

证券代码：874363

证券简称：海奥斯

主办券商：中信证券



海奥斯
NEEQ : 874363

山东海奥斯生物科技股份有限公司

Shandong Haiaos Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人马龙、主管会计工作负责人梁文文及会计机构负责人（会计主管人员）宋俊清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	19
第四节 股份变动及股东情况	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节 财务会计报告	27
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	80
附件 II 融资情况.....	80

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。
	-
	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、股份公司、海奥斯	指	山东海奥斯生物科技股份有限公司
艺林咨询	指	淄博艺林财务咨询有限公司
奥升咨询	指	淄博奥升企业管理咨询服务有限公司
金中大经贸	指	淄博金中大经贸有限公司
鲁银投资	指	上海鲁银投资管理有限公司
黄河龙集团	指	山东黄河龙集团有限公司
黄河龙酒道	指	淄博黄河龙酒道文化有限公司，原公司名称为嘉吉生物工程（淄博）有限公司，于 2013 年 5 月变更公司名称为淄博黄河龙生物工程有限公司，后于 2023 年 8 月变更为淄博黄河龙酒道文化有限公司
双汇集团	指	河南双汇投资发展股份有限公司、山东德州双汇食品有限公司、阜新双汇肉类加工有限公司、南宁双汇食品有限公司、清远双汇食品有限公司、上海双汇大昌有限公司、沈阳双汇食品有限公司、郑州双汇食品有限公司共同受到同一主体的控制，合并披露为双汇集团
金锣集团	指	临沂新程金锣肉制品集团有限公司，是一家以肉类深加工、大豆深加工、环保三大产业为主导，集研发、生产、销售于一体的大型企业集团
辽宁正远	指	辽宁正远食品有限公司及阜新小东北食品有限公司共同受到同一主体的控制，合并披露为辽宁正远
广汇集团	指	郑州广汇食品集团有限公司及河南佳怡食品有限公司存在股权控制关系，合并披露为广汇集团
股东会	指	山东海奥斯生物科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东海奥斯生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东海奥斯生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《山东海奥斯生物科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
胶原蛋白	指	胶原蛋白（也称胶原）是细胞外基质的一种结构蛋白质。胶原蛋白遍及各个组织器官，如皮肤、骨骼、软骨、韧带、角膜等，是维持皮肤与组织器官形态、结构的主要成分，也是修复各损伤组织的重要物质

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东海奥斯生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Haiaos Biotechnology Co., Ltd.		
法定代表人	马龙	成立时间	2015年12月28日
控股股东	控股股东为（淄博艺林财务咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰、马龙、吕红英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）		
主要产品与服务项目	胶原蛋白肠衣的研发、生产及销售		
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	海奥斯	证券代码	874363
挂牌时间	2025年2月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,200,000.00
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁文文	联系地址	山东省淄博市桓台县果里镇张北路205号
电话	0533-7971011	电子邮箱	sdhas@haiaos.cn
传真	0533-7971011		
公司办公地址	山东省淄博市桓台县果里镇张北路205号	邮政编码	256499
公司网址	www.haiaos.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370321MA3C4UP73B		
注册地址	山东省淄博市桓台县果里镇张北路205号		
注册资本（元）	71,200,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事胶原蛋白肠衣的研发、生产及销售。胶原蛋白肠衣主要用作香肠的直接接触包装材料，根据不同的香肠类适用要求，具体分为休闲型、油炸型、水煮型和仿天然型。

公司具备较强的技术研发和生产能力，设备自动化程度较高，是国内北方最大的胶原蛋白肠衣生产和研发基地。截至 2025 年 6 月末，公司拥有已授权专利 124 项，其中发明专利 28 项，荣获中国食品工业协会科学技术奖一等奖，获评国家级专精特新“小巨人”企业、山东省瞪羚企业、山东省科技小巨人企业、山东知名品牌等荣誉称号，荣获 2021 中国-山东新动能转换高价值专利培育大赛优胜奖、2021“科创中国”创新创业投资大会优秀项目奖和全国百强，建立山东省“一企一技术”研发中心。

