



蓬莱海洋

NEEQ: 834752

蓬莱海洋（山东）股份有限公司

PengLai Marine(Shandong)Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 6 月，被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭义强、主管会计工作负责人于安民及会计机构负责人（会计主管人员）包丽君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

申请豁免披露前五大客户和供应商名称信息。一方面披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密，并且公司与客户也非常注重商务信息的保密工作。另一方面公司的产品属于相对细分的一个市场，产品技术含量决定了行业地位和竞争实力。客户和供应商信息作为公司的机密，若披露会使竞争对手了解和获取公司产品的核心信息，从而造成公司技术泄密，失去市场竞争优势，影响公司稳定发展，损害公司及股东利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。随着公司的快速

	发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人为彭德洲，彭德洲持有股份公司 24,895,200.00 股股份，持股比例为 56.58%，且通过烟台金桥投资控股有限公司控制公司 43.3973%的股份，彭德洲在股份公司担任重要职务，在公司日常治理及运营过程中履行对股份公司的实际经营管理权，能够对股份公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
原材料价格波动的风险	公司生产产品所需的原材料主要系无水柠檬酸，在报告期内，主要原材料无水柠檬酸的价格波动较大。若未来公司产品的主要原材料价格出现波动，将会给公司产品生产、业务经营产生一定的影响。
汇率波动风险	外销产品出口至美国、加拿大、澳大利亚等国家或地区，主要以美元结算。因此汇率波动一方面直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况，另一方面会间接影响公司出口产品的议价能力，影响出口业务的业绩，使得公司存在经营风险。
食品安全的风险	公司生产食用添加剂主要是食品营养强化剂,即为增加营养成份而加入食品中的天然的或人工合成的属于天然营养素范围的食品添加剂，最终被制造成各类食品、饮料等产品。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已成为食品类企业经营的重中之重，特别是近年来国内爆发的食品安全事件等，对公司在产品质量安全控制方面提出更严格的要求。虽然公司有严格的质量控制体系，且未发生过食品安全责任事故，但若未来发生不可

	预计的食品安全质量方面的问题，不但会产生赔偿风险，还将会对公司的品牌、客户信誉度、市场形象、产品销售等造成负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓬莱海洋、股份公司	指	蓬莱海洋(山东)股份有限公司
公司章程	指	蓬莱海洋(山东)股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东会	指	蓬莱海洋(山东)股份有限公司股东大会
董事会	指	蓬莱海洋(山东)股份有限公司董事会
监事会	指	蓬莱海洋(山东)股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	蓬莱海洋（山东）股份有限公司
英文名称及缩写	PengLai Marine(Shandong)Co.,Ltd.
证券简称	蓬莱海洋
证券代码	834752
法定代表人	彭义强

二、 联系方式

董事会秘书	潘庆峰
联系地址	烟台市蓬莱区经济开发区金创路 168 号
电话	0535-5989221
传真	0535-5989236
电子邮箱	276566814@qq.com
公司网址	http://www.foodelite.com
办公地址	烟台市蓬莱区经济开发区金创路 168 号
邮政编码	265609
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 12 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要业务	保健食品、食品添加剂、预包装食品、医药中间体（不含危险化学品）的生产销售；化工产品的销售（不含危险品）；货物和技术进出口。
主要产品与服务项目	食品添加剂
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	44,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（彭德洲）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭德洲），一致行动人为（烟台金桥投资控股有限公司）
--------------	----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706001652055228	否
注册地址	山东省烟台市蓬莱区经济开发区金创路 168 号	否
注册资本	44,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	衣志坤	聂传红		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街 52、54、56 号 9 层南栋 0101-908 至 912			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 12 月 20 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案，公司定向发行拟不超过 350 万股。2023 年 2 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查通过，并出具了无异议函。天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司本次定向发行股票募集资金出具了验资报告。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,477,794.07	66,942,475.61	8.27%
毛利率%	34.08%	41.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,864,511.84	11,293,448.75	-3.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,849,842.75	10,995,708.01	-1.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.03%	21.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.01%	20.86%	-
基本每股收益	0.25	0.26	-3.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,003,624.07	94,795,619.82	87.78%
负债总计	108,784,359.29	36,440,866.88	198.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,219,264.78	58,354,752.94	18.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.33	18.05%
资产负债率%（母公司）	61.11%	38.44%	-
资产负债率%（合并）	61.11%	38.44%	-
流动比率	0.65	2.10	-
利息保障倍数	14.55	29.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,676,490.88	28,625,395.91	7.17%
应收账款周转率	6.49	6.85	-
存货周转率	4.47	3.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	87.78%	50.52%	-
营业收入增长率%	8.27%	29.57%	-
净利润增长率%	-3.80%	300.59%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,000,000	44,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	62,514.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-45,067.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.58
非经常性损益合计	17,257.75
所得税影响数	2,588.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,669.09

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足于食品营养强化剂行业，同时进行维生素 B 系列医药中间体和保健食品主剂的研发、生产和销售。公司面向国内外客户，建立了符合 IOS14001、ISO22000 的标准体系，取得了国际检测中心 SGS 的食品安全管理体系、国际检测机构和第三方公证行 Intertek 的 GMP 认证和 ISO14001 的环境管理体系认证，FSSC22000 食品安全体系认证，通过 FDA 注册及犹太认证（KOSHER）、伊斯兰认证（HALAL）等针对特殊人群的认证，并通过一系列科学有效的生产计划和控制措施。根据行业、产品及市场情况，公司采用直销和经销相结合的销售模式，客户面向食品、保健品、药品、化妆品生产商等最终客户或者掌握一定客户资源的经销商客户，以扩大公司销售额和市场占有率。

1、采购模式

公司采取自主采购的方式进行原辅材料采购，建立了原料供应商评价体系和原材料检验控制制度，审定合格供应商并定期复核，保证原材料的质量水平。

2、生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，即在不超出公司生产能力的前提下，生产部门根据订单评审后汇总的产品需求信息制定生产计划，并按时、保质、保量地完成生产任务。同时，公司根据客户订单，将所订产品根据客户需求加工成不同规格的成品后销售。各生产车间负责具体产品的生产流程管理，同时对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范，产品质量等执行情况进行监督管理。

