

证券代码：834752

证券简称：蓬莱海洋

主办券商：中泰证券



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

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、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。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 行业信息 30

第六节 公司治理 31

第七节 财务会计报告 38

附件 会计信息调整及差异情况..... 89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

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、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	2024 年 1 月 1 日—12 月 31 日
报告期末	指	2024 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	中泰证券股份有限公司
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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	彭义强	成立时间	1995 年 6 月 16 日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）		
主要产品与服务项目	食品添加剂		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蓬莱海洋	证券代码	834752
挂牌时间	1995 年 12 月 4 日	分层情况	创新层
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）	47,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘庆峰	联系地址	山东省烟台市蓬莱区振兴路 189 号
电话	0535-5989221	电子邮箱	hr@penglaimarine.com
传真	0535-5989236		
公司办公地址	山东省烟台市蓬莱区振兴路 189 号	邮政编码	265609
公司网址	http://www.foodelite.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913706001652055228		
注册地址	山东省烟台市蓬莱区振兴路 189 号		
注册资本（元）	47,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

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，即在不超过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。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。
经营计划实现方面：

报告期内，在公司董事会的领导下，公司上下齐心，努力做好安全生产和经济发展两手抓，不断攻坚克难，稳步推动公司各项重点工作。2024 年度，公司实现营业收入 11,042.82 万元，同比增加 7.07%；实现归属于挂牌公司股东净利润 2,304.01 万元，同比减少 22.59%。

（二） 行业情况

报告期内，公司所属行业未发生重大变化。

1、所属行业

蓬莱海洋成立于 1995 年，20 余年来，公司始终专注于矿物质盐等食品添加剂的研发、生产与销售。主要产品包括钙、镁、锌等系列，广泛应用于保健食品等领域。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类》公司所属行业为食品制造业（代码 C14）。

2、行业发展前景

在全球健康消费升级的大趋势下，保健食品市场经历了数十年的快速发展。从最早的基础维生素到如今琳琅满目的功能性食品，行业的发展与消费者需求、科技进步及政策监管密切相关。

在 20 世纪初，营养补充的概念其实很简单，主要是维生素 C、维生素 D 等单一营养素，目的是帮助人们解决特定的营养缺乏问题。在那时候，吃补充剂更多是“刚需”，而不是追求额外的健康提升。到了 1970-1980 年代，随着科学研究的深入，氨基酸、草本提取物、蛋白粉等开始进入市场，人们不再只是为了“补营养”而食用保健品，而是开始追求更具体的健康功效，比如增强体力、促进消化、提高免疫力等。

1994 年，美国通过了《膳食补充剂健康与教育法案》（DSHEA），正式确立了膳食补充剂的食品属性，降低了进入市场的监管门槛。这一举措让整个行业迅速升温，大量品牌涌现，市场迎来了前所未有的繁荣。

2017 年，国内《国民营养计划（2017—2030 年）》与《关于促进食品工业健康发展的指导意见》提出，中国积极推进全民健康生活方式行动，广泛开展以“三减三健”（减盐、减油、减糖，健康口腔、健康体重、健康骨骼）为重点的专项行动，在政府各类营养改善计划与行动的助力下，食品行业通过产品升级、研制新产品等形式，推出了各种各样的功能及营养保健食品，成为消费品行业增长的热点，并进而带动了功能性食品配料需求的迅速增长。

2016 年至 2024 年，中国经济的稳健增长使人们可支配收入不断增加，人们用于食品消费的支出也

呈现出逐年攀升的态势。根据国家统计局的数据，2024 年全国居民人均可支配收入为 41,314 元，较 2023 年名义增长 5.3%，实际增长 5.1%。全国居民人均消费支出为 28,227 元，较 2023 年名义增长 5.3%，实际增长 5.1%。

根据《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，“十四五”期间，城乡居民对食品消费需求将继续保持增长的趋势。随着“十四五”期间，中国城镇居民可支配收入的不断增加、城镇化率的提高、食品消费总量的持续增长以及食品消费的支出的逐年攀升等因素，成为了功能及营养、保健食品消费需求持续增长的重要推动力。随着国民收入水平的上升以及健康保健意识的不断增加，国内健康保健食品行业在这几年有着非常迅速的发展，在我国受经济下行压力影响，经济发展整体受挫的大环境下，保健食品行业仍然实现了增长。

北美是全球保健食品市场的一大支柱，也是公司的主要销售市场，不仅市场规模庞大，法规体系成熟，消费者的健康意识也相对较高。根据 ResearchAndMarkets 数据，2024 年，全球营养保健品市场价值为 4,182 亿美元，预计到 2029 年将达到 5,713 亿美元，复合年增长率为 6.40%。受强化食品需求不断增长的推动，北美在 2023 年引领市场，预计到 2029 年将以 6.1%的复合年增长率增长，达到 2,017 亿美元。

21 世纪，人们对健康的追求变得更加精细化，“千人一面”的补充方式已经不能满足所有人的需求。个性化营养、植物基产品、肠道健康、脑健康等细分品类相继崛起，而基因检测、AI 健康推荐等技术的加入，也让消费者的选择更加精准和科学。由此可见，如今的保健食品市场不仅品类繁多，消费方式也更加智能化和人性化，真正做到了为人们提供更贴合自身需求的健康解决方案。

(三) 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
详细情况	1.2022 年 6 月公司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。 2.2022 年 12 月，经山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局山东省税务局复核，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。

	3.2024 年 12 月 27 日，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省“瞪羚企业”。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元			
盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,428,170.65	103,139,133.40	7.07%
毛利率%	46.92%	50.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,040,079.94	29,763,030.01	-22.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,766,927.22	28,984,181.44	-21.45%
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）	20.66%	32.05%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	20.42%	31.22%	-
基本每股收益	0.49	0.63	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	230,071,427.41	250,082,990.73	-8.00%
负债总计	111,799,052.68	140,600,695.94	-20.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,272,374.73	109,482,294.79	8.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.30	8.26%
资产负债率%（母公司）	48.59%	56.22%	-
资产负债率%（合并）	48.59%	56.22%	-
流动比率	1.16	1.58	-
利息保障倍数	8.48	17.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,954,447.88	34,117,091.70	11.25%
应收账款周转率	4.69	5.39	-
存货周转率	4.16	4.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.00%	40.49%	-
营业收入增长率%	7.07%	42.30%	-
净利润增长率%	-22.59%	173.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,766,538.98	10.33%	37,749,089.88	15.09%	-37.04%
应收票据					
应收账款	19,909,836.86	8.65%	22,441,793.05	8.97%	-11.28%
预付款项	976,359.94	0.42%	2,732,737.09	1.09%	-64.27%
其他应收款	941,050.00	0.41%	549,590.00	0.22%	71.23%
存货	15,488,253.67	6.73%	12,338,774.58	4.93%	25.53%
持有待售资产	1,522,123.89	0.66%	-	-	-
其他流动资产	125,612.64	0.06%	2,782,110.50	1.11%	-95.48%
固定资产	124,294,402.43	54.02%	119,958,838.94	47.97%	3.61%
在建工程	13,937,318.69	6.06%	17,519,087.27	7.01%	-20.44%
无形资产	24,755,880.95	10.76%	23,607,943.91	9.44%	4.86%
长期待摊费用	347,657.19	0.15%	-	-	-
递延所得税资产	820,783.67	0.36%	904,242.00	0.36%	-9.23%
其他非流动资产	3,185,608.50	1.38%	9,498,783.51	3.80%	-66.46%
短期借款	25,508,563.95	11.09%	25,019,322.79	10.00%	1.96%
应付账款	10,734,084.81	4.67%	16,878,768.21	6.75%	-36.40%
合同负债	831,464.46	0.36%	1,301,933.38	0.52%	-36.14%
应付职工薪酬	2,199,346.57	0.96%	2,748,766.31	1.10%	-19.99%
应交税费	1,695,886.05	0.74%	2,202,947.96	0.88%	-23.02%
其他应付款	743,604.24	0.32%	1,146,522.31	0.46%	-35.14%
一年内到期的非流动负债	12,158,002.08	5.28%	192,618.47	0.08%	6,211.96%
其他流动负债	64,519.69	0.03%	102,379.02	0.04%	-36.98%
长期借款	22,750,000.00	9.89%	55,000,000.00	21.99%	-58.64%
长期应付款	30,400,000.00	13.21%	30,400,000.00	12.16%	0.00%
递延收益	2,752,000.00	1.20%	3,136,000.00	1.25%	-12.24%