公司坚持以工艺技术和设备创新引领企业发展，抓住产业技术升级的窗口，通过设备改进升级，实现成本有效控制及产品质量的持续提升，并陆续开发出一系列产品，获得市场认可。公司研发、生产和销售过程规范，通过了 BRC、ISO9000、FSSC22000、HACCP、HALAL 等管理体系认证，不断提升全过程质量管控及产品可追溯性。

由于产品质量和行业地位等方面的优势突出，公司与多家国内肉制品龙头企业建立了长期、稳定的合作关系，此外，也成为国内少数拥有稳定国际市场的胶原蛋白肠衣出口企业。

1、研发模式

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、山东省“瞪羚”企业，制定了《研究与开发管理制度》等文件以规范研发活动。公司研发活动包括研发新品项目的立项和项目管理、老产品结构升级、生产工艺改进、产品质量标准提高等。

在研发环节，通过多年的自主培养和外部人才引进等方式，公司已建立了一支创新能力较强、专业素质和水平较高的研发队伍，研发人员深耕胶原蛋白肠衣行业，深度挖掘当前市场需求，不断拓宽产品多元化。

2、采购模式

公司综合考虑销售预算及现有库存量等因素，制定采购计划，向供应商按需采购。同时，在日常生产经营中，为降低价格波动等不利因素给公司带来的经营风险，公司还会基于历史生产销售经验、适度降低采购成本等考量因素，适当提前备货，灵活安排整体采购工作。目前公司采购业务主要包括为确保正常生产经营的能源、原材料及辅料采购。

公司制定了《公司内部控制应用指引第 7 号——采购业务》、《采购管理制度》等制度文件规范采购活动。

采购管理流程主要包括供应商选择与评价、采购计划编制与审核、招标管理、采购合同的拟定与审批、验收入库与退货、货款的支付相关控制。

3、生产模式

公司主要采用以销定产为主安全库存为辅的模式生产，综合考虑客户的需求和市场动态情况制定生产计划并组织生产。

在以销定产模式下，公司获取客户的订单或框架合同后，通过履行订单评审流程将订单流转至生产部门，生产部门根据客户订单要求、产品信息、当前排产情况等因素制定生产计划。生产车间按照生产计划及规范的生产流程组织批量连续生产；质量部门在生产全流程中各个质控环节对产品质量进行检验，产品检验合格后公司按照客户要求安排发货，财务部门负责货款结算。各部门协同保障生产

活动的有序开展。

4、销售模式

报告期内，公司销售模式分为直接销售和贸易商销售，不存在以特许经销、经销考核、区域经销代理等方式开展经销模式的销售。按客户类型划分，公司客户可分为生产商客户和贸易商客户两类，以生产商客户为主。报告期内，公司主要通过现有客户、参与行业展会、论坛、主动拜访等方式获取订单，巩固和扩大市场影响力。

直接销售模式为公司与生产商客户直接签订购销合同或订单实现销售，生产商客户为肉类深加工食品生产企业。

贸易商销售模式为公司与贸易商签订购销合同或订单实现买断式销售，再由贸易商销售给生产商客户的业务模式。贸易商客户系采购公司产品后直接对外销售、以流通环节价差为盈利来源的企业，其不具备生产、加工能力。公司对贸易商客户不进行销售管理，销售价格、销售区域、销售时间、产品库存等均无限制性约束条款，在销售政策上与生产商客户一致。

经营计划实现情况：

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，进行战略布局，不断提高产品质量，巩固现有客户群。2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 200,751,348.72 元，实现净利润 45,735,549.37 元。

（二）行业情况

1、行业发展概况

随着全球经济发展和生活方式的变化，加工食品和便利食品的需求不断增长，香肠作为一种方便、快捷的肉类产品，其需求也随之增加。在德国、意大利和葡萄牙等欧洲国家，香肠是传统饮食文化的一部分，消费量较高。肠衣作为香肠的包装材料，对维持肉制品的品质具有重要作用，受益于香肠消费量的增长，需求持续提升。