3、销售模式

公司主要销售机构为营销部，负责国内和海外市场的销售工作。公司现阶段主要产品中的柠檬酸钙、柠檬酸镁、碳酸钙、柠檬酸锌、甘氨酸镁等均为全球竞争产品，出口比例较高。根据行业、产品及市场情况，公司采用直销和经销相结合的销售模式。公司将向最终客户的销售定义为直销，将向非最终客户的销售定义为经销，上述非最终客户定义为经销商。公司向经销商的销售主要是为利用其掌握的客户资源，扩大公司销售额和市场占有率；同时部分海外最终客户为简化自身的采购程序，指定公司向其合作的经销商销售。公司与上述经销商之间均未签订经销协议，对销售区域、销售数量等都不做限制，公司与上述经销商之间签订的销售合同与直销的销售合同一致。公司出口产品时，在直销和经销两种模式下货款收取和结汇都采取统一标准和方式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022年6月公司经山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业。 2、2022年公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202237007309。 3、2022年5月被山东省科学技术厅认定为2022年第四批科技型中小企业。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,186,151.11	13.03%	11,400,244.32	12.03%	103.38%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	11,128,606.02	6.25%	11,204,934.94	11.82%	-0.68%
存货	10,370,773.08	5.83%	11,002,538.09	11.61%	-5.74%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	23,658,694.10	13.29%	24,663,759.61	26.02%	-4.08%
在建工程	81,595,032.81	45.84%	632,885.22	0.67%	12,792.55%
无形资产	24,206,518.87	13.60%	24,809,093.83	26.17%	-2.43%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	48,074,490.28	27.01%	10,012,006.95	15.90%	380.17%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	680,331.03	0.38%	2,160,660.05	2.28%	-68.51%
其他流动资产	1,119,543.88	0.63%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	88,819.20	0.09%	-100.00%
递延所得税资产	900,902.58	0.51%	305,681.21	0.32%	194.72%
其他非流动资产	636,794.11	0.36%	8,015,160.00	8.46%	-92.06%
应付账款	21,636,682.33	12.16%	3,042,881.66	3.21%	611.06%
应付职工薪酬	550,422.37	0.31%	1,791,298.06	1.89%	-69.27%
长期应付款	30,400,000.00	17.08%	19,200,000.00	20.25%	58.33%
盈余公积	2,480,703.53	1.39%	1,394,252.35	1.47%	77.92%
未分配利润	22,326,331.79	12.54%	12,548,271.13	13.24%	77.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金本期较上年期末增加 11,785,906.79 元，增长 103.38%，主要是报告期内公司短期借款增加所致。
- 2.在建工程本期较上年期末增加 80,962,147.59 元，增长 12,792.55%，主要是报告期内公司新厂区建设投入增加，尚未达到预定可使用状态所致。
- 3.短期借款较上年期末增加 38,062,483.33 元，增长 380.17%，主要系报告期内公司发展资金需求增加，适当增加短期银行借款所致。
- 4.预付账款本期较上年期末减少 1,480,329.02 元，减少 68.51%，主要是报告期末原材料市场价格处于低位平稳运行，原料储备库存较上年期末减少所致。
- 5.其他流动资产本期较上年期末增加 1,119,543.88 元，增长 100%，主要是报告期内无需交纳企业所得税但季度预缴所得税金额较大，且留底进项税额增加所致。
- 6.长期待摊费用本期较上年期末减少 88,819.20 元，减少 100%，主要是报告期内 GMP 会议室装修费用摊销完毕所致。
- 7.递延所得税资产本期较上年期末增加 595,221.37 元，增长 194.72%，主要是报告期内取得政府扶持企业建设发展资金，并按合理年限摊销所致。
- 8.其他非流动资产较上年期末减少 7,378,365.89 元，减少 92.06%，主要是由于报告期内新厂房建

设土建预付款项转入在建工程所致。

9.应付账款本期较上年期末增加 18,593,800.67 元，增长 611.06%，主要是由于报告期内公司新厂区建设，新采购设备增加所致。

10.应付职工薪酬本期较上年期末减少 1,240,875.69 元，减少 69.27%，主要是由于上年年底计提未发放奖金，本年无此项支出所致。

11.长期应付款本期较上年期末增加 11,200,000 元，增长 58.33%，主要是由于报告期内收到政府征迁补偿专项资金 1120 万元所致。

12.盈余公积本期较上年期末增加 1,086,451.18 元，增长 77.92%，主要是由于报告期内实现盈利且无未弥补亏损，按照准则规定正常计提所致。

13.未分配利润较上年期末增加 9,778,060.66 元，增长 77.92%，主要是由于报告期实现盈利，净利润增长所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,477,794.07	-	66,942,475.61	-	8.27%
营业成本	47,778,472.22	65.92%	39,307,276.44	58.72%	21.55%
毛利率	34.08%	-	41.28%	-	-
销售费用	1,872,291.75	2.58%	1,734,835.91	2.59%	7.92%
管理费用	5,728,438.89	7.90%	6,716,168.10	10.03%	-14.71%
研发费用	2,959,964.67	4.08%	3,038,768.61	4.54%	-2.59%
财务费用	-282,590.57	-0.39%	891,338.14	1.33%	-131.70%
信用减值损失	1,913.80	0.00%	-1,655,443.30	-2.47%	-100.12%
资产减值损失	-450,056.23	-0.62%	0.00	0.00%	-
其他收益	-45,067.08	-0.06%	160,438.30	0.24%	-128.09%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	62,514.41	0.09%	189,844.92	0.28%	-67.07%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	12,875,903.87	17.77%	13,070,609.82	19.53%	-1.49%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	189.58	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	10,864,511.84	14.99%	11,293,448.75	16.87%	-3.80%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用较上年同期减少 131.7%，主要是报告期内贷款增加导致利息支出增长，同时报告期内汇率走强产生汇兑收益大幅增长导致财务费用较上年同期减少所致。
- 2.信用减值损失较上年同期减少 100.12%，主要是由于上年公司根据谨慎性原则计提应收账款坏账准备，本期无大额损失计提所致。
- 3.资产减值损失较上年同期增加 100%，主要是由于本期公司对部分库存时间较长产品进行了全额计提跌价准备所致。
- 4.其他收益较上年同期减少 128.09%，主要是由于报告期内公司研发项目终止后退还项目补贴资金所致。
- 5.资产处置收益较上年同期减少 67.07%，主要是由于本期无大额资产处置，而上年对部分闲置资产进行处置所致。
- 6.营业外支出较上年同期增加 189.58 元，增加 100%，主要是报告期内支付滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,447,819.73	66,887,721.82	8.31%
其他业务收入	29,974.34	54,753.79	-45.26%
主营业务成本	47,778,472.22	39,307,276.44	21.55%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
食品添加剂	72,420,297.61	47,754,797.09	34.06%	9.29%	23.07%	-7.38%
其他	57,496.46	23,675.13	58.82%	-91.55%	-95.31%	32.95%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	17,304,047.66	23.87%	否
2	客户二	7,319,416.80	10.10%	否
3	客户三	6,209,003.90	8.57%	否
4	客户四	4,502,577.53	6.21%	否
5	客户五	3,825,966.76	5.28%	否
合计		39,161,012.65	54.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,084,480.00	36.30%	否
2	供应商二	9,159,000.00	20.67%	否
3	供应商三	6,930,130.00	15.64%	否
4	供应商四	2,044,325.00	4.61%	否
5	供应商五	1,168,000.00	2.64%	否
合计		35,385,935.00	79.86%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,676,490.88	28,625,395.91	7.17%
投资活动产生的现金流量净额	-55,216,720.20	-30,231,840.75	82.64%
筹资活动产生的现金流量净额	36,066,555.52	-461,951.43	7,907.43%