项目重大变动原因

1、货币资金本年末较上年末减少 13,982,550.90 元，减少 37.04%，本年度经营活动产生的现金流量净额为 37,954,447.88 元，主要是销售规模大幅增加，且货款回收较好所致；投资活动产生的现金流量净

额为-14,520,350.56 元，主要是企业购建长期资产支出所致；筹资活动产生的现金流量净额为-37,611,930.63 元，主要是本年度偿还债务现金流出高于新增借款现金流入及分配现金红利所致。

2、预付账款本年末较上年末减少 1,756,377.15 元，减少 64.27%，主要是报告期末预付原料款及时结算以及预付的天然气款和电费减少所致。

3、其他应收款本年末较上年末增加 391,460.00 元，增长 71.23%，主要是报告期内新增天然气保证金所致。

4、其他流动资产本年末较上年末减少 2,656,497.86 元，减少 95.48%，主要是报告期末待抵扣进项税减少所致。

5、持有待售资产本年较上年末增加 1,522,123.89 元，主要是拟处置废旧设备所致。

6、长期待摊费用本年末较上年末增加 347,657.19 元，主要是本年公司展厅基础装修装饰所致。

7、其他非流动资产本年末较上年末减少 6,313,175.01 元，减少 66.46%，主要是设备逐步投入使用，预付长期资产（设备）购置款减少所致。

8、应付账款本年末较上年末减少 6,144,683.40 元，减少 36.40%，主要是报告期内原材料付款以及新厂区根据项目进展陆续支付设备和建设进度款所致。

9、合同负债本年末较上年末减少 470,468.92 元，减少 36.14%，主要是预收货款减少所致。

10、其他应付款本年末较上年末减少 402,918.07 元，减少 35.14%，主要是报告期内退还押金保证金所致。

11、一年内到期的非流动负债本年末较上年末增加 11,965,383.61 元，增长 6,211.96%，主要是一年内到期偿还的长期借款增加所致。

12、其他流动负债本年末较上年末减少 37,859.33 元，减少 36.98%，主要是预收货款减少，导致在其他流动负债项目列示的增值税相应减少所致。

13、长期借款本年末较上年末减少 32,250,000.00 元，减少 58.64%，主要是由于报告期内偿还部分银行长期借款以及一年内到期偿还的长期借款调整至一年内到期的其他非流动负债所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	110,428,170.65	-	103,139,133.40	-	7.07%

营业成本	58,614,719.33	53.08%	51,469,463.46	49.90%	13.88%
毛利率%	46.92%	-	50.10%	-	-
税金及附加	1,676,133.06	1.52%	785,609.29	0.76%	113.35%
销售费用	3,827,099.73	3.47%	3,248,318.15	3.15%	17.82%
管理费用	11,603,174.49	10.51%	10,350,003.17	10.03%	12.11%
研发费用	4,822,732.28	4.37%	4,337,214.34	4.21%	11.19%
财务费用	2,488,093.02	2.25%	1,093,074.08	1.06%	127.62%
信用减值损失	-912,968.33	-0.83%	-610,738.06	-0.59%	49.49%
资产减值损失	-524,771.02	-0.48%	-227,485.52	-0.22%	130.68%
其他收益	694,622.53	0.63%	756,260.61	0.73%	-8.15%
资产处置收益	-288,608.05	-0.26%	-11,049.88	-0.01%	2,511.87%
营业外收入	456,016.17	0.41%	-	-	-
营业外支出	133,173.33	0.12%	9,918.29	0.01%	1,242.70%
所得税费用	3,647,256.77	3.30%	1,989,489.76	1.93%	83.33%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期增加 7.07%，主要是报告期内由于市场需求增加带来客户订单增加，营业收入随之增加。毛利率本期较上年同期下降 3.18 个百分点，主要是受市场竞争加剧影响，公司部分产品售价较上年同期略有下降，虽然本年度原材料采购价格略有下降，但受产品售价下降影响幅度大于原材料采购价格下降影响幅度，导致公司整体销售毛利率较上年同期略有下降。
- 2、税金及附加本期较上年同期增加 113.35%，主要是报告期内新产线投入使用，新增房产税所致。
- 3、财务费用本期较上年同期增加 127.62%，主要是项目完工转固后，与项目相关的借款利息计入财务费用所致。
- 4、信用减值损失本期较上年同期增加 49.49%，主要是 1-2 年的应收账款增加导致信用减值损失增加。
- 5、资产减值损失本期较上年同期增加 130.68%，主要是由于本期公司对部分低效老旧设备计提减值准备所致。
- 6、资产处置损失本期较上年同期增加 2,511.87%，主要是由于本期公司对低效老旧设备处置造成损失所致。
- 7、营业外支出本期较上年同期增加 1,242.70%，主要是报告期内对无法收回的往来核销所致。
- 8、所得税费用本期较上年同期增加 83.33%，主要是上年同期享受国家设备税收优惠政策，本期未享受所致。

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	110,342,215.80	103,098,035.41	7.03%
其他业务收入	85,954.85	41,097.99	109.15%
主营业务成本	58,581,629.72	51,334,715.45	14.12%

其他业务成本	33,089.61	134,748.01	-75.44%
--------	-----------	------------	---------

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
食品添加剂	110,342,215.80	58,581,629.72	46.91%	7.03%	14.12%	-3.30%
其他业务	85,954.85	33,089.61	61.50%	109.15%	-75.44%	289.37%

按地区分类分析

□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。

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 2	11,639,394.75	10.55%	否
2	客户 6	6,268,962.05	5.68%	否
3	客户 5	5,759,714.59	5.22%	否
4	客户 3	5,314,667.73	4.82%	否
5	客户 1	4,818,587.92	4.37%	否
合计		33,801,327.04	30.64%	-

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 1	8,486,544.21	19.24%	否
2	供应商 3	8,471,115.21	19.20%	否
3	供应商 2	5,522,858.42	12.52%	否
4	供应商 6	2,896,283.17	6.57%	否
5	供应商 7	2,442,318.58	5.54%	否
合计		27,819,119.59	63.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,954,447.88	34,117,091.70	11.25%
投资活动产生的现金流量净额	-14,520,350.56	-58,246,052.36	-75.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,611,930.63	38,734,285.90	-

现金流量分析

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 37,954,447.88 元，主要是销售规模大幅增加，且货款回收较好所致；与净利润差异分析主要是非付现成本影响净利润和经营性应收项目减少影响现金流原因。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-14,520,350.56 元，主要是上期企业购建长期资产支出较多，本期该项投资支出减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-37,611,930.63 元，主要是本年度偿还债务现金流出高于新增借款现金流入及分配现金红利所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,822,732.28	4,337,214.34
研发支出占营业收入的比例%	4.37%	4.21%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	13	12
研发人员合计	14	12
研发人员占员工总量的比例%	14.29%	11.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	40
公司拥有的发明专利数量	2	5

