事、高级	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“三、关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺”。	长期	否	是	不适用	不适用

	管理人员承诺							
分红	公司	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“四、公司利润分配政策及滚存利润分配”。	长期	否	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东邦基集团、实际控制人及一致行动人、董事、监事、高级管理人员承诺	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“五、相关当事人对招股说明书及申报文件的承诺”。	长期	否	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东邦基集团、实际控制人及一致行动人、董事、监事、高级管理人员承诺	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“六、未履行承诺的约束性措施”。	长期	否	是	不适用	不适用	
其他	控股股东邦基集团	详见公司于上海证券交易所网站披露的《山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“七、关于股东信息	长期	否	是	不适用	不适用	

			披露的专项承诺”。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	白乐	1,800,000.00	2022/12/28	2022/12/28	2023/12/22	连带责任担保		无	否	否	0	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,800,000					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										1,800,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）										0.15					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用					
担保情况说明										无					

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,530
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
山东邦基集团有 限公司		84,000,000	50.00	84,000,000	无	0	境内非 国有法 人
青岛永合金丰集 团有限公司		6,000,000	3.57	6,000,000	无	0	境内非 国有法 人

淄博邦盈企业管理合伙企业(有限合伙)		5,982,000	3.56	5,982,000	无	0	其他
淄博邦智企业管理合伙企业(有限合伙)		5,738,000	3.42	5,738,000	无	0	其他
淄博邦道企业管理合伙企业(有限合伙)		5,724,000	3.41	5,724,000	无	0	其他
淄博邦儒企业管理合伙企业(有限合伙)		5,420,000	3.23	5,420,000	无	0	其他
淄博邦贤企业管理合伙企业(有限合伙)		4,680,000	2.79	4,680,000	无	0	其他
交通银行股份有限公司—汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金	667,335	2,343,235	1.39		无	0	其他
朱俊波		2,060,000	1.23	2,060,000	无	0	境内自然人
王由成		1,560,000	0.93	1,560,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
交通银行股份有限公司—汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金	2,343,235	人民币普通股	2,343,235				
中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	1,270,323	人民币普通股	1,270,323				
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	904,435	人民币普通股	904,435				
兴业银行股份有限公司—融通鑫新成长混合型证券投资基金	869,945	人民币普通股	869,945				
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	855,216	人民币普通股	855,216				
招商银行股份有限公司—汇丰晋信研究精选混合型证券投资基金	758,179	人民币普通股	758,179				
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	577,235	人民币普通股	577,235				
中国银行股份有限公司—汇丰晋信时代先锋混合型证券投资基金	567,700	人民币普通股	567,700				
嘉实元安股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	539,180	人民币普通股	539,180				

泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002沪	525,600	人民币普通股	525,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王由成系山东邦基集团有限公司实际控制人，持有山东邦基集团有限公司 53.50%的股份，朱俊波系山东邦基集团有限公司股东，持有山东邦基集团有限公司 28.40%的股份		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东邦基集团有限公司	84,000,000	2025/10/20	0	首发限售股
2	青岛永合金丰集团有限公司	6,000,000	2023/10/19	0	首发限售股
3	淄博邦盈企业管理合伙企业（有限合伙）	5,982,000	2023/10/19	0	首发限售股
4	淄博邦智企业管理合伙企业（有限合伙）	5,738,000	2023/10/19	0	首发限售股
5	淄博邦道企业管理合伙企业（有限合伙）	5,724,000	2023/10/19	0	首发限售股
6	淄博邦儒企业管理合伙企业（有限合伙）	5,420,000	2023/10/19	0	首发限售股
7	淄博邦贤企业管理合伙企业（有限合伙）	4,680,000	2023/10/19	0	首发限售股
8	朱俊波	2,060,000	2023/10/19	0	首发限售股
9	王由成	1,560,000	2025/10/20	0	首发限售股
10	陈涛	720,000	2023/10/19	0	首发限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		王由成系山东邦基集团有限公司实际控制人，持有山东邦基集团有限公司 53.50%的股份，朱俊波、陈涛系山东邦基集团有限公司股东，分别持有山东邦基集团有限公司 28.40%、2%的股份。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 山东邦基科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		486,125,700.21	747,401,456.81
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		960,000.00	911,383.59
应收账款		107,493,491.59	48,728,521.61
应收款项融资			
预付款项		65,484,112.27	23,235,696.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,668,963.38	1,868,443.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,415,865.05	185,167,899.16
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		384,398.95	121,320.83
流动资产合计		761,532,531.45	1,007,434,722.44
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		5,406,404.78	5,397,235.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		280,750,910.40	258,300,510.12
在建工程		138,554,982.32	42,098,818.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		3,362,645.62	6,148,584.44
无形资产		55,647,735.38	53,903,032.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,537.20	99,234.31
递延所得税资产		3,024,161.09	3,462,136.42
其他非流动资产		8,602,595.30	14,796,632.35
非流动资产合计		495,396,972.09	384,206,184.04
资产总计		1,256,929,503.54	1,391,640,906.48
流动负债：			
短期借款			20,022,916.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,922,023.76	86,832,706.76
预收款项			
合同负债		5,102,929.17	9,853,210.90
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		3,886,035.55	6,432,789.22
应交税费		5,417,562.17	11,135,479.47
其他应付款		3,355,012.57	2,747,200.50
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		1,149,407.83	3,825,922.38
其他流动负债		14,521,138.15	15,997,836.15
流动负债合计		62,354,109.20	156,848,062.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,319,166.78	2,776,209.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,038,017.47	2,221,664.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,357,184.25	4,997,873.96

负债合计		66,711,293.45	161,845,936.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,042,134.64	715,042,134.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,136,806.89	19,136,806.89
一般风险准备			
未分配利润		286,436,859.75	325,928,141.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,188,615,801.28	1,228,107,082.66
少数股东权益		1,602,408.81	1,687,887.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,190,218,210.09	1,229,794,970.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,256,929,503.54	1,391,640,906.48