现金流量分析：

- 1.投资活动产生的现金流量净额比上期增加 82.64%，主要是由于报告期内公司随着新厂区建设进度的加快，投资支出明显增加所致。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 7907.43%，主要是由于报告期内公司短期借款增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳中有升；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	200,000	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	130,000,000	68,541,390.43

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月4日	-	挂牌	资金占用承诺	本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任正在履行中责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接	正在履行中

					接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2015年12月4日	-	挂牌	其他承诺	（1）自2015年1月1日起，公司不再发生类似不规范使用票据的行为； （2）如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由实际控制人承担全部责任。	正在履行中
公司	2015年12月4日	-	挂牌	其他承诺	（1）自2015年1月1日起，公司不再发生类似不规范使用票据的行为； （2）如因上述不规范使用票据行为而受到	正在履行中

					任何处罚,或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任,以及造成有关损失均由实际控制人承担全部责任。	
其他	2015 年 12 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺:将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期末履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》:自本承诺出具之日起,本

人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

2、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

3、公司原实际控制人彭德洲、张梅出具了《关于规范公司票据使用的承诺函》：“（1）自 2015 年 1 月 1 日起，公司不再发生类似不规范使用票据的行为；（2）如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由实际控制人承担全部责任。”

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

4、公司出具了《关于规范票据管理的承诺函》：“自 2015 年 7 月起，公司加强对《票据法》和国家有关票据管理的相关规定的学习，掌握票据管理的相关政策，进一步提高规范运作的意识；逐步规范票据行为，强化内部控制，严格执行票据业务的审批程序；将严格依照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何不规范使用票据的行为。”

报告期内，公司严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	房屋及建筑物	抵押	12,167,728.06	6.84%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	4,805,606.87	2.70%	银行借款抵押
总计	-	-	16,973,334.93	9.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司将房产、土地抵押给烟台银行股份有限公司开发支行贷款 2,800 万元，该资产抵押是公司获取相关银行借款而做的相应资产抵押，有利于保持公司的高效运转，对公司有积极影响，

不存在重大偿债风险。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,328,600	57.565%	0	25,328,600	57.565%
	其中：控股股东、实际控制人	6,223,800	14.145%	0	6,223,800	14.145%
	董事、监事、高管	6,223,800	14.145%	0	6,223,800	14.145%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,671,400	42.435%	0	18,671,400	42.435%
	其中：控股股东、实际控制人	18,671,400	42.435%	0	18,671,400	42.435%
	董事、监事、高管	18,671,400	42.435%	0	18,671,400	42.435%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,000,000	-	0	44,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭德洲	24,895,200	0	24,895,200	56.58%	18,671,400	6,223,800	0	0
2	烟台金桥投资控股有限公司	19,094,800	0	19,094,800	43.40%	0	19,094,800	0	0
3	彭丽波	10,000	0	10,000	0.02%	0	10,000	0	0
合计		44,000,000	0	44,000,000	100.00%	18,671,400	25,328,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

烟台金桥投资控股有限公司为本公司控股股东、实际控制人彭德洲先生控制的企业。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月5日		3	3,500,000	2	股权	10,500,000	补充流动资金-采购原材料

注：2022年12月20日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案，2023年2月9日，全国股转公司向公司出具了《关于对蓬莱海洋（山东）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]290号）（以下简称“无异议函”）。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	烟台银行	银行	28,000,000	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 12 日	6.00%
2	保证	龙口农商行	银行	5,000,000	2022 年 6 月 16 日	2023 年 5 月 27 日	5.40%
3	保证	中信银行	银行	5,000,000	2022 年 8 月 19 日	2023 年 8 月 19 日	4.30%
4	保证	齐鲁银行	银行	10,000,000	2022 年 12 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	4.35%
合计	-	-	-	48,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
彭义强	董事、董事长	男	否	1974 年 8 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
彭德洲	董事、总经理	男	否	1960 年 7 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
刘景立	董事	男	否	1974 年 11 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
孙元波	董事	男	否	1974 年 10 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
李慧娜	董事	女	否	1985 年 2 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
朱明瑞	监事、监事会主席	男	否	1969 年 3 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
王大峰	监事	男	否	1985 年 10 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
包丽君	职工代表监事	女	否	1986 年 2 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
潘庆峰	董事会秘书	男	否	1981 年 2 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
于安民	财务负责人	男	否	1979 年 9 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事彭德洲与董事长彭义强为叔侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	2	0	14

生产人员	54	0	2	52
销售人员	12	3	0	15
技术人员	12	0	0	12
财务人员	4	0	1	3
员工总计	94	5	3	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	20	24
专科	25	21
专科以下	45	49
员工总计	94	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训

公司制定了有效的员工管理等制度，建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面，有效的保证了公司业务的可持续性和员工队伍的稳定性及专业性。