(四) 研发项目情况

报告期内，公司涉及研发项目共 8 项，其中 6 项已完成，2 项处于中试阶段，研发技术的开发有利于公司业务项目的竞争，对公司未来的发展产生积极的影响。

报告期内，公司用于研发投入资金 4,822,732.28 元，占营业收入 4.37%，公司研发费用均费用化，未形成资本化项目投入。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十）、五（三十）所述，贵公司主营业务为食品添加剂的研发、生产和销售。2024 年度，贵公司实现营业收入 110,428,170.65 元，同比上升 7.07%。鉴于营业收入是贵公司的关键

业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务（即客户取得相关商品控制权），评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证其交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）选取样本，检查收入发生的支持性证据，包括核对合同、发票、出库单、出口报关单、客户签收记录等，以评价贵公司收入的真实性；

（5）选取客户样本，通过核查客户工商信息与贵公司控股股东、高管等信息进行比对，以评估客户与贵公司是否存在关联关系；

（6）对营业收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，主动将企业社会责任融入公司发展战略中，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定的健康发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。 应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。
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 股股份，持股比例为 52.41%，且通过烟台金桥投资控股有限公司控制公司 33.88%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。 应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。
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。 应对措施：公司在巩固与已有供应商关系的基础上，将扩大供应商队伍，以降低对原材料供应商的依赖；同时，公司将进一步加大研发投入，特别是加大对现有工艺的技术改进力度，降低单位产品的原材料耗用，进一步提高公司抵御原材料价格变动风险的能力。
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。 应对措施：公司一方面将根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，同时提高公司产品的品质与服务，以提高议价能力，减少汇率波动在产品定价方面的影响程度。另一方面公司将选择适当的计价货币、调整结算期限、或采用套期保值等金融工具，锁定汇率波动风险，尽可能的减少汇率波动产生的汇兑损失。
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,即为增加营养成分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。

	应对措施：公司将进一步强化日常监管措施，建立健全安全管理制度，加强培训及监督管理，增进员工安全意识，满足食品安全的要求。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000	105,668,947.59

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易发生额中，其中关联方无偿为公司借款提供担保 8,560 万元，实际 2024 年新增担保为 1,550 万元，其余均为 2023 年提供的担保延续；关联方为公司提供拆入资金 2,000 万元及利息 21,777.78 元以及结算工程款 47,169.81 元，超出部分为公司单方面收益的接受担保。

上述关联交易是公司日常性交易，为公司正常业务运营所产生，具有必要性。上述预计关联交易不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

☐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
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	正在履行中

					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。	
董监高	2015 年 12 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内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
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	正在履行中

					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。	
公司	2015 年 12 月 4 日	-	挂牌	其他承诺	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。	正在履行中
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	正在履行中

					组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
--	--	--	--	--	---------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺。

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	66,518,664.07	28.91%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	20,268,000.00	8.81%	银行借款抵押
总计	-	-	86,786,664.07	37.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司将房产、土地抵押给相关银行取得银行借款，该资产抵押是公司为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。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,828,600	60.69%	0	28,828,600	60.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,223,800	13.10%	0	6,223,800	13.10%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	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	39.31%	0	18,671,400	39.31%
	其中：控股股东、实际控制人	18,671,400	39.31%	0	18,671,400	39.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,500,000	-	0	47,500,000	-

普通股股东人数	179
---------	-----

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 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	52.41%	18,671,400	6,223,800	0	0
2	烟台金桥投资控股有限公司	16,094,700	0	16,094,700	33.88%	0	16,094,700	0	0
3	烟台业达才荟创业投资企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	5.26%	0	2,500,000	0	0
4	烟台科创新动能投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	2.11%	0	1,000,000	0	0
5	许正源	350,000	0	350,000	0.74%	0	350,000	0	0
6	孙纪龙	148,500	0	148,500	0.31%	0	148,500	0	0
7	谢育武	94,134	25,866	120,000	0.25%	0	120,000	0	0
8	徐秀华	112,068	0	112,068	0.24%	0	112,068	0	0
9	闵小刚	95,000	100	95,100	0.20%	0	95,100	0	0
10	房亚娟	90,000	0	90,000	0.19%	0	90,000	0	0
合计		45,379,602	25966	45,405,568	95.59%	18,671,400	26,734,168	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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、 控股股东、实际控制人情况

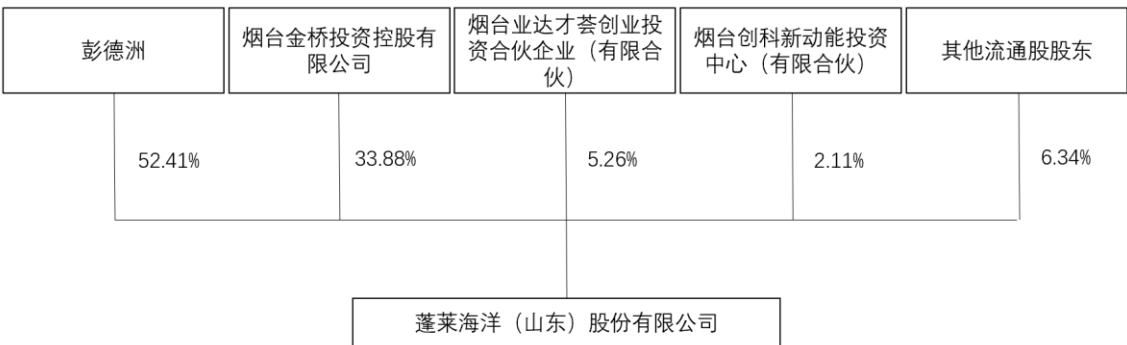
是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为彭德洲，未发生变化。

彭德洲，男，1960 年 7 月出生，汉族，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987 年 9 月-1993 年 4 月任烟台开发区市政工程公司部门经理；1993 年 5 月-1995 年 2 月任烟台开发区众汇发展有限公司总经理；1995 年 3 月至今任烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司执行董事；2009 年 8 月至今任烟台金桥集团有限公司董事长；2011 年 5 月至 2012 年 4 月任蓬莱市海洋生物有限公司董事长；2015 年 7 月至 2020 年 6 月任蓬莱海洋（山东）股份有限公司董事长；现任公司董事；同时兼任烟台开发区金桥银通小额贷款有限公司董事长，烟台开发区易通民间资本管理有限公司董事长，山东长岛农村商业银行股份有限公司董事；同时兼任山东省民间商会副会长、烟台市人大常委、烟台市工商联副主席、烟台市慈善总会荣誉会长。

公司股权控制结构如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2023 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	股份回购
财务业绩	2023 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

2022 年 12 月 2 日，烟台业达才荟创业投资合伙企业（有限合伙）、烟台创科新动能投资中心（有限合伙）（简称：甲方）分别与彭德洲、烟台金桥投资控股有限公司（简称：原股东）签署了《关于蓬莱海洋（山东）股份有限公司股份认购协议之补充协议》，其中涉及特殊投资条款如下：

1、业绩承诺

原股东承诺，公司应在完成本次增资后，在未来几年内实现以下经营目标：

公司 2023 年度经审计后扣非净利润不低于 1800 万元，2024 年度经审计后扣非净利润不低于 2500 万元，2025 年度经审计后扣非净利润不低于 3200 万元。若公司未完成上述任一年度业绩承诺目标的 80%，即 2023 年、2024 年和 2025 年经审计后扣非净利润分别低于 1440 万元、2000 万元和 2560 万元，则视为未完成经营指标，甲方在获得未完成经营指标的年度审计报告的当年有权要求：