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山东邦基科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		303,246,469.23	463,018,826.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,833,524.17	12,328,719.72
应收款项融资			
预付款项		130,858.87	613,710.94
其他应收款		44,415,153.13	83,040,741.29
其中：应收利息			
应收股利			50,000,000.00
存货		4,542,529.52	10,414,981.09
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		107,189.12	8,743.36
流动资产合计		363,275,724.04	569,425,722.44
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		601,396,104.76	477,396,104.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,831,796.46	12,318,873.08
在建工程		1,404,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,906,476.04	4,958,305.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		215,382.76	221,339.08
其他非流动资产		775,300.00	
非流动资产合计		620,529,060.02	494,894,621.92
资产总计		983,804,784.06	1,064,320,344.36
流动负债：			
短期借款			10,011,458.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,823,988.51	10,537,866.60
预收款项			
合同负债		239,390.91	200,194.42
应付职工薪酬		626,457.20	1,033,722.89
应交税费		106,124.97	3,332,328.77
其他应付款		14,066,445.81	852,870.39
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			
其他流动负债		2,104,045.70	1,623,167.05
流动负债合计		30,966,453.10	27,591,608.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		30,966,453.10	27,591,608.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,160,667.13	715,160,667.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,136,806.89	19,136,806.89
未分配利润		50,540,856.94	134,431,261.89
所有者权益（或股东权益）合计		952,838,330.96	1,036,728,735.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		983,804,784.06	1,064,320,344.36

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		737,507,995.49	755,557,308.36
其中：营业收入		737,507,995.49	755,557,308.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		682,072,124.19	696,214,018.21
其中：营业成本		631,868,103.42	652,096,823.45
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		995,159.40	880,369.98
销售费用		17,236,000.59	12,855,364.04
管理费用		20,132,755.62	14,911,336.07
研发费用		16,364,437.29	14,708,977.60
财务费用		-4,524,332.13	761,147.07
其中：利息费用		275,556.50	777,127.63
利息收入		4,928,728.95	121,741.11
加：其他收益		222,280.45	1,288,543.67
投资收益（损失以“－”号填列）		964,572.00	299,100.79

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,169.28	6,286.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,826,932.46	-1,594,358.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,133.62	-125,117.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			40,779.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,788,657.67	59,252,238.42
加：营业外收入		72,077.52	6,820,387.34
减：营业外支出		7,026.92	68,776.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,853,708.27	66,003,849.34
减：所得税费用		8,430,468.62	9,120,696.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,423,239.65	56,883,152.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,423,239.65	56,883,152.97
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）		44,508,718.62	57,186,861.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-85,478.97	-303,708.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,423,239.65	56,883,152.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,508,718.62	57,186,861.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-85,478.97	-303,708.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2649	0.4539
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2649	0.4539

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		57,151,387.02	56,317,049.53
减：营业成本		54,491,045.61	51,757,981.82
税金及附加		178,536.60	179,394.57
销售费用		2,649,444.64	2,413,141.07
管理费用		4,260,933.43	2,755,602.55
研发费用			
财务费用		-3,972,172.05	218,498.30
其中：利息费用		156,250.00	234,027.78
利息收入		4,164,722.36	23,360.27
加：其他收益		5,521.74	23,805.25
投资收益（损失以“-”号填列）		697,413.25	34,021,600.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”		9,342.81	-72,488.52

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		14,482.53	-18,785.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)			40,779.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		270,359.12	32,987,342.25
加:营业外收入		479.71	6,800,600.00
减:营业外支出		3,299.99	15,049.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		267,538.84	39,772,893.03
减:所得税费用		157,943.79	1,509,435.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		109,595.05	38,263,457.57
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		109,595.05	38,263,457.57
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		109,595.05	38,263,457.57
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:王由成

主管会计工作负责人:罗晓

会计机构负责人:罗晓

合并现金流量表

2023年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		672,199,785.93	748,431,046.33
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			160,774.35
收到其他与经营活动有关的现金		5,775,489.87	10,325,904.26
经营活动现金流入小计		677,975,275.80	758,917,724.94
购买商品、接受劳务支付的现金		640,435,791.73	653,739,723.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		34,309,875.11	31,691,795.51
支付的各项税费		14,955,508.01	10,876,950.37
支付其他与经营活动有关的现金		19,514,772.17	23,437,498.40
经营活动现金流出小计		709,215,947.02	719,745,967.41
经营活动产生的现金流量净额		-31,240,671.22	39,171,757.53
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		955,402.72	292,814.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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		277,000,000.00	134,000,000.00
投资活动现金流入小计		277,955,402.72	134,342,814.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,498,418.61	117,072,036.70
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		2,341,052.83	
支付其他与投资活动有关的现金		277,000,000.00	134,000,000.00
投资活动现金流出小计		402,839,471.44	251,072,036.70
投资活动产生的现金流量净额		-124,884,068.72	-116,729,222.50
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			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,185,416.66	628,291.68
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		965,600.00	2,058,784.00
筹资活动现金流出小计		105,151,016.66	2,687,075.68
筹资活动产生的现金流量净额		-105,151,016.66	27,312,924.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-261,275,756.60	-50,244,540.65
加：期初现金及现金等价物余额		747,401,456.81	187,668,287.76
六、期末现金及现金等价物余额		486,125,700.21	137,423,747.11

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		59,350,606.69	52,758,557.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,384,299.23	19,023,333.80
经营活动现金流入小计		76,734,905.92	71,781,890.99
购买商品、接受劳务支付的现金		43,345,313.46	54,896,413.94
支付给职工及为职工支付的现金		5,155,636.51	4,475,119.22
支付的各项税费		3,595,897.28	3,253,015.24
支付其他与经营活动有关的现金		14,666,490.40	66,501,134.20
经营活动现金流出小计		66,763,337.65	129,125,682.60
经营活动产生的现金流量净额		9,971,568.27	-57,343,791.61
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		50,697,413.25	28,021,600.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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		210,000,000.00	13,000,000.00
投资活动现金流入小计		260,697,413.25	41,071,600.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,273,630.00	187,000.00
投资支付的现金		124,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		210,000,000.00	13,000,000.00