2、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
包丽君	无变动	职工代表监事、财务部经理	0	0	0
葛丽娟	无变动	财务部副经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司高度重视公司治理的制度体系建设，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能忠实履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会召开程序符合证券法、公司章程的相关要求，及时、准确、完整进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员均依法运作科学决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司共修改了 2 次章程。

1、2022 年 7 月 4 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，为进一步优化公司治理结构，提高规范化运作水平，公司对《公司章程》相关条款进行修订，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-012）。

2、2022 年 12 月 20 日，公司召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-025）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等治理制度，勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内监事事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立

公司主要从事食品营养强化剂、医药中间体及保健品制造业务，拥有独立完整的产、供、销、研发系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及其他关联交易。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营相关的商标、专利等无形资产。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

3、人员独立

公司设立专门的人力资源管理部门，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税。

5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，公司报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天圆全审字[2023]000624 号			
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街 52、54、56 号 9 层南栋 0101-908 至 912			
审计报告日期	2023 年 3 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	衣志坤 2 年	聂传红 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审计报告

天圆全审字[2023]000624 号

蓬莱海洋（山东）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了蓬莱海洋（山东）股份有限公司（以下简称“蓬莱海洋公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓬莱海洋公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓬莱海洋公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓬莱海洋公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天圆全会计师事务所

中国注册会计师：衣志坤

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂传红

中国·北京

2023 年 3 月 16 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,186,151.11	11,400,244.32
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			
应收账款	五、2	11,128,606.02	11,204,934.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	680,331.03	2,160,660.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	520,276.48	511,843.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,370,773.08	11,002,538.09
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	五、6	1,119,543.88	
流动资产合计		47,005,681.60	36,280,220.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	五、7	23,658,694.10	24,663,759.61
在建工程	五、8	81,595,032.81	632,885.22
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	24,206,518.87	24,809,093.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		88,819.20
递延所得税资产	五、11	900,902.58	305,681.21
其他非流动资产	五、12	636,794.11	8,015,160.00
非流动资产合计		130,997,942.47	58,515,399.07
资产总计		178,003,624.07	94,795,619.82
流动负债：			
短期借款	五、13	48,074,490.28	10,012,006.95
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	五、14	21,636,682.33	3,042,881.66
预收款项			
合同负债	五、15	756,657.22	785,406.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	550,422.37	1,791,298.06
应交税费	五、17	618,892.08	645,055.08
其他应付款	五、18	703,684.28	889,810.98
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			
其他流动负债	五、19	17,482.18	74,407.22
流动负债合计		72,358,310.74	17,240,866.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	30,400,000.00	19,200,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、21	3,520,000.00	
递延所得税负债	五、11	2,506,048.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,426,048.55	19,200,000.00
负债合计		108,784,359.29	36,440,866.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	412,229.46	412,229.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,480,703.53	1,394,252.35
一般风险准备			
未分配利润	五、25	22,326,331.79	12,548,271.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,219,264.78	58,354,752.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,219,264.78	58,354,752.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,003,624.07	94,795,619.82

法定代表人：彭义强

主管会计工作负责人：于安民

会计机构负责人：包丽君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、26	72,477,794.07	66,942,475.61
其中：营业收入		72,477,794.07	66,942,475.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,171,195.10	52,566,705.71
其中：营业成本	五、26	47,778,472.22	39,307,276.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,114,618.14	878,318.51
销售费用	五、28	1,872,291.75	1,734,835.91
管理费用	五、29	5,728,438.89	6,716,168.10
研发费用	五、30	2,959,964.67	3,038,768.61
财务费用	五、31	-282,590.57	891,338.14
其中：利息费用		950,011.14	461,319.49
利息收入		23,329.66	40,453.60
加：其他收益	五、32	-45,067.08	160,438.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,913.80	-1,655,443.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-450,056.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	62,514.41	189,844.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,875,903.87	13,070,609.82
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、36	189.58	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,875,714.29	13,070,609.82
减：所得税费用	五、37	2,011,202.45	1,777,161.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,864,511.84	11,293,448.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,864,511.84	11,293,448.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,864,511.84	11,293,448.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
(5) 其他			
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		10,864,511.84	11,293,448.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.26

法定代表人：彭义强

主管会计工作负责人：于安民

会计机构负责人：包丽君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		82,075,577.36	71,079,928.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,123,973.90	1,843,121.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	15,347,933.20	19,408,141.23
经营活动现金流入小计		99,547,484.46	92,331,191.34
购买商品、接受劳务支付的现金		47,661,347.30	50,559,916.80
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,288,201.25	8,083,726.45
支付的各项税费		2,015,650.45	2,240,409.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,905,794.58	2,821,742.24
经营活动现金流出小计		68,870,993.58	63,705,795.43
经营活动产生的现金流量净额		30,676,490.88	28,625,395.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,024.50	
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			
投资活动现金流入小计		53,024.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,269,744.70	30,231,840.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,269,744.70	30,231,840.75
投资活动产生的现金流量净额		-55,216,720.20	-30,231,840.75
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		48,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	10,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,933,444.48	461,951.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	10,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		21,933,444.48	15,461,951.43
筹资活动产生的现金流量净额		36,066,555.52	-461,951.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,580.59	-80,243.47
五、现金及现金等价物净增加额		11,785,906.79	-2,148,639.74
加：期初现金及现金等价物余额		11,400,244.32	13,548,884.06

六、期末现金及现金等价物余额		23,186,151.11	11,400,244.32
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：彭义强

主管会计工作负责人：于安民

会计机构负责人：包丽君

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	44,000,000				412,229.46				1,394,252.35		12,548,271.13		58,354,752.94
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	44,000,000				412,229.46				1,394,252.35		12,548,271.13		58,354,752.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,086,451.18		9,778,060.66		10,864,511.84
（一）综合收益总额											10,864,511.84		10,864,511.84
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,086,451.18		-1,086,451.18		

1. 提取盈余公积									1,086,451.18		-1,086,451.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	44,000,000				412,229.46				2,480,703.53		22,326,331.79		69,219,264.78