（1）乙方个人以现金方式回购甲方持有的公司全部股份；

（2）原股东以现金方式回购甲方持有的公司全部股份。

如甲方在选择其中一种方式后未能充分回收应得回购价款，则甲方有权继续通过其他方式要求原股东履行补充回购义务。应得回购价款为甲方本次初始投资款附加年化利率 8%（单利）的利息（即甲方实际投资额 $\times (1+8\% \times n)$ —甲方已收到的公司利润分红款项）。上述时间不足一年的，按比例折算， n （年数）=甲方支付的投资款到达公司银行账户之日起到应得回购价款支付至甲方账户之整数天数/360。

各方同意，依本协议约定退还给甲方的回购价款应在甲方提出之日起 2 个月内完成。迟延完成的，应以尚未清偿的应得回购价款为基数，按照每日万分之六向甲方缴纳违约金，直至回购价款及违约金缴纳事项完成之日。

2.上市承诺

各方同意，以尽最大努力实现公司于 2026 年 12 月 31 日前完成在北交所首次公开发行股票并上市或在创业板上市申报为一致目标。当出现以下任一情况时，甲方有权要求原股东回购甲方所持有的全部公司股份：不论任何主观或客观原因，公司不能在 2026 年 12 月 31 日前实现首次公开发行股票并上市，该等原因包括但不限于公司经营业绩方面不具备上市条件，或由于公司历史沿革方面的不规范未能实现上市目标，或由于参与公司经营的原股东存在重大过错、经营失误等原因造成公司无法上市等；在 2026 年 12 月 31 日之前的任何时间，公司或代表公司三分之二以上表决权的股东明示放弃上市安排或工作；当公司累计新增亏损达到甲方增资入股公司当年度经审计净资产的 20%时；原股东实质性违反本协议及附件的相关条款，或公司原股东、公司出现重大诚信问题损害公司利益，包括但不限于公司出现甲方不知情的大额账外现金销售收入或大额账外现金流出等情形；公司的主营业务经营范围发生实质性调整，

并且不能得到甲方的同意；公司的有效资产(包括土地、房产或设备等)因行使抵押权被拍卖等原因导致所有权不再由公司持有或者存在此种潜在风险，并且在合理时间内(不超过三个月)未能采取有效措施解决由此给公司造成重大影响；原股东所持有的公司股份因行使质押权等原因，所有权发生实质性转移或者存在此种潜在风险；原股东因婚姻变动、继承原因导致目标公司的股份或控股股东的股份发生动荡，从而对公司 IPO 造成障碍或潜在障碍的；其它根据一般常识性的、合理的以及理性的判断，因甲方受到不平等、不公正的对待等原因，继续持有公司股份将给甲方造成重大损失或无法实现投资预期的情况。

若因上述原因导致公司未能上市，则原股东应受让甲方所持全部公司股份，股份回购价格按以下确定：

甲方本次初始投资款附加年化利率 8%（单利）的利息（即甲方实际投资额 $\times$ （1+8%*n）—甲方已收到的公司利润分红款项）。

截至本报告期末，公司实际控制人与上述投资机构的相关协议正在履行中，不存在任何纠纷，对公司控制权及生产经营等其他方面未产生任何影响，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 22 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 15 日公司召开了 2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》。2024 年 4 月 18 日，公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 47,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，此次权益分派共计派发现金红利 14,250,000.00 元。此次权益分派权益登记日为 2024 年 4 月 26 日，除权除息日为 2024 年 4 月 29 日。

报告期内，此次利润分配已实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭义强	董事、董事长	男	1974 年 8 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
彭德洲	董事	男	1960 年 7 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	24,895,200	0	24,895,200	52.41%
刘景立	董事	男	1974 年 11 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
彭义刚	董事	男	1984 年 10 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
于安民	董事、财务总监	男	1979 年 9 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
朱明瑞	监事、监事会主席	男	1969 年 3 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
王大峰	监事	男	1985 年 10 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
包丽君	职工代表监事	女	1986 年 2 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
张善刚	总经理	男	1972 年 12 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
潘庆峰	董事会秘书	男	1981 年 2 月	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	0	0	0	0%

孙元波	董事	男	1974 年 10 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
李慧娜	董事	女	1985 年 2 月	2021 年 8 月 3 日	2024 年 6 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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，公司董事彭德洲与董事长彭义强为叔侄关系、公司董事彭德洲与董事彭义刚为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与股东之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭义刚	无	新任	董事	正常换届选举
于安民	财务总监	新任	董事、财务总监	正常换届选举
李慧娜	董事	离任	无	正常换届选举
孙元波	董事	离任	无	正常换届选举
张善刚	无	新任	总经理	正常聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

1、彭义刚，男，1984 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 1 月至 2008 年 10 月任山东省预备役第 76 师炮兵团参谋；2008 年 10 月至 2012 年 1 月任烟台市公安消防支队防火处参谋；2012 年 1 月至 2013 年 10 月任烟台市公安消防支队栖霞大队参谋；2013 年 10 月至 2016 年 6 月任烟台市公安消防支队蓬莱大队副大队长；2017 年 1 月至 2021 年 4 月任烟台经济技术开发区人民检察院科员；2021 年 4 月至今任烟台金桥集团有限公司总经理。

2、张善刚，男，1972 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1995 年 8 月至 2003 年 6 月任海虹老人涂料（烟台）有限公司 QA 技术工程师；2003 年 6 月至 2010 年 3 月任海虹老人涂料（烟台）有限公司生产部、制造部经理；2010 年 3 月至 2016 年 6 月任海虹老人涂料（中国）管理公司烟台、昆山工厂厂长；2016 年 6 月至 2018 年 3 月任海虹老人涂料（中国）管理公司供应链工厂运营总经理；2018 年 4 月至 2023 年 2 月任烟台华新集团有限公司总经理；2023 年 3 月至 2024 年 5 月任山东赫达集团福川化工事业部总经理。

3、于安民，男，1979 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科，会计师、税务师。2004 年 7 月至 2013 年 1 月，就职于山东蓬翔汽车有限公司财务部任会计、主管会计；2013 年 2 月至 2014 年 6 月，就职于烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司财务部任主管会计；2014 年 7 月至 2018 年 6 月，就职于烟台正海合泰科技股份有限公司财务部任主管会计、分公司财务经理；2018 年 7 月至 2020 年 4 月，就职于利亚德光电股份有限公司成员公司蓬莱仙悦文化传媒有限公司任财务总监；2020 年 5 月就职于蓬莱海洋任财务经理；2020 年 6 月至今任蓬莱海洋财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	1	0	15
生产人员	53	6	0	59
销售人员	13	0	1	12
技术人员	14	0	2	12
财务人员	4	0	0	4
员工总计	98	7	3	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	26
专科	22	23
专科以下	50	52
员工总计	98	102

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）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	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

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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、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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	大信审字[2025]第 3-00315 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟本庆	姜坤		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

审 计 报 告

大信审字[2025]第 3-00315 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“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十）、五（三十）所述，贵公司主营业务为食品添加剂的研发、生产和销售。2024 年度，贵公司实现营业收入 110,428,170.65 元，同比上升 7.07%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务（即客户取得相关商品控制权），评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证其交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）选取样本，检查收入发生的支持性证据，包括核对合同、发票、出库单、出口报关单、客户签收记录等，以评价贵公司收入的真实性；