投资活动现金流出小计		336,273,630.00	13,187,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-75,576,216.75	27,884,600.82
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			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,167,708.33	212,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金			1,110,000.00
筹资活动现金流出小计		94,167,708.33	1,322,083.33
筹资活动产生的现金流量净额		-94,167,708.33	18,677,916.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		463,018,826.04	25,557,456.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		303,246,469.23	14,776,182.54

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	168,000,000.00				715,042,134.64				19,136,806.89		325,928,141.13		1,228,107,082.66	1,687,887.78	1,229,794,970.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	168,000,000.00				715,042,134.64				19,136,806.89		325,928,141.13		1,228,107,082.66	1,687,887.78	1,229,794,970.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-39,491,281.38		-39,491,281.38	-85,478.97	-39,576,760.35
（一）综合收益总额											44,508,718.62		44,508,718.62	-85,478.97	44,423,239.65
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	168,000,000.00				715,042,134.64				19,136,806.89		286,436,859.75		1,188,615,801.28	1,602,408.81	1,190,218,210.09

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	126,000,000.00				74,119,310.25				10,267,045.58		214,496,799.71		424,883,155.54	2,281,591.46	427,164,747.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	126,000,000.00				74,119,310.25				10,267,045.58		214,496,799.71		424,883,155.54	2,281,591.46	427,164,747.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										57,186,861.07		57,186,861.07	-303,708.10	56,883,152.97	
（一）综合收益总额										57,186,861.07		57,186,861.07	-303,708.10	56,883,152.97	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益															

内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	126,000,000.00				74,119,310.25			10,267,045.58		271,683,660.78		482,070,016.61	1,977,883.36	484,047,899.97		

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,000,000.00				715,160,667.13				19,136,806.89	134,431,261.89	1,036,728,735.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,000,000.00				715,160,667.13				19,136,806.89	134,431,261.89	1,036,728,735.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-83,890,404.95	-83,890,404.95
(一) 综合收益总额										109,595.05	109,595.05
(二) 所有者投入和减少											

资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-84,000,000.00	-84,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-84,000,000.00	-84,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	168,000,000.00				715,160,667.13				19,136,806.89	50,540,856.94	952,838,330.96

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,000,000.00				74,237,842.74				10,267,045.58	54,603,410.13	265,108,298.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年半年度报告

二、本年期初余额	126,000,000.00				74,237,842.74				10,267,045.58	54,603,410.13	265,108,298.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										38,263,457.57	38,263,457.57
(一) 综合收益总额										38,263,457.57	38,263,457.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	126,000,000.00				74,237,842.74				10,267,045.58	92,866,867.70	303,371,756.02

公司负责人：王由成

主管会计工作负责人：罗晓

会计机构负责人：罗晓

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

山东邦基科技股份有限公司（以下简称“邦基科技”或“本公司”或“公司”）前身为“淄博邦基饲料销售有限公司”，成立于 2007 年 4 月 23 日，系由王由成、王由利和陈富春以货币资金共同出资组建。2020 年 7 月 18 日，在该公司基础上改制为股份有限公司，并取得淄博高新区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，本公司统一社会信用代码：913703036613963808，注册地址：淄博市高新区民祥路东首。

2022 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东邦基科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]2206 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公众公开发行普通股（A 股）股 42,000,000 股，发行后股本总额为 168,000,000 股，已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具了中兴华验字（2022）第 030015 号验资报告。

本公司及子公司所属行业为饲料行业。经营范围包括：一般项目：饲料原料销售；日用百货销售；环保咨询服务；环境保护专用设备制造；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；兽药经营；酒类经营；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 17 户，本公司子公司的相关信息详见本节“九、在其他主体中的权益”；本报告期合并范围变化情况详见本节“八、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以及无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节“五、重要的会计政策及会计估计”之“43. 其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“21. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“21. 长期股权投资”或本节“10. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照详见本节“21. 长期股权投资(2)④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“21. 长期股权投资之（2）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

③已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- a 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e 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；
- f 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

⑤金融资产减值的会计处理方法

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

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

a 应收票据

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

组合 1：信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合 2：信用等级一般的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

b 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

非合并关联方组合：

组合 1：账龄组合

合并关联方组合：

组合 2：应收合并关联方款项

c 其他应收款

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

非合并关联方组合：

组合 1：应收备用金

组合 2：应收保证金押金

组合 3：应收往来款

组合 4：应收保险公积金

组合 5：应收客户经营贷款代偿款

组合 6：应收其他

合并关联方组合：

组合 7：应收合并关联方款项

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节“10. 金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节“10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本节“10. 金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节“10. 金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节“10. 金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“10. 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%

办公设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

25. 借款费用

√适用 不适用

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 不适用

见本节“42. 租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见本节“30. 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见本节“42. 租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本公司销售饲料等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，商品的控制权转移时，本公司确认收入实现。对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：

合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户签收后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

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

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估

计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税所得额	13%、11%、9%、6%、3%、免税
消费税	应交流转税额	7%、5%、1%
营业税	应交流转税额	3%
城市维护建设税	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山东邦基科技股份有限公司	25%
邦基(山东)农业科技有限公司	15%
长春邦基宏运饲料有限公司	15%
淄博邦基生物技术有限公司	20%
临沂邦基饲料有限公司	25%
青岛邦基饲料有限公司	25%

成都邦基饲料有限公司	20%
烟台兴基饲料有限公司	20%
淄博鲁子牛饲料有限公司	20%
辽宁邦基饲料有限公司	25%
云南邦基饲料有限公司	25%
山西邦基生物有限公司	25%
张家口邦基饲料有限公司	25%
山东新基生物科技有限公司	25%
云南邦基生物技术有限公司	20%
四川邦基生物技术有限公司	25%
山东恒依生物科技有限公司	25%
淄博市邦基动物生命科技研究院	民办非企业

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），企业生产销售配合饲料、浓缩饲料、预混合饲料免征增值税。