根据肠衣的生产原材料差异，肠衣分为天然肠衣和人造肠衣。天然肠衣主要由猪、牛、羊等动物的大肠、小肠等消化系统脏器，经过自然发酵进行黏膜去除处理后再腌制或干制加工而成。天然肠衣可分为猪肠衣、牛肠衣以及羊肠衣等，普遍具有高弹性、透气性、透烟性的优点，但存在保质期短、规格不均、产量低等问题。人造肠衣主要包括胶原蛋白肠衣、纤维素肠衣、塑料肠衣等。人造肠衣普遍具有规模量产、保质期更长等优点，并且规格既可标准化，亦可定制化。

中国胶原蛋白肠衣行业市场规模在不断扩大，产值稳步增长，随着技术的不断发展，中国胶原蛋白肠衣行业也在不断推进技术改进，以满足市场需求。例如，公司积极开发新型肠衣，以适应不同的食用情景和烹饪情景，不断降低肠衣厚度提高肠衣品质。胶原蛋白肠衣行业亦不断研发更先进的自动化技术，大幅提高生产效率，降低生产成本。从长远来看，中国胶原蛋白肠衣行业未来发展前景乐观。

2、行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）行业的周期性

胶原蛋白肠衣下游行业为食品行业，具有刚需、高频、重复消费和抗周期等特征，受经济周期变动的影响较小，即使短期内有所影响，也会较快从短期因素的影响中得以恢复。因此，胶原蛋白肠衣行业不存在明显的周期性。

（2）行业的区域性

随着全球经济发展和生活方式的变化，加工食品和便利食品的需求不断增长，香肠作为一种方便、快捷的肉类产品，其需求也随之增加。在德国、意大利和葡萄牙等欧洲国家，香肠是传统饮食文化的一部分，消费量较高。全球肠衣主要生产商包括 Almol (Australasia) Casings Pty Ltd (澳大利

亚)、Peter Gelhard Naturdärme (德国)、远东肠衣食品有限公司 (中国) 等天然肠衣生产商，以及 Viscofan、DEVRO、神冠控股以及海奥斯等人造肠衣生产商。中国是全球最大的肉类消费市场，上世纪 90 年代初至今我国肉类消费量逐年增长，持续稳居世界第一。中国肉制品加工及香肠产业的发展将带动肠衣及胶原蛋白肠衣行业的快速发展。

(3) 行业的季节性

胶原蛋白肠衣行业作为食品行业的上游，具有稳定且旺盛的产品需求。但整体而言，由于下游肉制品消费受传统节日及季节性影响，例如：春节、中秋等节日中国家庭对香肠火腿等预制肉制品需求激增，北方地区冬季灌肠、南方地区腊月腌制肉的传统，相较于春夏季，秋冬季相为胶原蛋白肠衣的销售旺季。业的快速发展。

3、行业主要法律法规和政策及对发行人经营发展的影响

(1) 主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《胶原蛋白肠衣质量要求》	国促会函〔2024〕6号	中国国际经济合作促进会	2024年	发布胶原蛋白肠衣团体标准，进一步对行业进行规范，促进行业长期可持续发展。
2	《产业结构调整指导目录（2024年本）》	-	国家发展改革委	2023年	鼓励采用非织造、机织、针织、编织等工艺及多种工艺复合、长效整理等新技术生产功能性产业用纺织品。
3	《关于产业用纺织品行业高质量发展的指导意见》	工信部联消〔2022〕44号	国家发展改革委	2022年	到 2025 年，规模以上企业工业增加值年均增长 6% 左右，3~5 家企业进入全球产业用纺织品第一梯队。科技创新能力明显提升，行业骨干企业研发经费占主营业务收入比重达 3%，非织造布企业关键工序数控率达 70%，行业综合竞争力进一步提升。
4	《鼓励外商投资产业目录（2022年）》	商务部令2022年第52号	国家发展改革委、商务部	2022年	非织造布及生产功能性产业用纺织品列入外商投资优势产业目录。
5	《“十四五”规划和 2035 年远景目标》	-	全国人民代表大会	2021年	提出扩大轻工、纺织等优质产品供给，加快化工、造纸等重点行业企业改造升级，完善绿色制造体系
6	《中华人民共和国产品质量法（2018年修订）》	-	全国人民代表大会常务委员会	2018年	加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序；生产者、销售者应当建立健全内部产品质量管理制度，严格实施岗位质量规范、质量责任以及相应的考核办法。