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	44,000,000				412,229.46				264,907.47		2,384,167.26		47,061,304.19
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	44,000,000				412,229.46				264,907.47		2,384,167.26	47,061,304.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,129,344.88		10,164,103.87	11,293,448.75
（一）综合收益总额											11,293,448.75	11,293,448.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,129,344.88		-1,129,344.88	
1．提取盈余公积									1,129,344.88		-1,129,344.88	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	44,000,000				412,229.46				1,394,252.35		12,548,271.13		58,354,752.94

法定代表人：彭义强

主管会计工作负责人：于安民

会计机构负责人：包丽君

三、 财务报表附注

蓬莱海洋（山东）股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

蓬莱海洋（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地址：山东省烟台市蓬莱区经济开发区金创路168号；本公司的业务性质：食品及饲料添加剂制造；主要经营活动：保健食品、食品添加剂、预包装食品、医药中间体（不含危险化学品）的生产销售；化工产品的销售（不含危险品）；货物和技术进出口。（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）

本公司财务报表已于2023年3月16日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

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。本财务报表以历史成本作为计量基础。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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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

时点及确认方法制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三、17“收入”描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售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确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

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：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债

权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收

入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合（指应收关联方、政府款项）

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合（指应收关联方、政府款项）

其他应收款组合 2 其他单位往来款

其他应收款组合 3 暂付款组合

其他应收款组合 4 备用金组合

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(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：采用一次转销法进行摊销。

9. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。

10. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，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。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
通用设备	3-12	5	7.92-31.67
专用设备	3-18	5	5.28-31.67
运输工具	6	5	15.83
非生产用设备及器具	5	5	19.00

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

(3) 其他说明

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

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

11. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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时结转为固定资产。

12. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

13. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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) 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；
- 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费用化，计入当期损益。

14. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产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。

15. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

16. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：1）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；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）境内商品销售：本公司境内商品销售主要为无水柠檬酸镁粉末、柠檬酸钙颗粒及相关产品的销售。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（2）境外商品销售：本公司境外商品销售主要为向境外出口销售柠檬酸镁颗粒、无水柠檬酸镁粉末及相关产品。本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

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

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助, 本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

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

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(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。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 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暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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）所得税的抵销

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

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

20. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

（a）初始计量

在租赁期开始日，本公司将其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。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（b）后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（c）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资

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

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 重要会计差错变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据 2023 年 1 月 18 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局下发的《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，获得了证号为 GR202237007309 号的《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年。公司本年度企业所得税按照应纳税所得额的 15%计缴。

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	23,186,151.11	11,400,244.32
合计	23,186,151.11	11,400,244.32

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	11,711,381.80
1 至 2 年	182.33
2 至 3 年	5,294.89
3 年以上	1,446,640.72
合计	13,163,499.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,432,640.72	10.88	1,432,640.72	100.00	
按组合计提坏账准备	11,730,859.02	89.12	602,253.00	5.13	11,128,606.02
其中：账龄组合	11,730,859.02	89.12	602,253.00	5.13	11,128,606.02
合计	13,163,499.74	100.00	2,034,893.72	15.38	11,128,606.02

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,432,640.72	10.82	1,432,640.72	100.00	
按组合计提坏账准备	11,809,545.59	89.18	604,610.65	5.12	11,204,934.94
其中：账龄组合	11,809,545.59	89.18	604,610.65	5.12	11,204,934.94
合计	13,242,186.31	100.00	2,037,251.37	15.38	11,204,934.94

①按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台万鑫商贸有限公司	983,285.40	983,285.40	100.00	对方财务状况恶化
蓬莱万城置业有限公司	449,355.32	449,355.32	100.00	对方财务状况恶化
合计	1,432,640.72	1,432,640.72	100.00	

②按组合计提坏账准备:

其中,账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,711,381.80	585,569.09	5.00
1-2 年	182.33	36.47	20.00
2-3 年	5,294.89	2,647.44	50.00
3 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	11,730,859.02	602,253.00	5.13

(3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	1,432,640.72				1,432,640.72
按组合计提坏账准备	604,610.65		2,357.65		602,253.00
其中: 账龄组合	604,610.65		2,357.65		602,253.00
合计	2,037,251.37		2,357.65		2,034,893.72

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,516,782.03 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 79.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,886,847.79 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	645,963.50	94.95	2,122,060.05	98.21
1 至 2 年	3,767.53	0.55		
2 至 3 年			8,000.00	0.37
3 年以上	30,600.00	4.50	30,600.00	1.42
合计	680,331.03	100.00	2,160,660.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 605,902.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.06%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	520,276.48	511,843.35
合计	520,276.48	511,843.35

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	21,343.66
1 至 2 年	

2至3年	
3年以上	500,000.00
合计	521,343.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收回预交土地款	500,000.00	500,000.00
暂付款	3,843.66	12,466.68
备用金	17,500.00	
合计	521,343.66	512,466.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	623.33			623.33
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	875.00			875.00
本期转回	431.15			431.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,067.18			1,067.18

(4) 坏账准备的情况

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	
暂付款	623.33		431.15		192.18
备用金		875.00			875.00
合计	623.33	875.00	431.15		1,067.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
蓬莱经济开发区管理委员会	土地清表款	500,000.00	3 年以上	95.91	
魏新	备用金	10,000.00	1 年以内	1.92	500.00
王军华	备用金	6,500.00	1 年以内	1.24	325.00
应收个人养老保险费用	应收暂付款	3,843.66	1 年以内	0.74	192.18
张浩天	备用金	1,000.00	1 年以内	0.19	50.00
合计		521,343.66		100.00	1,067.18

(7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,098,852.92		2,098,852.92	2,342,397.35		2,342,397.35
在产品	777,683.44		777,683.44	1,001,720.68		1,001,720.68
库存商品	6,930,152.53	450,056.23	6,480,096.30	6,824,041.44		6,824,041.44
周转材料	1,014,140.42		1,014,140.42	834,378.62		834,378.62
合计	10,820,829.31	450,056.23	10,370,773.08	11,002,538.09		11,002,538.09

(2) 存货跌价准备：

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	转销	
库存商品		450,056.23				450,056.23
合计		450,056.23				450,056.23

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 0 元。

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	656,283.87	
待抵扣进项税	463,260.01	
合计	1,119,543.88	

7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,658,694.10	24,663,759.61
固定资产清理		
合计	23,658,694.10	24,663,759.61