(2) 所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2022年12月12日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237001266），邦基（山东）农业科技有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2022年1月1日起执行15%的企业所得税税率。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于2021年11月25日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202122000885），长春邦基宏运饲料有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2021年1月1日起执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），子公司淄博邦基生物技术有限公司、成都邦基饲料有限公司、云南邦基生物技术有限公司、烟台兴基饲料有限公司和淄博鲁子牛饲料有限公司于2023年按照小微企业缴纳企业所得税。年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,546.10	26,904.30
银行存款	484,470,113.11	746,491,044.13
其他货币资金	1,643,041.00	883,508.38
合计	486,125,700.21	747,401,456.81
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末其他货币资金主要为 POS 机款。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	960,000.00	911,383.59
商业承兑票据		
合计	960,000.00	911,383.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票										
银行承兑汇票	960,000.00				960,000.00	911,383.59				911,383.59
合计	960,000.00	/		/	960,000.00	911,383.59	/		/	911,383.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	108,554,401.92
1 年以内小计	108,554,401.92
1 至 2 年	4,716,396.21
2 至 3 年	707,018.56
3 年以上	
3 至 4 年	102,942.90
4 至 5 年	2,837,097.32
5 年以上	23,587.00
合计	116,941,443.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,555,598.51	2.19	2,555,598.51	100.00		2,555,598.51	4.66	2,555,598.51	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	114,385,845.40	97.81	6,892,353.81	6.03	107,493,491.59	52,295,522.53	95.34	3,567,000.92	6.82	48,728,521.61
其中：										
账龄组合	114,385,845.40	97.81	6,892,353.81	6.03	107,493,491.59	52,295,522.53	95.34	3,567,000.92	6.82	48,728,521.61
合计	116,941,443.91	/	9,447,952.32	/	107,493,491.59	54,851,121.04	/	6,122,599.43	/	48,728,521.61

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川川娇农牧科技股份有限公司	2,441,598.51	2,441,598.51	100.00	预计无法收回
张敏	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,555,598.51	2,555,598.51	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,554,401.92	5,427,720.11	5.00
1-2 年	4,526,892.21	452,689.22	10.00
2-3 年	11,062.15	3,318.65	30.00
3-4 年	102,942.90	51,471.45	50.00
4-5 年	1,166,959.22	933,567.38	80.00
5 年以上	23,587.00	23,587.00	100.00
合计	114,385,845.40	6,892,353.81	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,555,598.51					2,555,598.51
账龄组合	3,567,000.92	3,325,352.89				6,892,353.81
合计	6,122,599.43	3,325,352.89				9,447,952.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四方红 (蔚县) 农牧开发有限公司	26,153,875.41	22.37	1,307,693.78
北京南泰务农牧科技有限公司			
张家口大好河山新农业开发有限公司	16,665,169.51	14.25	982,963.41
王晓利	6,296,411.70	5.38	314,820.59
东营蓝海生态养殖有限公司	4,237,715.40	3.62	211,885.77
井研县阳光养殖场	3,759,986.50	3.22	136,544.63
合计	57,113,158.52	48.84	2,953,908.18

注：①张家口大好河山新农业开发有限公司包含张家口大好河山新农业开发有限公司、山东大好河山农牧发展有限公司、烟台大好河山良种猪繁育有限公司；

②四方红（蔚县）农牧开发有限公司、北京南泰务农牧科技有限公司为祖盛实际控制的企业。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,458,612.27	99.96	21,527,777.18	92.65
1 至 2 年	25,500.00	0.04	1,707,919.68	7.35
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	65,484,112.27	100.00	23,235,696.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青岛润生源农牧发展有限公司	15,345,336.49	23.43
东丰县恒泰物资有限公司	13,430,000.00	20.51
大庆市九禾粮食贸易有限公司 大庆市吉宝粮食贸易有限公司	10,791,421.74	16.48
齐河县东创粮食购销有限公司	5,595,000.00	8.54
蛟河市宏盛粮食收购有限公司	3,192,000.00	4.87
合计	48,353,758.23	73.84

其他说明

适用 不适用

大庆市吉宝粮食贸易有限公司、大庆市九禾粮食贸易有限公司受赵铃兰同一控制。

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,668,963.38	1,868,443.58
合计	5,668,963.38	1,868,443.58

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	5,796,384.00
1 年以内小计	5,796,384.00
1 至 2 年	197,546.78
2 至 3 年	32,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	5,482,203.90
4 至 5 年	92,715.00
5 年以上	1,000.00
合计	11,602,449.68

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险公积金	332,047.59	371,873.51
保证金押金	4,969,228.29	600,666.00
客户经营贷款代偿款	5,408,926.26	5,037,352.90
往来款	892,247.54	1,290,457.90
合计	11,602,449.68	7,300,350.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	204,059.83		5,227,846.90	5,431,906.73
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,762.89		323,816.68	501,579.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	381,822.72		5,551,663.58	5,933,486.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,227,846.90	308,032.46				5,535,879.36
账龄组合	204,059.83	193,547.11				397,606.94
合计	5,431,906.73	501,579.57				5,933,486.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
井研县财政局	土地竞标保证金	3,000,000.00	1年以内	25.86	150,000.00
刘长迎	客户经营贷款代偿款	1,016,536.89	4-5年	8.76	1,016,536.89
平度市张舍人民政府	往来款	888,642.13	1-2年	7.66	88,864.21
程四领	客户经营贷款代偿款	783,953.60	4-5年	6.76	783,953.60
香港天源贸易有限公司	履约保证金	668,677.30	1年以内	5.76	33,433.87
合计	/	6,357,809.92	/	54.80	2,072,788.57

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	84,070,390.68	17,832.16	84,052,558.52	162,687,669.20	3,274.89	162,684,394.31
在产品						
库存商品	10,811,578.94	118,203.74	10,693,375.20	21,898,540.44	125,627.39	21,772,913.05
周转材料	669,931.33		669,931.33	710,591.80		710,591.80
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	95,551,900.95	136,035.90	95,415,865.05	185,296,801.44	128,902.28	185,167,899.16