（5）选取客户样本，通过核查客户工商信息与贵公司控股股东、高管等信息进行比对，以评估客户与贵公司是否存在关联关系；

（6）对营业收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟本庆
（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：姜坤

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	23,766,538.98	37,749,089.88
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（二）	19,909,836.86	22,441,793.05
应收款项融资			
预付款项	五（三）	976,359.94	2,732,737.09
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（四）	941,050.00	549,590.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,488,253.67	12,338,774.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五（六）	1,522,123.89	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	125,612.64	2,782,110.50
流动资产合计		62,729,775.98	78,594,095.10
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			
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（八）	124,294,402.43	119,958,838.94
在建工程	五（九）	13,937,318.69	17,519,087.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	24,755,880.95	23,607,943.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	347,657.19	
递延所得税资产	五（十二）	820,783.67	904,242.00
其他非流动资产	五（十三）	3,185,608.50	9,498,783.51
非流动资产合计		167,341,651.43	171,488,895.63
资产总计		230,071,427.41	250,082,990.73
流动负债：			

短期借款	五（十五）	25,508,563.95	25,019,322.79
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	五（十六）	10,734,084.81	16,878,768.21
預收款項			
合同負債	五（十七）	831,464.46	1,301,933.38
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	五（十八）	2,199,346.57	2,748,766.31
應交稅費	五（十九）	1,695,886.05	2,202,947.96
其他應付款	五（二十）	743,604.24	1,146,522.31
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五（二十一）	12,158,002.08	192,618.47
其他流動負債	五（二十二）	64,519.69	102,379.02
流動負債合計		53,935,471.85	49,593,258.45
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	五（二十三）	22,750,000.00	55,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	五（二十四）	30,400,000.00	30,400,000.00
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	五（二十五）	2,752,000.00	3,136,000.00
遞延所得稅負債	五（十二）	1,961,580.83	2,471,437.49
其他非流動負債			
非流動負債合計		57,863,580.83	91,007,437.49
負債合計		111,799,052.68	140,600,695.94
所有者權益（或股東權益）：			
股本	五（二十六）	47,500,000.00	47,500,000.00
其他權益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	7,412,229.46	7,412,229.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	7,761,014.52	5,457,006.53
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	55,599,130.75	49,113,058.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,272,374.73	109,482,294.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,272,374.73	109,482,294.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,071,427.41	250,082,990.73

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	2024 年	2023 年
一、营业总收入		110,428,170.65	103,139,133.40
其中：营业收入	五（三十）	110,428,170.65	103,139,133.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,031,951.91	71,283,682.49
其中：营业成本	五（三十）	58,614,719.33	51,469,463.46
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（三十一）	1,676,133.06	785,609.29
销售费用	五（三十二）	3,827,099.73	3,248,318.15
管理费用	五（三十三）	11,603,174.49	10,350,003.17
研发费用	五（三十四）	4,822,732.28	4,337,214.34
财务费用	五（三十五）	2,488,093.02	1,093,074.08
其中：利息费用		3,566,555.40	1,943,992.66
利息收入		49,717.97	50,268.78

加：其他收益	五（三十六）	694,622.53	756,260.61
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（三十七）	-912,968.33	-610,738.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-524,771.02	-227,485.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-288,608.05	-11,049.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,364,493.87	31,762,438.06
加：营业外收入	五（四十）	456,016.17	
减：营业外支出	五（四十一）	133,173.33	9,918.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,687,336.71	31,752,519.77
减：所得税费用	五（四十二）	3,647,256.77	1,989,489.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,040,079.94	29,763,030.01
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）		23,040,079.94	29,763,030.01
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）		23,040,079.94	29,763,030.01
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		23,040,079.94	29,763,030.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,040,079.94	29,763,030.01
（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）		0.49	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.63

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	2024 年	2023 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		119,664,337.38	99,066,510.17
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		7,023,127.89	7,871,750.98
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	439,440.50	1,289,214.45
经营活动现金流入小计		127,126,905.77	108,227,475.60
购买商品、接受劳务支付的现金		58,711,380.87	54,025,931.57
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		14,388,774.33	9,526,431.72
支付的各项税费		6,573,295.99	1,913,774.79

支付其他與經營活動有關的現金	五（四十三）	9,499,006.70	8,644,245.82
經營活動現金流出小計		89,172,457.89	74,110,383.90
經營活動產生的現金流量淨額		37,954,447.88	34,117,091.70
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		234,601.76	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		234,601.76	
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		14,754,952.32	58,246,052.36
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		14,754,952.32	58,246,052.36
投資活動產生的現金流量淨額		-14,520,350.56	-58,246,052.36
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		25,480,000.00	108,140,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	五（四十三）	20,000,000.00	
籌資活動現金流入小計		45,480,000.00	118,640,000.00
償還債務支付的現金		45,240,000.00	76,050,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		17,851,930.63	3,745,714.10
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	五（四十三）	20,000,000.00	110,000.00
籌資活動現金流出小計		83,091,930.63	79,905,714.10
籌資活動產生的現金流量淨額		-37,611,930.63	38,734,285.90
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		195,282.41	-42,386.47
五、現金及現金等價物淨增加額		-13,982,550.90	14,562,938.77
加：期初現金及現金等價物餘額		37,749,089.88	23,186,151.11
六、期末現金及現金等價物餘額		23,766,538.98	37,749,089.88

法定代表人：彭義強

主管會計工作負責人：于安民

會計機構負責人：包麗君

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	47,500,000.00				7,412,229.46				5,457,006.53		49,113,058.80		109,482,294.79
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	47,500,000.00				7,412,229.46				5,457,006.53		49,113,058.80		109,482,294.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,304,007.99		6,486,071.95		8,790,079.94
（一）综合收益总额											23,040,079.94		23,040,079.94
（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								2,304,007.99		-16,554,007.99		-14,250,000.00	
1. 提取盈余公积								2,304,007.99		-2,304,007.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,250,000.00		-14,250,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	47,500,000.00				7,412,229.46			7,761,014.52		55,599,130.75		118,272,374.73	

项目	2023 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	44,000,000.00				412,229.46				2,480,703.53		22,326,331.79		69,219,264.78
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	44,000,000.00				412,229.46				2,480,703.53		22,326,331.79		69,219,264.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00				7,000,000.00				2,976,303.00		26,786,727.01		40,263,030.01
（一）综合收益总额											29,763,030.01		29,763,030.01
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				7,000,000.00								10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				7,000,000.00								10,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,976,303.00		-2,976,303.00		

1. 提取盈余公积									2,976,303.00		-2,976,303.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	47,500,000.00				7,412,229.46				5,457,006.53		49,113,058.80		109,482,294.79

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

蓬莱海洋（山东）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

蓬莱海洋(山东)股份有限公司成立于 1995 年 6 月 16 日，公司注册资本 4750 万元。
公司注册地址：山东省烟台市蓬莱区振兴路 189 号。法定代表人彭义强，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。

2015 年 12 月 4 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：蓬莱海洋，股票代码 834752。

公司所处行业为食品制造业--食品及饲料添加剂，公司主要产品与服务项目为食品添加剂。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）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，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 40 万元的
重要的在建工程	在建工程项目金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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,本公司将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标,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。该类金融资产后续按照公允价值计量,且其变动计入其他综合收益,但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产,以公允价值计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(九)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)

第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法, 即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分), 以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 均采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项外, 根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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:

应收票据按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
账龄组合	除单项认定的应收账款外, 公司客户的信用风险特征基本一致, 全部划分为账龄组合

对于划分为组合的应收票据, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对已发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- (1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- (4) 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;
- (5) 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;
- (5) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- (6) 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更;
- (7) 债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化;
- (8) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
应收回预交土地款	土地清表款
备用金	员工借支备用金
其他	除上述外的其他应收款项