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	26,792,719.85	14,897,087.74	16,582,156.46	1,075,240.77	1,146,607.86	60,493,812.68
2. 本期增加金额		265,102.68	955,260.75	4,647.31	9,192.24	1,234,202.98
(1) 购置		265,102.68	955,260.75	4,647.31	9,192.24	1,234,202.98
3. 本期减少金额		1,400,326.36	1,719,292.63	582,882.08	4,286.00	3,706,787.07
(1) 处置或报废		1,400,326.36	1,719,292.63	582,882.08	4,286.00	3,706,787.07
4. 期末余额	26,792,719.85	13,761,864.06	15,818,124.58	497,006.00	1,151,514.10	58,021,228.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,055,750.11	10,660,036.45	13,326,495.89	919,353.42	868,417.20	35,830,053.07
2. 本期增加金额	613,980.36	625,169.17	687,674.82	24,951.03	53,562.63	2,005,338.01
(1) 计提	613,980.36	625,169.17	687,674.82	24,951.03	53,562.63	2,005,338.01

3. 本期减少金额		1,325,504.99	1,581,302.62	561,877.98	4,171.00	3,472,856.59
(1) 处置或报废		1,325,504.99	1,581,302.62	561,877.98	4,171.00	3,472,856.59
4. 期末余额	10,669,730.47	9,959,700.63	12,432,868.09	382,426.47	917,808.83	34,362,534.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,122,989.38	3,802,163.43	3,385,256.49	114,579.53	233,705.27	23,658,694.10
2. 期初账面价值	16,736,969.74	4,237,051.29	3,255,660.57	155,887.35	278,190.66	24,663,759.61

注：固定资产抵押担保情况：房屋及建筑物中蓬房权证新字第 20154120 号的房产为短期借款提供抵押担保，抵押房产原值 19,928,029.45 元，账面净值 12,167,728.06 元，其他信息详见附注五、13 短期借款。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,595,032.81	632,885.22
工程物资		
合计	81,595,032.81	632,885.22

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	81,595,032.81		81,595,032.81	632,885.22		632,885.22

合计	81,595,032.81		81,595,032.81	632,885.22		632,885.22
----	---------------	--	---------------	------------	--	------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

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
新厂房建设	96,000,000.00	632,885.22	52,637,782.30			53,270,667.52
合计	96,000,000.00	632,885.22	52,637,782.30			53,270,667.52

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房建设	55.49		954,250.00	954,250.00		自有资金/银行借款
合计	55.49		954,250.00	954,250.00		

9. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	海参口服液药品生产批号	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,477,217.82	480,000.00	27,957,217.82
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	27,477,217.82	480,000.00	27,957,217.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,760,123.99	388,000.00	3,148,123.99
2. 本期增加金额	554,574.96	48,000.00	602,574.96
(1) 计提	554,574.96	48,000.00	602,574.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,314,698.95	436,000.00	3,750,698.95

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,162,518.87	44,000.00	24,206,518.87
2. 期初账面价值	24,717,093.83	92,000.00	24,809,093.83

注：无形资产抵押担保情况：蓬国用（2015）第 0323 号的土地使用权为短期借款提供抵押担保，抵押土地原值 7,691,617.82 元，账面净值为 4,805,606.87 元，其他信息详见附注五、13 短期借款。

（2）本期无未办妥产权证书的土地使用权。

10. 长期待摊费用

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
GMP 会议室装修	88,819.20		88,819.20		
合计	88,819.20		88,819.20		

11. 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：

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	6,006,017.20	900,902.58	2,037,874.70	305,681.21
合计	6,006,017.20	900,902.58	2,037,874.70	305,681.21

（2）未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	16,706,990.30	2,506,048.55		

合计	16,706,990.30	2,506,048.55		
----	---------------	--------------	--	--

12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	113,744.11		113,744.11	8,000,000.00		8,000,000.00
预付设备款	523,050.00		523,050.00	15,160.00		15,160.00
合计	636,794.11		636,794.11	8,015,160.00		8,015,160.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	28,000,000.00	10,000,000.00
保证借款（注2）	20,000,000.00	
未到期应付利息	74,490.28	12,006.95
合计	48,074,490.28	10,012,006.95

注1：2022年1月13日，公司与烟台银行股份有限公司开发支行签订了编号为烟银第2022110112200000008号的流动资金借款合同，用于采购食品添加剂，借款金额为2,800万元，借款期限为2022年1月13日到2023年1月12日。

该抵押借款对应的抵押合同为：2022年1月13日，公司与烟台银行股份有限公司开发支行签订编号为烟银第2022110112200200015号的最高额抵押合同，为公司自2022年1月13日至2025年1月13日止的在贷款银行形成的最高债权额4,779.91万元提供抵押担保，抵押物为权证号为蓬房权证新字第20154120号的房产和蓬国用(2015)第0323号的土地，抵押物评估价值共4,779.91万元。截至2022年12月31日，抵押房产原值19,928,029.45元，账面净值12,167,728.06元；抵押土地原值7,691,617.82元，账面净值为4,805,606.87元。

截至2022年12月31日，尚未到期的短期借款利息为51,333.33元。

注2：①2022年8月19日，公司与中信银行股份有限公司青岛分行签订了编号为银【普惠】字/第【202200168165】号的流动资金借款合同，用于生产经

营，借款金额为 500 万元，借款期限为 2022 年 8 月 19 日到 2023 年 8 月 19 日。

该 500 万元借款对应的保证合同为：2022 年 8 月 19 日，彭德洲与中信银行股份有限公司青岛分行签订了编号为（2022）信普惠银最保字第 00108914 号的最高额保证合同，为公司自 2022 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日止的在贷款银行形成的最高债权额提供保证担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，尚未到期的短期借款利息为 6,569.44 元。

②2022 年 12 月 22 日，公司与齐鲁银行股份有限公司烟台分行签订了编号为 2022 年 220011 法借字第 DZ0439 号的借款合同，用于采购甘氨酸、氧化镁及无水柠檬酸，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2022 年 12 月 22 日到 2023 年 10 月 21 日。