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,274.89	14,557.27				17,832.16
在产品						
库存商品	125,627.39			7,423.65		118,203.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	128,902.28	14,557.27		7,423.65		136,035.90

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税款及留抵税金	265,398.95	87,370.83
待摊费用	119,000.00	33,950.00
合计	384,398.95	121,320.83

其他说明：

无。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东齐汇国际贸易有限公司	5,397,235.50			9,169.28						5,406,404.78	
小计	5,397,235.50			9,169.28						5,406,404.78	
合计	5,397,235.50			9,169.28						5,406,404.78	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,963,424.05	258,300,510.12
固定资产清理	787,486.35	
合计	280,750,910.40	258,300,510.12

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	211,735,593.56	75,346,973.16	6,060,196.28	17,373,795.05	310,516,558.05
2. 本期增加金额	16,206,563.36	15,496,212.41	263,900.89	1,018,802.06	32,985,478.72
(1) 购置	863,270.00	7,496,410.00	263,900.89	938,667.00	9,562,247.89
(2) 在建工程转入				20,729.00	20,729.00
(3) 企业合并增加	15,343,293.36	7,999,802.41		59,406.06	23,402,501.83
3. 本期减少金额	1,604,878.88	1,046,100.00		3,600.00	2,654,578.88
(1) 处置或报废	1,604,878.88	1,046,100.00		3,600.00	2,654,578.88
4. 期末余额	226,337,278.04	89,797,085.57	6,324,097.17	18,388,997.11	340,847,457.89
二、累计折旧					

1. 期初余额	17,356,541.92	26,825,569.98	2,644,551.16	5,389,384.87	52,216,047.93
2. 本期增加金额	5,021,368.10	3,646,427.84	538,768.43	1,328,514.07	10,535,078.44
(1) 计提	5,021,368.10	3,646,427.84	538,768.43	1,328,514.07	10,535,078.44
3. 本期减少金额	1,066,033.86	800,887.70		170.97	1,867,092.53
(1) 处置或报废	1,066,033.86	800,887.70		170.97	1,867,092.53
4. 期末余额	21,311,876.16	29,671,110.12	3,183,319.59	6,717,727.97	60,884,033.84
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	205,025,401.88	60,125,975.45	3,140,777.58	11,671,269.14	279,963,424.05
2. 期初账面价值	194,379,051.64	48,521,403.18	3,415,645.12	11,984,410.18	258,300,510.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,327,915.01	简易构筑物无法办理产权证书

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	787,486.35	
合计	787,486.35	

其他说明：

无

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	138,554,982.32	42,098,818.00
工程物资		
合计	138,554,982.32	42,098,818.00

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产24万吨高档配合饲料、浓缩饲料智能生产车间项目	137,150,982.32		137,150,982.32	42,079,318.00		42,079,318.00
年产12万吨高档配合饲料智能生产车间项目	1,404,000.00		1,404,000.00			
其他				19,500.00		19,500.00
合计	138,554,982.32		138,554,982.32	42,098,818.00		42,098,818.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 24 万吨 高档配合饲料、浓缩饲料智能生产车间	160,000,000.00	42,079,318.00	95,071,664.32			137,150,982.32	85.72	85.72				自有资金/募集资金
年产 12 万吨 高档配合饲料智能生产车间项目	58,886,300.00		1,404,000.00			1,404,000.00	2.38	2.38				自有资金/募集资金
其他		19,500.00	1,229.00	20,729.00								自有资金
合计	218,886,300.00	42,098,818.00	96,476,893.32	20,729.00		138,554,982.32	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,386,570.29	6,124,410.77	315,491.00	9,826,472.06
2. 本期增加金额				
(1) 租赁新增				
(2) 租赁续租				
3. 本期减少金额	714,998.33	3,574,991.67		4,289,990.00
(1) 租赁变更	714,998.33	3,574,991.67		4,289,990.00
(2) 租赁到期				
4. 期末余额	2,671,571.96	2,549,419.10	315,491.00	5,536,482.06
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,060,937.17	2,555,602.18	61,348.27	3,677,887.62
2. 本期增加金额	491,348.42	656,577.46	52,581.83	1,200,507.71
(1) 计提	491,348.42	656,577.46	52,581.83	1,200,507.71
3. 本期减少金额	450,759.81	2,253,799.08		2,704,558.89
(1) 处置				
(2) 租赁变更	450,759.81	2,253,799.08		2,704,558.89
(3) 租赁到期				
4. 期末余额	1,101,525.78	958,380.56	113,930.10	2,173,836.44
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	1,570,046.18	1,591,038.54	201,560.90	3,362,645.62
2. 期初账面价值	2,325,633.12	3,568,808.59	254,142.73	6,148,584.44

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,920,464.30	31,000.00		42,000.00	57,993,464.30
2. 本期增加金额	2,019,225.00	50,000.00		300,500.00	2,369,725.00
(1) 购置		50,000.00			50,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	2,019,225.00			300,500.00	2,319,725.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,939,689.30	81,000.00		342,500.00	60,363,189.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,067,256.55	11,624.85		11,550.00	4,090,431.40
2. 本期增加金额	595,914.20	1,966.65		27,141.67	625,022.52
(1) 计提	595,914.20	1,966.65		27,141.67	625,022.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,663,170.75	13,591.50		38,691.67	4,715,453.92
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	55,276,518.55	67,408.50		303,808.33	55,647,735.38
2. 期初账面价值	53,853,207.75	19,375.15		30,450.00	53,903,032.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	99,234.31		51,697.11		47,537.20
合计	99,234.31		51,697.11		47,537.20

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,035.90	29,590.71	128,902.28	27,421.34
内部交易未实现利润	949,697.94	237,424.49	8,872,597.67	1,856,955.38
可抵扣亏损				

信用减值准备	15,381,438.61	2,757,145.89	8,998,907.65	1,577,759.70
合计	16,467,172.45	3,024,161.09	18,000,407.60	3,462,136.42

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,623,891.63	25,623,891.63
可抵扣亏损		
合计	25,623,891.63	25,623,891.63