7	《关于加快我国包装产业转型发展的指导意见》	工信部联消费[2016]397号	国家工信部、国家商务部	2016年	包装工业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济与社会发展中具有举足轻重的作用，产业要保持中高速发展，迈向中高端水平，逐步实现由包装大国向包装强国转变；重点开发个性化、定制化、精细化、智能化的高端包装制品，重点培植一批具有较强创新能力和国际竞争力的品牌企业。
8	《食品安全国家标准胶原蛋白肠衣》	GB14967-2015	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会	2015年	对胶原蛋白肠衣的蛋白质、水分等理化指标及金黄色葡萄球菌等微生物限量。

(2) 行业主要法律法规和政策对公司经营发展的影响

相关政策和法规的发布和落实，为非织造布制造行业发展提供了财政、税收、技术和制度等多方面的有力支持，有助于促进本土非织造布制造产业发展。公司所处行业为国家鼓励发展的产业，具备良好的政策环境，相关政策的出台将为公司发展提供良好外部环境。

4、行业技术水平与发展趋势

(1) 行业技术水平

①技术壁垒高，工艺复杂

胶原蛋白肠衣的生产涉及生物提取、纤维重组、成型工艺等多个技术环节，对胶原蛋白的提纯、纤维编织和交联控制等工艺要求极高。尤其是超薄肠衣、耐高温肠衣等高端产品，需要精确控制胶原纤维的细腻度、交联度和机械强度，技术门槛较高。

②产品性能多样化

为满足不同应用场景的需求，行业已发展出多种功能性肠衣，如耐高温型（适用于油炸、烤制工艺）、高透光型（提升产品外观品质）、增脆型（增强咀嚼口感）、彩色/印花型（增强视觉吸引力）。这些产品在厚度、强度、透光率、耐热性等指标上存在显著差异，体现了行业的技术细分趋势。

③工艺创新推动产业升级

近年来，干湿法复合制备、智能化口径控制、低温交联调控等新技术的应用，显著提升了肠衣的均匀性和稳定性。同时，部分企业已实现生产流程的自动化与数字化，提高了产品一致性和生产效率。

④健康化与功能化趋势明显

随着消费者对食品安全的关注，天然、可食用且具备营养性的胶原蛋白肠衣更受青睐。部分企业还研发了低脂、高蛋白等功能性肠衣，以契合健康饮食潮流。

⑤国际竞争格局分化

欧美企业在高端肠衣（如超薄型、耐高温型）领域技术领先，而中国企业凭借成本优势和快速响应能力，在中端市场占据较大份额，并逐步向高附加值产品突破。

总体来看，胶原蛋白肠衣行业正朝着高性能、定制化、绿色健康的方向发展，技术创新成为企业竞争的核心驱动力。

(2) 行业发展趋势

①胶原蛋白肠衣技术迭代更新，品质持续升级

胶原蛋白肠衣是一种广泛适用于各类香肠的人造肠衣，其不仅具有天然肠衣所具备的透气性、收缩性、黏着性等优势，还兼备人造肠衣所具备的规格多样性、食品安全性以及可量产性等优势。随着胶原蛋白肠衣生产商持续推出新型生产工艺，胶原蛋白肠衣的均一性、透光率、耐压性等诸多维度将进一步优化。通过配方创新，胶原蛋白肠衣的类型已更加多元化，拓展至油炸型、水煮型、仿天然型、生鲜型等多类型。因此，随着技术发展，胶原蛋白肠衣的品质将不断升级，可应用于更多的生活场景，满足人们对香肠品质不断提升的需求。