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、自制半成品及在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当期可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债, 同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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, 划分为持有待售类别, 并满足下列条件: 一是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; 二是出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值,

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	20-40	5	2.375-4.75
专用设备	年限平均法	3-18	5	5.28-31.67
通用设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照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计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	48 至 50 年	法定使用年限	年限平均法
海参口服液药品生产批号	10 年	预计为公司带来经济利益限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：材料燃料和动力费、人工费用、折旧费、检测费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

(十七) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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, 企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 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

本公司在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 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

本公司向职工提供辞退福利时, 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: 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; 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

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,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据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。

(二十)收入

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。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法:

(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,将货物交付客户签收后,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。

(二十一)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本,不属于存货等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: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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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,确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日,将评估合同是否为租赁或包含租赁。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,则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额,在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额,初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定,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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率;若无法合理确定租赁内含利率,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率,即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值较低的租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,将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确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》,明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理,应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定,在确认预计负债的同时,将相关金额计入营业成本,并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

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、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	23,766,538.98	37,749,089.88
合计	23,766,538.98	37,749,089.88

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,694,938.65	23,562,492.40
1 至 2 年	6,206,353.51	71,681.81
2 至 3 年	69,124.66	159.65
3 年以上		1,451,548.15
小计	21,970,416.82	25,085,882.01
减: 坏账准备	2,060,579.96	2,644,088.96
合计	19,909,836.86	22,441,793.05

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,970,416.82	100.00	2,060,579.96	9.38	19,909,836.86
其中：账龄组合	21,970,416.82	100.00	2,060,579.96	9.38	19,909,836.86
合计	21,970,416.82	100.00	2,060,579.96	9.38	19,909,836.86

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的应收账款	1,432,640.72	5.71	1,432,640.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,653,241.29	94.29	1,211,448.24	5.12	22,441,793.05
其中：账龄组合	23,653,241.29	94.29	1,211,448.24	5.12	22,441,793.05
合计	25,085,882.01	100.00	2,644,088.96	10.54	22,441,793.05

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,694,938.65	784,746.93	5.00	23,562,492.40	1,178,124.62	5.00
1 至 2 年	6,206,353.51	1,241,270.70	20.00	71,681.81	14,336.36	20.00
2 至 3 年	69,124.66	34,562.33	50.00	159.65	79.83	50.00
3 年以上				18,907.43	18,907.43	100.00
合计	21,970,416.82	2,060,579.96	9.38	23,653,241.29	1,211,448.24	5.12

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,432,640.72			1,432,640.72		
账龄组合计提坏账准备	1,211,448.24	891,228.33		42,096.61		2,060,579.96
合计	2,644,088.96	891,228.33		1,474,737.33		2,060,579.96

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,474,737.33 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
烟台万鑫商贸有限公司	货款	983,285.40	已走法律程序，长期无法收回	股东会审议通过	是
蓬莱万城置业有限公司	货款	449,355.32	已走法律程序，长期无法收回	股东会审议通过	是
合计		1,432,640.72			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
前五名汇总情况	15,513,434.00		15,513,434.00	70.61	1,660,276.20
合计	15,513,434.00		15,513,434.00	70.61	1,660,276.20

(三) 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	976,359.94	100.00	2,697,900.36	98.73
1 至 2 年			590.00	0.02
2 至 3 年			3,646.73	0.13
3 年以上			30,600.00	1.12
合计	976,359.94	100.00	2,732,737.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名汇总情况	860,586.20	88.14
合计	860,586.20	88.14

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	941,050.00	549,590.00
合计	941,050.00	549,590.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	458,200.00	48,700.00
1 至 2 年	7,200.00	3,500.00
2 至 3 年		
3 年以上	500,000.00	500,000.00
小计	965,400.00	552,200.00
减: 坏账准备	24,350.00	2,610.00
合计	941,050.00	549,590.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收回预交土地款	500,000.00	500,000.00
保证金	405,000.00	
备用金	60,400.00	52,200.00
小计	965,400.00	552,200.00
减: 坏账准备	24,350.00	2,610.00
合计	941,050.00	549,590.00

(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
------	------	------	------	----

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,610.00			2,610.00
2024 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	21,740.00			21,740.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	24,350.00			24,350.00

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备情况	2,610.00	21,740.00				24,350.00
合计	2,610.00	21,740.00				24,350.00

(6) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
蓬莱经济开发区 管理委员会	应收回预交土地款	500,000.00	3 年以上	51.78	
蓬莱市渤海管道 燃气有限公司	保证金	395,000.00	1 年以内	40.92	19,750.00
连伟	备用金	46,400.00	1 年以内：39,200, 1-2 年：7,200	4.81	3,400.00
赵友莉	备用金	14,000.00	1 年以内	1.45	700.00
杭州娃哈哈保健 品食品有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	1.04	500.00
合计		965,400.00		100.00	24,350.00

(五) 存货

1. 存货的分类

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	2,214,088.50		2,214,088.50	4,025,316.84		4,025,316.84
周转材料	918,916.54		918,916.54	986,306.75		986,306.75

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
自制半成品及在产品	1,166,869.78		1,166,869.78	1,038,725.09		1,038,725.09
库存商品	11,298,569.01	110,190.16	11,188,378.85	6,534,006.94	245,581.04	6,288,425.90
合计	15,598,443.83	110,190.16	15,488,253.67	12,584,355.62	245,581.04	12,338,774.58

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

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	
库存商品	245,581.04			135,390.88		110,190.16
合计	245,581.04			135,390.88		110,190.16

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待出售固定资产	2,046,894.91	524,771.02	1,522,123.89	1,522,123.89		2025 年度
合计	2,046,894.91	524,771.02	1,522,123.89	1,522,123.89		

注：公司于 2024 年 12 月对持有的废旧设备进行了公开招标，并与中标方烟台世光资源再生有限公司签订《蓬莱海洋生物废旧设备买卖合同》，合同约定售价为 1,720,000.00 元（含税价），该资产转让将于 2025 年内完成，本公司划分为持有待售资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	125,612.64	2,782,110.50
合计	125,612.64	2,782,110.50

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	124,294,402.43	119,958,838.94
合计	124,294,402.43	119,958,838.94

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	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	112,468,891.80	17,702,180.19	25,806,083.38	497,006.00	1,599,586.11	158,073,747.48
2.本期增加金额	664,631.67	9,055,728.31	3,559,568.20		577,675.86	13,857,604.04
在建工程转入	664,631.67	9,055,728.31	3,559,568.20		577,675.86	13,857,604.04
3.本期减少金额	14,700.00	9,301,934.34	13,544,562.11	1,000.00	147,768.10	23,009,964.55
(1) 处置或报废		1016991.08	1,742,342.47		33,544.97	2,792,878.52
(2) 转入持有待售	14,700.00	6,913,351.20	11,802,219.64	1,000.00	114,223.13	18,845,493.97