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	86,098.50	86,098.50	
2026 年	6,078,773.54	6,078,773.54	
2027 年	6,863,957.10	6,863,957.10	
2028 年	4,493,864.14	4,493,864.14	
2029 年	402,024.16	402,024.16	
2030 年	5,808,069.94	5,808,069.94	
2031 年	1,891,104.25	1,891,104.25	
合计	25,623,891.63	25,623,891.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付投资				10,000,000.00		10,000,000.00

款						
预付设备、工程款	5,368,595.30		5,368,595.30	1,562,632.35		1,562,632.35
预付土地款	3,234,000.00		3,234,000.00	3,234,000.00		3,234,000.00
合计	8,602,595.30		8,602,595.30	14,796,632.35		14,796,632.35

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
借款利息		22,916.70
合计		20,022,916.70

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,663,191.49	80,699,203.09
设备、工程、房屋购置款	4,256,208.27	6,094,298.27
应付费账款	2,624.00	39,205.40
合计	28,922,023.76	86,832,706.76

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,102,929.17	9,853,210.90
合计	5,102,929.17	9,853,210.90

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,432,789.22	27,970,670.83	30,521,850.00	3,881,610.05
二、离职后福利-设定提存计划		3,792,450.61	3,788,025.11	4,425.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,432,789.22	31,763,121.44	34,309,875.11	3,886,035.55

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,430,960.72	23,430,335.25	25,983,628.26	3,877,667.71
二、职工福利费		1,725,907.53	1,725,907.53	
三、社会保险费	1,828.50	1,959,017.92	1,956,904.08	3,942.34
其中：医疗保险费	1,828.50	1,824,717.70	1,822,814.20	3,732.00
工伤保险费		134,300.22	134,089.88	210.34
生育保险费				
四、住房公积金		593,372.13	593,372.13	
五、工会经费和职工教育经费		262,038.00	262,038.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,432,789.22	27,970,670.83	30,521,850.00	3,881,610.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,629,490.48	3,625,250.48	4,240.00
2、失业保险费		162,960.13	162,774.63	185.50
3、企业年金缴费				
合计		3,792,450.61	3,788,025.11	4,425.50

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	223,754.19	155,028.77
企业所得税	4,804,501.93	10,184,767.38
个人所得税	34,661.50	97,214.70
城市维护建设税	3,788.36	8,934.39
土地使用税	137,854.80	164,142.09
房产税	96,338.89	138,622.99
印花税	102,669.89	364,509.51
教育费附加	1,703.64	3,950.58
地方教育费附加	1,135.77	2,616.76
水利基金	9,571.40	15,000.00
环保税	692.30	692.30
水资源税	889.50	
合计	5,417,562.17	11,135,479.47

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,355,012.57	2,747,200.50
合计	3,355,012.57	2,747,200.50

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,489,022.29	1,767,654.48
保证金押金	65,232.00	69,263.00
往来款	608,163.90	660,734.93
其他	192,594.38	249,548.09
合计	3,355,012.57	2,747,200.50

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,149,407.83	3,825,922.38
合计	1,149,407.83	3,825,922.38

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提返利	14,521,138.15	15,836,716.57
待结转销项税		161,119.58
合计	14,521,138.15	15,997,836.15

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,468,574.61	6,602,131.89
减：一年内到期的租赁负债	1,149,407.83	3,825,922.38
合计	2,319,166.78	2,776,209.51

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,221,664.45		183,646.98	2,038,017.47	
合计	2,221,664.45		183,646.98	2,038,017.47	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新	本期计	本期计入其	其	期末余额	与资产
------	------	-----	-----	-------	---	------	-----

		增补助 金额	入营业 外收入 金额	他收益金额	他 变动		相关/ 与收益 相关
年产 20 万吨 预混合饲料研 发及生产加工 项目补贴	385,493.56			44,479.98		341,013.58	与资产 相关
财政局重点技 术改造项目专 项补助	141,818.34			16,363.62		125,454.72	与资产 相关
年产 40 万吨 饲料扩建项目 补助	591,666.83			49,999.98		541,666.85	与资产 相关
征地和拆迁补 偿费	981,401.12			10,924.68		970,476.44	与资产 相关
燃煤锅炉淘汰 清洁能源改造 补助项目	66,534.60			7,128.72		59,405.88	与资产 相关
2018 年度锅炉 低氮燃烧改造 企业补助资金	54,750.00			54,750.00			与资产 相关
合计	2,221,664.45			183,646.98		2,038,017.47	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	168,000,000						168,000,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	715,042,134.64			715,042,134.64
其他资本公积				
合计	715,042,134.64			715,042,134.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,136,806.89			19,136,806.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,136,806.89			19,136,806.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	325,928,141.13	214,496,799.71
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	325,928,141.13	214,496,799.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,508,718.62	120,301,102.73
减：提取法定盈余公积		8,869,761.31

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	84,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,436,859.75	325,928,141.13

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,408,334.77	611,416,772.72	742,090,893.50	639,886,562.00
其他业务	23,099,660.72	20,451,330.70	13,466,414.86	12,210,261.45
合计	737,507,995.49	631,868,103.42	755,557,308.36	652,096,823.45

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,777.30	9,721.07
教育费附加	1,524.56	4,633.25
地方教育费附加	1,033.34	2,867.58
房产税	318,349.20	203,554.58
土地使用税	394,150.22	398,109.86
印花税	189,636.77	171,727.68

环保税	1,384.60	1,384.60
水资源税	6,618.00	9,645.00
地方水利建设基金	79,685.41	78,726.36
合计	995,159.40	880,369.98

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,877,220.64	7,038,400.60
业务招待费	3,501,074.11	2,855,072.00
交通费	1,481,291.80	1,017,560.60
业务宣传费	2,649,574.76	1,341,748.77
差旅费	2,654,212.12	581,799.21
办公费	72,627.16	20,782.86
合计	17,236,000.59	12,855,364.04