该 1,000 万元借款对应的保证合同为：2022 年 12 月 22 日，彭德洲与齐鲁银行股份有限公司烟台分行签订了编号为 2022 年 220011 法保字第 DZ0439 号-0001 号的保证合同，为公司自 2022 年 12 月 22 日至 2023 年 10 月 21 日止的在贷款银行形成的债权提供保证担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，尚未到期的短期借款利息为 8,337.51 元。

③2022 年 6 月 16 日，公司与山东龙口农村商业银行股份有限公司烟台分行签订了编号为（龙农商行烟分）流借字（2022）年第 0858 号的流动资金借款合同，用于采购甘氨酸、氧化镁及无水柠檬酸，借款金额为 500 万元，借款期限为 2022 年 6 月 16 日到 2023 年 5 月 27 日。

该借款对应的保证合同为：2022 年 6 月 16 日，公司与山东龙口农村商业银行股份有限公司烟台分行签订编号为（龙农商行烟分）保字（2022）年第 0858 号的保证合同，担保期间自 2023 年 5 月 27 日至 2026 年 5 月 26 日止，保证人为烟台金桥置业有限公司及彭德洲。

截至 2022 年 12 月 31 日，尚未到期的短期借款利息为 8,250.00 元。

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,885,971.00	2,471,444.59
1 年以上	750,711.33	571,437.07
合计	21,636,682.33	3,042,881.66

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	700,536.78	750,760.43
1 年以上	56,120.44	34,646.50
合计	756,657.22	785,406.93

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,791,298.06	7,373,443.20	8,614,318.89	550,422.37
二、离职后福利—设定提存计划		793,549.29	793,549.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,791,298.06	8,166,992.49	9,407,868.18	550,422.37

(2) 短期薪酬列示：

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	1,785,442.00	6,644,782.13	7,880,687.02	549,537.11
二、职工福利费		152,002.57	152,002.57	
三、社会保险费		406,354.26	406,354.26	
其中：医疗保险费		355,031.99	355,031.99	
工伤保险费		51,322.27	51,322.27	
四、住房公积金		167,856.24	167,856.24	
五、工会经费和职工教育经费	5,856.06	2,448.00	7,418.80	885.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				

合计	1,791,298.06	7,373,443.20	8,614,318.89	550,422.37
----	--------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示:

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		760,286.24	760,286.24	
2、失业保险费		33,263.05	33,263.05	
3、企业年金缴费				
合计		793,549.29	793,549.29	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,355.97	14,720.24
城市维护建设税	35,502.60	27,659.19
教育费附加	15,215.41	11,853.94
地方教育费附加	10,143.61	
印花税	14,833.55	
土地使用税	101,808.00	67,674.67
房产税	57,008.82	57,008.82
所得税	375,994.12	452,275.00
其他	30.00	13,863.22
合计	618,892.08	645,055.08

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	703,684.28	889,810.98
合计	703,684.28	889,810.98

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款	701,573.48	883,185.04
其他	2,110.80	6,625.94
合计	703,684.28	889,810.98

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,482.18	74,407.22
合计	17,482.18	74,407.22

20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	30,400,000.00	19,200,000.00
合计	30,400,000.00	19,200,000.00

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
企业征迁安置补偿	19,200,000.00	11,200,000.00		30,400,000.00	征迁安置
合计	19,200,000.00	11,200,000.00		30,400,000.00	

21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,840,000.00	320,000.00	3,520,000.00	
合计		3,840,000.00	320,000.00	3,520,000.00	

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
彭德洲	24,895,200.00						24,895,200.00
烟台金桥投资控股有限公司	19,094,800.00						19,094,800.00
彭丽波	10,000.00						10,000.00
合计	44,000,000.00						44,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	412,229.46			412,229.46
合计	412,229.46			412,229.46

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,394,252.35	1,086,451.18		2,480,703.53
合计	1,394,252.35	1,086,451.18		2,480,703.53

25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	12,548,271.13	2,384,167.26
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	12,548,271.13	2,384,167.26
加：净利润	10,864,511.84	11,293,448.75
减：提取法定盈余公积	1,086,451.18	1,129,344.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	22,326,331.79	12,548,271.13

26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,447,819.73	47,778,472.22	66,887,721.82	39,307,276.44
其他业务	29,974.34		54,753.79	
合计	72,477,794.07	47,778,472.22	66,942,475.61	39,307,276.44

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	228,035.28	228,035.28
土地使用税	407,232.00	219,498.67
城市维护建设税	236,110.75	232,454.62
教育费附加	101,190.34	99,623.43
地方教育费附加	67,460.22	66,415.62
地方水利建设基金		
印花税	68,213.55	24,991.00
水资源税	2,476.00	2,048.00
环境保护税		4,345.98
车船使用税	3,900.00	905.91
合计	1,114,618.14	878,318.51

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,323,616.90	899,377.85
展位费	177,298.04	266,616.38
邮费	164,027.35	148,983.24
交通差旅费	63,427.47	90,814.57
广告费		60,212.82
业务招待费	57,570.11	24,874.89
办公费	30,507.27	24,507.31

样品费	4,433.01	14,373.64
折旧费	2,938.15	1,915.35
其他	48,473.45	203,159.86
合计	1,872,291.75	1,734,835.91

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,057,245.02	2,993,355.58
折旧、摊销费	1,288,821.10	1,323,172.31
业务招待费	701,136.38	532,024.99
修理费	148,015.09	270,577.32
试验检验费	112,464.16	200,907.12
行业收费	49,462.10	173,591.74
技术服务费	148,320.39	156,257.38
保安费	150,602.71	152,079.22
办公费	134,947.34	124,941.62
中介咨询服务费		124,192.04
水电费	139,259.73	107,561.80
车辆费	139,399.00	89,998.34
物料消耗	38,624.62	78,578.01
交通差旅费	49,476.78	36,781.43
董事会费	336,949.69	
其他	233,714.78	352,149.20
合计	5,728,438.89	6,716,168.10

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料和动力费	1,838,732.08	2,137,317.96
人工费用	1,059,805.06	875,179.59

折旧费	61,427.53	26,271.06
合计	2,959,964.67	3,038,768.61

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	950,011.14	461,319.49
减：利息收入	23,329.66	40,453.60
汇兑损益	-1,242,766.61	432,311.92
手续费支出	33,494.56	38,160.33
合计	-282,590.57	891,338.14