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
资产						
（3）转入在建工程		1,371,592.06				1,371,592.06
4.期末余额	113,118,823.47	17,455,974.16	15,821,089.47	496,006.00	2,029,493.87	148,921,386.97
二、累计折旧						
1.期初余额	12,866,340.11	10,512,869.33	13,322,211.48	405,453.03	1,008,034.59	38,114,908.54
2.本期增加金额	3,330,546.23	1,226,387.55	1,821,720.16	23,026.56	200,117.23	6,601,797.73
计提	3,330,546.23	1,226,387.55	1,821,720.16	23,026.56	200,117.23	6,601,797.73
3.本期减少金额	13,965.00	7,643,253.70	12,287,239.34	950.00	144,313.69	20,089,721.73
（1）处置或报废		724243.39	1,512,206.55		33,218.77	2,269,668.71
（2）转入持有待售资产	13,965.00	5,897,556.35	10,775,032.79	950.00	111,094.92	16,798,599.06
（3）转入在建工程		1021453.96				1,021,453.96
4.期末余额	16,182,921.34	4,096,003.18	2,856,692.30	427,529.59	1,063,838.13	24,626,984.54
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	96,935,902.13	13,359,970.98	12,964,397.17	68,476.41	965,655.74	124,294,402.43
2.期初账面价值	99,602,551.69	7,189,310.86	12,483,871.90	91,552.97	591,551.52	119,958,838.94

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司以提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,297,613.00 元。

(九)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	13,937,318.69	17,519,087.27
合计	13,937,318.69	17,519,087.27

在建工程项目基本情况

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
在安装设备	13,937,318.69		13,937,318.69	17,519,087.27		17,519,087.27
合计	13,937,318.69		13,937,318.69	17,519,087.27		17,519,087.27

(十)无形资产

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

项目	土地使用权	海参口服液药品生产批号	合计
2. 本期增加金额	1,814,400.00		1,814,400.00
购置	1,814,400.00		1,814,400.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,291,617.82	480,000.00	29,771,617.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,869,273.91	480,000.00	4,349,273.91
2. 本期增加金额	666,462.96		666,462.96
计提	666,462.96		666,462.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,535,736.87	480,000.00	5,015,736.87
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	24,755,880.95		24,755,880.95
2. 期初账面价值	23,607,943.91		23,607,943.91

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
展厅基础装修装饰		397,322.51	49,665.32		347,657.19
合计		397,322.51	49,665.32		347,657.19

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
预期信用损失准备	312,739.49	2,084,929.96	397,004.84	2,646,698.96
资产减值准备	95,244.18	634,961.18	36,837.16	245,581.04
递延收益	412,800.00	2,752,000.00	470,400.00	3,136,000.00
小计	820,783.67	5,471,891.14	904,242.00	6,028,280.00
递延所得税负债:				
固定资产折旧差异	1,961,580.83	13,077,205.56	2,471,437.49	16,476,249.93
小计	1,961,580.83	13,077,205.56	2,471,437.49	16,476,249.93

(十三) 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
预付设备款	3,185,608.50		3,185,608.50	9,498,783.51		9,498,783.51
合计	3,185,608.50		3,185,608.50	9,498,783.51		9,498,783.51

(十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	69,837,013.74	66,518,664.07	抵押	借款抵押	82,425,024.12	抵押	借款抵押
无形资产	21,600,000.00	20,268,000.00	抵押	借款抵押	18,961,200.00	抵押	借款抵押
合计	91,437,013.74	86,786,664.07			101,386,224.12		

(十五)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	5,500,000.00	
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	9,980,000.00	9,990,000.00
短期借款应付利息	28,563.95	29,322.79
合计	25,508,563.95	25,019,322.79

(十六)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,406,719.82	16,099,035.95
1 年以上	2,327,364.99	779,732.26
合计	10,734,084.81	16,878,768.21

(十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	831,464.46	1,301,933.38
合计	831,464.46	1,301,933.38

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,748,766.31	12,970,156.31	13,519,576.05	2,199,346.57
离职后福利-设定提存计划		887,345.17	887,345.17	
合计	2,748,766.31	13,857,501.48	14,406,921.22	2,199,346.57

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,748,766.31	11,833,381.59	12,382,801.33	2,199,346.57
职工福利费		505,626.64	505,626.64	
社会保险费		463,793.00	463,793.00	
其中：医疗保险费		415,970.88	415,970.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		47,822.12	47,822.12	
住房公积金		162,515.00	162,515.00	
工会经费和职工教育经费		4,840.08	4,840.08	
合计	2,748,766.31	12,970,156.31	13,519,576.05	2,199,346.57

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		850,152.96	850,152.96	
失业保险费		37,192.21	37,192.21	
合计		887,345.17	887,345.17	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,281,070.99	1,999,112.70
土地使用税	127,260.00	127,260.00
房产税	222,539.42	57,008.82
个人所得税	18,146.89	
城市维护建设税	20,542.77	
教育费附加	8,804.04	
地方教育费附加	5,869.36	
印花税	11,652.58	19,566.44
合计	1,695,886.05	2,202,947.96

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	743,604.24	1,146,522.31
合计	743,604.24	1,146,522.31

其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	462,350.00	779,150.00
出口货物运保费	281,254.24	357,545.20
其他		9,827.11
合计	743,604.24	1,146,522.31

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,158,002.08	192,618.47
合计	12,158,002.08	192,618.47

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	64,519.69	102,379.02
合计	64,519.69	102,379.02

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款+抵押借款	34,850,000.00	55,100,000.00	4.5%-5.6%
长期借款应计利息	58,002.08	92,618.47	
小计	34,908,002.08	55,192,618.47	
一年内到期的长期借款	12,158,002.08	192,618.47	
合计	22,750,000.00	55,000,000.00	

(二十四) 长期应付款

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

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
企业征迁安置补偿	30,400,000.00			30,400,000.00	见十二（二）
合计	30,400,000.00			30,400,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,136,000.00		384,000.00	2,752,000.00	收到政府补贴
合计	3,136,000.00		384,000.00	2,752,000.00	

(二十六) 股本

项目	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	47,500,000.00						47,500,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	7,412,229.46			7,412,229.46
合计	7,412,229.46			7,412,229.46

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,457,006.53	2,304,007.99		7,761,014.52
合计	5,457,006.53	2,304,007.99		7,761,014.52

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	49,113,058.80	22,326,331.79
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	49,113,058.80	22,326,331.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,040,079.94	29,763,030.01
减：提取法定盈余公积	2,304,007.99	2,976,303.00
应付普通股股利	14,250,000.00	
期末未分配利润	55,599,130.75	49,113,058.80

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,342,215.80	58,581,629.72	103,098,035.41	51,334,715.45
其他业务	85,954.85	33,089.61	41,097.99	134,748.01
合计	110,428,170.65	58,614,719.33	103,139,133.40	51,469,463.46

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
食品添加剂	110,342,215.80	58,581,629.72
其他业务	85,954.85	33,089.61
合计	110,428,170.65	58,614,719.33

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		2,610.00
房产税	812,365.14	228,035.28
土地使用税	509,040.00	432,684.00
城市维护建设税	174,208.60	37,462.41
教育费附加	74,660.82	16,055.64
地方教育费附加	49,773.88	10,703.24
车船使用税	970.92	4,041.84
印花税	55,113.70	54,016.88
合计	1,676,133.06	785,609.29

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,551,350.00	2,158,594.72
市场开拓费	1,492,120.94	495,353.70
快递费	268,717.01	237,369.54
交通差旅费	177,060.65	169,272.46
业务招待费	193,389.84	55,994.18
办公费	22,036.76	24,294.85
样品费	21,211.96	5,099.26
折旧及摊销	58,434.73	14,597.29
其他	42,777.84	87,742.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,827,099.73	3,248,318.15

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,791,011.81	3,713,740.51
折旧及摊销	4,480,795.69	3,504,774.40
业务招待费	88,471.31	285,541.14
修理费	107,963.06	193,936.44
试验检验费	179,541.04	159,270.09
行业收费	142,006.12	46,890.38
技术服务费	538,624.42	243,584.32
保安费	263,554.41	303,538.37
办公费	142,231.31	157,004.52
中介咨询服务费	493,059.97	722,020.76
水电费	187,935.78	110,228.52
车辆费	129,282.90	160,518.71
物料消耗	393,883.95	132,687.12
交通差旅费	54,397.05	63,189.90
其他	610,415.67	553,077.99
合计	11,603,174.49	10,350,003.17