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,990,236.54	10,053,680.23
办公费	2,459,535.14	1,105,432.94
交通费	649,606.69	559,554.72
中介费	187,140.00	80,700.00
折旧及摊销	2,911,812.61	1,605,652.23
维修费	375,778.37	249,209.84
业务招待费	670,616.23	495,602.57
水电费	504,640.09	480,547.60
租赁费	41,604.24	8,300.00
差旅费	239,530.58	159,566.26
通讯费	67,568.75	67,188.44
劳动保护费	26,056.38	45,901.24
残疾人保障金	8,630.00	
合计	20,132,755.62	14,911,336.07

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,162,012.07	3,071,512.87

直接材料费	13,061,175.17	11,440,825.91
折旧及摊销	76,933.55	146,690.82
其他费用	64,316.50	49,948.00
合计	16,364,437.29	14,708,977.60

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,556.50	777,127.63
减：利息资本化		
减：利息收入	4,928,728.95	121,741.11
汇总损益		
减：汇总损益资本化		
手续费及其他	128,840.32	105,760.55
合计	-4,524,332.13	761,147.07

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	212,746.98	1,268,624.35
代扣个人所得税手续费返还	9,533.47	19,919.32
合计	222,280.45	1,288,543.67

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,169.28	6,286.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	955,402.72	292,814.20
合计	964,572.00	299,100.79

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		247,500.00
应收账款坏账损失	-3,325,352.89	-1,137,940.87
其他应收款坏账损失	-501,579.57	-703,917.25
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,826,932.46	-1,594,358.12

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,133.62	125,117.20
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,133.62	125,117.20

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		40,779.13
使用权资产处置利得或损失		
合计		40,779.13

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	46,580.27		46,580.27
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		6,800,000.00	
其他	7,137.05	20,387.34	7,137.05
无法支付的款项	18,360.20		18,360.20
合计	72,077.52	6,820,387.34	72,077.52

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		53,000.00	
其他	7,026.92	15,776.42	
合计	7,026.92	68,776.42	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,992,493.29	9,499,174.39
递延所得税费用	437,975.33	-378,478.02
合计	8,430,468.62	9,120,696.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	52,853,708.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,213,427.05
子公司适用不同税率的影响	-6,900,746.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,524,490.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,585,484.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-363,565.79
技术开发费加计扣除影响	-1,628,621.06
所得税费用	8,430,468.62

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,100.00	9,872,317.30
利息收入	4,928,728.95	121,741.11
个税手续费返还	9,533.47	21,109.11
往来款	708,400.51	291,349.40
其他	99,726.94	19,387.34
合计	5,775,489.87	10,325,904.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理付现费用	16,113,710.65	7,994,181.74
银行手续费	128,840.32	105,760.55
往来款	3,172,798.06	288,885.10
捐赠支出		53,000.00
海关保证金		14,979,894.78
其他	99,423.14	15,776.23
合计	19,514,772.17	23,437,498.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	277,000,000.00	134,000,000.00
合计	277,000,000.00	134,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	277,000,000.00	134,000,000.00
合计	277,000,000.00	134,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付IPO相关费用		1,110,000.00
支付租赁款	965,600.00	948,784.00
合计	965,600.00	2,058,784.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,423,239.65	56,883,152.97
加：资产减值准备	7,133.62	125,117.20
信用减值损失	3,826,932.46	1,594,358.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,535,078.44	4,890,076.36
使用权资产摊销	1,200,507.71	1,224,032.19
无形资产摊销	625,022.52	583,658.26
长期待摊费用摊销	51,697.11	134,396.32
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）		-40,779.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	275,556.50	777,127.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-964,572.00	-299,100.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	437,975.33	-378,478.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,475,509.31	-1,773,810.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,166,152.06	-26,327,075.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,968,599.81	1,779,081.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,240,671.22	39,171,757.53
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	486,125,700.21	137,423,747.11
减：现金的期初余额	747,401,456.81	187,668,287.76
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	-261,275,756.60	-50,244,540.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,834,505.09
其中：山东恒依生物科技有限公司	2,834,505.09
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	493,452.26
其中：山东恒依生物科技有限公司	493,452.26
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,341,052.83

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	486,125,700.21	747,401,456.81
其中：库存现金	12,546.10	26,904.30
可随时用于支付的银行存款	484,470,113.11	746,491,044.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,643,041.00	883,508.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	29,100.00		29,100.00
其中：与资产相关的政府补助		递延收益	183,646.98
与收益相关的政府补助	29,100.00	其他收益	29,100.00
与企业日常活动无关的政府补助			
合计	29,100.00		212,746.98

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

公司本期共收到政府补助 29,100.00 元，计入当期损益，全部为与收益相关的政府补助；以前年度收到的政府补助中，由递延收益转入本期损益 183,646.98 元。

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东	2023/5/31	2,834,505.09	100.00	受让	2023/5/31	控制	0.00	46,580.27

恒依 生物 科技 有限 公司				股权		权转 移		
----------------------------	--	--	--	----	--	---------	--	--

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东恒依生物科技有限公司
—现金	2,834,505.09
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,834,505.09
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,834,505.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东恒依生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	26,918,760.42	26,918,760.42
货币资金	493,452.26	493,452.26
应收款项	7,498.62	7,498.62
存货		
固定资产	24,098,084.54	24,098,084.54
无形资产	2,319,725.00	2,319,725.00
负债：	24,037,675.06	24,037,675.06
借款		
应付款项	24,037,675.06	24,037,675.06

递延所得税负债		
净资产	2,881,085.36	2,881,085.36
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,881,085.36	2,881,085.36