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		7,175.88
研发项目经费补助退回	-500,000.00	
政府支持企业建设补贴资金	320,000.00	
创新券兑现资金		64,708.00
中央外经贸发展专项资金	31,889.00	
信贷补贴	98,600.00	
以工代训补贴		78,500.00
专利发展专项资金		5,000.00
其他	4,443.92	5,054.42
合计	-45,067.08	160,438.30

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,357.65	-1,658,261.67
其他应收款坏账损失	-443.85	2,818.37
合计	1,913.80	-1,655,443.30

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-450,056.23	
合计	-450,056.23	

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	62,514.41	189,844.92
合计	62,514.41	189,844.92

36. 营业外支出

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
滞纳金	189.58		189.58
合计	189.58		189.58

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,375.27	2,025,477.57
递延所得税费用	1,910,827.18	-248,316.50
合计	2,011,202.45	1,777,161.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	12,875,714.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,931,357.15
调整以前期间所得税的影响	100,375.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,593.57

未确认递延所得税的税务亏损	2,615,331.28
高新技术企业 2022 年第四季度新购进符合条件的固定资产加计扣除影响	-2,506,048.55
研发支出加计扣除影响	-190,406.27
所得税费用	2,011,202.45

38. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	14,540,000.00	19,356,263.24
存款利息收入	23,329.66	40,453.60
往来款及其他	784,603.54	11,424.39
合计	15,347,933.20	19,408,141.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,561,587.22	
费用类支出	3,344,207.36	2,821,742.24
合计	9,905,794.58	2,821,742.24

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,864,511.84	11,293,448.75
加: 信用减值损失	-1,913.80	1,655,443.30
资产减值损失	450,056.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,005,338.01	1,872,668.13
无形资产摊销	305,790.96	206,862.96
长期待摊费用摊销	88,819.20	107,186.17
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)	-62,514.41	-189,844.92
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)	1,209,591.73	381,076.02
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-595,221.37	-248,316.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,506,048.55	
存货的减少(增加以“-”号填列)	181,708.78	-1,812,210.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,607,279.97	-5,939,652.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,331,555.13	21,298,734.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,676,490.88	28,625,395.91
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	23,186,151.11	11,400,244.32
减: 现金的期初余额	11,400,244.32	13,548,884.06
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	11,785,906.79	-2,148,639.74

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,186,151.11	11,400,244.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,186,151.11	11,400,244.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	23,186,151.11	11,400,244.32
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,167,728.06	公司与烟台银行开发支行签订的金额 2,800.00 万元的借款合同的抵押物，其他信息详见附注五、13. 短期借款。
无形资产	4,805,606.87	
合计	16,973,334.93	

41. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,181,313.19	6.9646	8,227,373.84
其中：美元	1,181,313.19	6.9646	8,227,373.84
应收账款	1,342,169.81	6.9646	9,347,675.84
其中：美元	1,342,169.81	6.9646	9,347,675.84

42. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
研发项目经费补助退回	与收益相关	-500,000.00	其他收益
政府支持企业建设补贴资金	与资产相关	320,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金	与收益相关	31,889.00	其他收益
信贷补贴	与收益相关	98,600.00	其他收益
其他	与收益相关	4,443.92	其他收益
合计		-45,067.08	

(2) 本期退回的政府补助

根据山东省科学技术厅向烟台市科学技术局出具的文件，关于《关于终止2016年山东省重点研发计划“w-3 脂肪酸磷脂制备关键技术及医用食品的研发”的请示》的复函，要求烟台市科学技术局责成项目承担单位退回已拨付的项目资金。本公司已于2022年3月2日，将与该项目相关的政府补助500,000.00元退回。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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、流动风险

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

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。

七、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为境内自然人彭德洲，总持股比例为 56.58%。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台金桥置业有限公司	同一实际控制人
烟台奈特通信工程有限公司	同一实际控制人
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	同一实际控制人
蓬莱万城置业有限公司	实际控制人兄弟控制的企业
烟台万鑫商贸有限公司	实际控制人兄弟参股的企业
烟台开发区金桥物业管理有限公司	公司实际控制人直系亲属控制公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

①采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	工程	38,533,807.10	8,000,000.00
合计		38,533,807.10	8,000,000.00

②销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台金桥置业有限公司	销售商品		4,115.04
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	销售商品		130,720.36
烟台开发区金桥物业管理有限公司	销售商品		32,355.75
合计			167,191.15

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭德洲	蓬莱海洋（山东）股份有限	5,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月19日	否
彭德洲	蓬莱海洋（山东）股份有限	10,000,000.00	2022年12月22日	2023年10月21日	否
彭德洲 烟台金桥置业有限公司	蓬莱海洋（山东）股份有限	5,000,000.00	2023年05月27日	2026年05月26日	否

(5) 关联方资金拆借：

①资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	10,000,000.00	2022-1-12	2022-1-18	

②资金占用利息情况：

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	资金占用利息	7,583.33	1,895.83

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 其他关联交易：无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台万鑫商贸有限公司	983,285.40	983,285.40	983,285.40	983,285.40
应收账款	蓬莱万城置业有限公司	449,355.32	449,355.32	449,355.32	449,355.32
合计		1,432,640.72	1,432,640.72	1,432,640.72	1,432,640.72

7. 关联方承诺

无。

八、 承诺及或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

因城市建设需要，烟台市蓬莱经济开发区管理委员会（以下简称“蓬莱开发区管委”）需征收本公司土地、房产，根据国有土地及其上房屋征收的有关法律和政策规定，双方就企业征迁安置补偿达成协议，于 2021 年 7 月 23 日签署《企业征迁安置补偿协议》。协议约定蓬莱开发区管委以货币补偿本公司共计 60,868,007.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司收到该项补偿金额为 30,400,000.00 元。

十一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,514.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-45,067.08	
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-189.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,588.66	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,669.09	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.03%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.01%	0.25	0.25

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,864,511.84
非经常性损益	B	14,669.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,849,842.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,354,752.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	63,787,008.86
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	17.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	17.01%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,864,511.84
非经常性损益	2	14,669.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,849,842.75
期初股份总数	4	44,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	44,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.25

②稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

蓬莱海洋(山东)股份有限公司

二〇二三年三月十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。