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料和动力费	3,075,078.21	3,039,671.37
人工费用	1,304,483.20	1,119,470.96
折旧费	443,170.87	129,395.60
检测费		48,676.41
合计	4,822,732.28	4,337,214.34

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,566,555.40	1,943,992.66
减: 利息收入	49,717.97	50,268.78
汇兑损失	-1,073,496.71	-837,209.24
手续费支出	44,752.30	36,559.44
合计	2,488,093.02	1,093,074.08

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	384,000.00	384,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	1,799.00	21,557.00	与收益相关
知识产权贯标认证资金补助		19,000.00	与收益相关
项目建设补助资金		220,000.00	与收益相关
创新券补助资金	61,392.00	27,332.00	与收益相关
高新技术企业补助		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	27,761.39	28,443.35	与收益相关
2021 年马德里商标资助		3,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年省级专精特新中小企业补助	61,000.00		与收益相关
2023 年制造业强市战略奖补-新上和技术改造奖补资金	157,300.00		与收益相关
个税退手续费	1,370.14	2,928.26	与收益相关
合计	694,622.53	756,260.61	

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-891,228.33	-609,195.24
其他应收款信用减值损失	-21,740.00	-1,542.82
合计	-912,968.33	-610,738.06

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-227,485.52
持有待售资产减值损失	-524,771.02	
合计	-524,771.02	-227,485.52

(三十九)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	-288,608.05	-11,049.88
合计	-288,608.05	-11,049.88

(四十)营业外收入

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
核销无法支付的往来款	381,897.96		381,897.96
其他	74,118.21		74,118.21
合计	456,016.17		456,016.17

(四十一)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
核销无法收回的预付款项	133,114.35		133,114.35
赔偿款		4,918.29	
捐款		5,000.00	
其他	58.98		58.98
合计	133,173.33	9,918.29	133,173.33

(四十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,073,655.10	2,027,440.24

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-426,398.33	-37,950.48
合计	3,647,256.77	1,989,489.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	26,687,336.71
按适用税率计算的所得税费用	4,003,100.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,202.15
研发费用加计扣除的影响	-403,686.78
视同销售调整	4,640.89
所得税费用	3,647,256.77

(四十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
政府补助	309,252.39	553,260.61
存款利息收入	49,717.97	50,268.06
往来款及其他	80,470.14	685,685.78
合计	439,440.50	1,289,214.45

(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
费用类支出	8,679,279.94	7,795,113.62
往来款	819,726.76	849,132.20
合计	9,499,006.70	8,644,245.82

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
关联方资金拆入	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 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	20,000,000.00	
担保费		110,000.00
合计	20,000,000.00	110,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非 现 金 变 动	现金变动	非现金变动	
短期借款	24,990,000.00	25,480,000.00		24,990,000.00		25,480,000.00
其他应付款		20,000,000.00		20,000,000.00		
长期借款	55,100,000.00			20,250,000.00		34,850,000.00
合计	80,090,000.00	45,480,000.00		65,240,000.00		60,330,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,040,079.94	29,763,030.01
加：资产减值准备	524,771.02	-204,475.19
信用减值损失	912,968.33	610,738.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,601,797.73	4,112,337.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	666,462.96	202,862.96
长期待摊费用摊销	49,665.32	
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）	288,608.05	11,049.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	3,371,272.99	1,901,606.19
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）	83,458.33	-3,339.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-509,856.66	-34,611.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,149,479.09	-1,763,526.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,640,402.87	-719,094.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	434,296.09	240,513.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,954,447.88	34,117,091.70
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		
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	23,766,538.98	37,749,089.88
减：现金的期初余额	37,749,089.88	23,186,151.11
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,982,550.90	14,562,938.77

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,766,538.98	37,749,089.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,766,538.98	37,749,089.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,766,538.98	37,749,089.88

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	325,787.93	7.1884	2,341,893.96
应收账款			
其中：美元	2,407,450.31	7.1884	17,305,715.80

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料和动力费	3,075,078.21	3,039,671.37
人工费用	1,304,483.20	1,119,470.96
折旧费	443,170.87	129,395.60
检测费		48,676.41
合计	4,822,732.28	4,337,214.34
其中：费用化研发支出	4,822,732.28	4,337,214.34

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,136,000.00			384,000.00		2,752,000.00	与资产相关
合计	3,136,000.00			384,000.00		2,752,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
中央外经贸发展专项资金	1,799.00	21,557.00
知识产权贯标认证资金补助		19,000.00
项目建设补助资金		220,000.00
创新券补助资金	61,392.00	27,332.00
高新技术企业补助		50,000.00

稳岗补贴	27,761.39	28,443.35
马德里商标资助		3,000.00
省级专精特新中小企业补助	61,000.00	
制造业强市战略奖补-新上和技术改造奖补资金	157,300.00	
贷款贴息		181,000.00
合计	309,252.39	550,332.35

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、长短期借款、应付账款等。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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。

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

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为彭德洲，持股比例为 52.41%，一致行动人为烟台金桥投资控股有限公司，持股比例为 33.88%。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
烟台金桥置业有限公司	同一实际控制人
烟台金桥集团有限公司	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

(三)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

关联方名称	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	47,169.81	20,837,044.28

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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、烟台金桥置业有限公司	40,000,000.00	2023-2-21	2028-2-21	否（2024 年度已经提前偿还 1,000 万元，截至报告日实际担保金额为 3,000 万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭德洲、烟台金桥置业有限公司	5,300,000.00	2023-3-24	2028-3-24	是（2024 年度已经提前偿还）
彭德洲、烟台金桥置业有限公司	4,950,000.00	2023-5-19	2026-5-15	否（2024 年度按期偿还 10 万元，截至报告日实际担保金额为 485 万元）
彭德洲、烟台金桥置业有限公司	4,850,000.00	2023-6-12	2028-6-12	是（2024 年度已经提前偿还）
彭德洲	10,000,000.00	2023-10-31	2024-10-30	是
彭德洲	5,000,000.00	2023-7-27	2024-7-27	是
彭德洲、烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	5,500,000.00	2024-9-30	2025-9-28	否
彭义刚、王瑶、烟台金桥集团有限公司	10,000,000.00	2024-10-28	2025-10-27	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2024-03-26	2024-04-01	资金拆借

4. 资金占用利息情况

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	资金占用利息	21,777.78	

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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
应收账款	蓬莱万城置业有限公司			449,355.32	449,355.32
合计				1,432,640.72	1,432,640.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司		3,935,935.48

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2025 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》：公司拟以实施权益分派时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 3.5 元（含税），预计共派送税前现金 16,625,000 元，剩余未分配

利润滚存入以后年度分配。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主要产品与服务项目为食品添加剂。目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二) 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 2024 年 12 月 31 日，本公司收到该项补偿金额为 30,400,000.00 元。

截至资产负债表日，公司无需要说明的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-288,608.05	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	309,252.39	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,842.84	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,370.14	
减：所得税影响额	71,704.60	
合计	273,152.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.66	32.05	0.49	0.63	0.49	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.42	31.22	0.48	0.62	0.48	0.62

蓬莱海洋（山东）股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-288,608.05
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	309,252.39
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,842.84
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,370.14
非经常性损益合计	344,857.32
减：所得税影响数	71,704.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	273,152.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

蓬莱海洋（山东）股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十四日