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：
无

其他说明：
无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

本年度新设子公司导致的合并范围的变动情况

单位：元 币种：人民币

名称	合并当期期末净资产	合并当期净利润
四川邦基生物科技有限公司	-4.50	-4.50
淄博市邦基动物生命科技研究院	100,000.00	0.00

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邦基(山东)农业科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产	100.00		收购
淄博邦基生物技术有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	贸易	100.00		设立
临沂邦基饲料有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产	100.00		收购
青岛邦基饲料有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	生产	100.00		收购
长春邦基宏运饲料有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	生产	100.00		收购
成都邦基饲料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产	96.15		收购
烟台兴基饲料有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	生产	60.00		收购
淄博鲁子牛饲料有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产	100.00		收购
辽宁邦基饲料有限公司	辽宁省锦州市	辽宁省锦州市	生产	100.00		设立
云南邦基饲料有限公司	云南省保山市	云南省保山市	生产	100.00		设立
山西邦基生物有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	生产	100.00		设立
张家口邦基饲料有限公司	河北张家口市	河北张家口市	生产	100.00		设立
山东新基生物科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产	100.00		设立
云南邦基生物技术有限公司	云南省保山市	云南省保山市	贸易		100.00	设立
四川邦基生物科技有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	生产	100.00		设立
山东恒依生物科技有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产		100.00	收购
淄博市邦基动物生命科技研究院	山东省淄博市	山东省淄博市	科研		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	5,406,404.78	5,397,235.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,169.28	15,833.61
--其他综合收益		

一综合收益总额	9,169.28	15,833.61
其他说明		
无		

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司主要金融负债预计 1 年内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东邦基集团有限公司	山东省青岛市	管理咨询	15,000.00	50.00	50.00

本企业的母公司情况的说明
无

本企业最终控制方是王由成

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本节附注九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东齐汇国际贸易有限公司	联营企业，本公司持股 44.00%

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员
莱阳市华玮建筑器材租赁处	实质重于形式原则认定的其他关联方
淄博彤泰牧工商有限公司	朱俊波持股 70.5%的企业、并担任监事
乔光华	持有公司控股子公司 10%以上股份的股东

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
淄博彤泰牧工商有限公司	租赁厂房设备					290,000.00	290,000.00	6,529.68	6,529.68		
莱阳市华玮建筑器材租赁处	租赁厂房设备					485,000.00	485,000.00	19,374.40	3,039.36		1,391,028.50

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.77	146.20

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东齐汇国际贸易有限公司			1,680,437.79	

(2). 应付项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	11,336,017.39
1 年以内小计	11,336,017.39
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	180,654.00
5 年以上	
合计	11,516,671.39

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,516,671.39	100.00	683,147.22	5.93	10,833,524.17	13,166,262.40	100.00	837,542.68	6.36	12,328,719.72
其中：										
账龄组合	10,953,134.30	95.11	683,147.22	6.24	10,269,987.08	13,166,262.40		837,542.68	6.36	12,328,719.72
合并范围内关联方	563,537.09	4.89			563,537.09					
合计	11,516,671.39	/	683,147.22	/	10,833,524.17	13,166,262.40	/	837,542.68	/	12,328,719.72

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,772,480.30	538,624.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	180,654.00	144,523.20	80.00
5 年以上			
合计	10,953,134.30	683,147.22	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	837,542.68		154,395.46			683,147.22
合计	837,542.68		154,395.46			683,147.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王晓利	6,296,411.70	54.67	314,820.59
何理想	2,913,243.10	25.30	145,662.16
吕广祥	1,216,252.10	10.56	60,812.61
姜亦寿	180,654.00	1.57	144,523.20
丁伟	152,250.00	1.32	7,612.50
合计	10,758,810.90	93.42	673,431.05

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	44,415,153.13	33,040,741.29
合计	44,415,153.13	83,040,741.29

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	44,566,806.95
1 年以内小计	44,566,806.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	44,566,806.95

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	41,533,730.60	32,915,319.03
保险公积金	33,076.35	100,000.00
保证金押金	3,000,000.00	
其他往来款		32,023.43
合计	44,566,806.95	33,047,342.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,601.17			6,601.17
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145,052.65			145,052.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额	151,653.82			151,653.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,601.17	145,052.65				151,653.82
合计	6,601.17	145,052.65				151,653.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
山东新基生物科技有限公司	关联方往来款	15,815,319.03	1年以内	35.49	
云南邦基生物技术有限公司	关联方往来款	10,000,000.00	1年以内	22.44	
淄博邦基生物技术有限公司	关联方往来款	9,600,000.00	1年以内	21.54	
张家口邦基饲料有限公司	关联方往来款	6,100,000.00	1年以内	13.69	
井研县财政局	竞标保证金	3,000,000.00	1年以内	6.73	150,000.00
合计	/	44,515,319.03	/	99.89	150,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	601,396,104.76		601,396,104.76	477,396,104.76		477,396,104.76
对联营、合营企业投资						
合计	601,396,104.76		601,396,104.76	477,396,104.76		477,396,104.76

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邦基（山东）农业科技有 限公司	72,994,000.00	54,000,000.00		126,994,000.00		
淄博邦基生 物技术有限 公司	4,913,577.46			4,913,577.46		
临沂邦基饲 料有限公司	6,024,162.61	20,000,000.00		26,024,162.61		
青岛邦基饲 料有限公司	30,736,526.03			30,736,526.03		
长春邦基宏 运饲料有限 公司	21,797,538.44			21,797,538.44		
成都邦基饲 料有限公司	4,859,292.34			4,859,292.34		
烟台兴基饲 料有限公司	630,490.24			630,490.24		
淄博鲁子牛 饲料有限公 司	1,440,517.64			1,440,517.64		
云南邦基饲 料有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		

山西邦基生物有限公司	115,000,000.00	50,000,000.00		165,000,000.00		
张家口邦基饲料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
辽宁邦基饲料有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
山东新基生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	477,396,104.76	124,000,000.00		601,396,104.76		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,591,808.10	53,966,166.04	56,058,634.30	51,537,803.83
其他业务	559,578.92	524,879.57	258,415.23	220,177.99
合计	57,151,387.02	54,491,045.61	56,317,049.53	51,757,981.82

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		34,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	697,413.25	21,600.82
合计	697,413.25	34,021,600.82

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	46,580.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	212,746.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	964,572.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,003.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,645.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,347.88	
合计	1,247,909.95	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.2649	0.2649
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.2575	0.2575

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王由成

董事会批准报送日期：2023年8月24日

修订信息

适用 不适用