②胶原蛋白肠衣在香肠中的应用将更加广泛，逐步替代其它类型肠衣

香肠种类丰富，部分香肠对于肠衣存在较高的弹性、透气性、口感等要求，因此仍大量选用天然肠衣进行灌装。例如，哈尔滨红肠过去多采用猪肠、牛肠、羊肠制成的天然肠衣，以保证红肠在长时间熏制、干燥、烘烤后仍能保持良好的弹性，切开后内容物不散。随着胶原蛋白肠衣的生产工艺和配方不断升级，仿天然型等多类型胶原蛋白肠衣能够满足哈尔滨红肠的加工需求，哈尔滨红肠这类对于肠衣要求更高的香肠也开始选用胶原蛋白肠衣，因此胶原蛋白肠衣将应用于更多种类的香肠，从而实现对其它类型肠衣的替代。

③中国胶原蛋白肠衣逐步拓展海外市场

中国胶原蛋白肠衣的海外市场目前主要集中在东南亚及南美洲等。而中国胶原蛋白肠衣生产商技术迭代能力和生产能力兼优，能够持续向上述市场输送高品质的胶原蛋白肠衣产品，且具有较强的服务能力。未来，将逐步拓展至欧洲、北美洲等对品质要求更高的地区。此外，随着国际贸易环境的不断优化，中国胶原蛋白肠衣的出口政策也日益完善，为出口商提供了更多的便利和支持。未来中国生产商将进一步拓展海外市场，提升全球份额。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、国家级“专精特新小巨人”企业</p> <p>2024年9月2日，公司依据《关于山东省第六批专精特新“小巨人”企业公示名单》获得工信部颁发的国家级专精特新“小巨人”称号，有效期自2024年9月2日至2027年9月2日。</p> <p>2、省级“单项冠军”企业</p> <p>2024年12月3日，公司依据《山东省工业和信息化厅关于公布第八批山东省制造业单项冠军企业和通过复核的第二、五批制造业单项冠军企业名单的通知》，获得山东省工信厅颁发的省级“单项冠军”称号，有效期自2024年12月3日至2027年12月3日。</p> <p>3、高新技术企业</p> <p>公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)于2021年12月7日通过高新技术企业认定，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联合认定为高新技术企业(证书编号:GR202137001109)，有效期三年。</p> <p>公司于2024年12月7日通过高新技术企业复核，被山东</p>

	省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202437005003），有效期三年。
--	---

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	200,751,348.72	203,211,685.16	-1.21%
毛利率%	36.31%	40.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,735,549.37	55,494,190.24	-17.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,309,141.36	54,741,699.72	-17.23%
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）	10.80%	17.04%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.70%	16.81%	-
基本每股收益	0.64	0.78	-17.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,174,265.49	529,199,339.25	3.21%
负债总计	99,889,987.56	128,650,610.69	-22.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,284,277.93	400,548,728.56	11.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.27	5.63	11.42%
资产负债率%（母公司）	18.29%	24.31%	-
资产负债率%（合并）	18.29%	24.31%	-
流动比率	3.82	2.70	-
利息保障倍数	95.75	75.05	-
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	41,324,221.98	11,745,816.30	251.82%
应收账款周转率	3.59	3.61	-
存货周转率	0.61	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.21%	1.46%	-
营业收入增长率%	-1.21%	-5.85%	-
净利润增长率%	-17.58%	-5.68%	-

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
----	------	------	-----

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	例%
货币资金	62,003,348.92	11.35%	59,741,762.87	11.29%	3.79%
应收票据	2,339,055.14	0.43%	7,211,910.29	1.36%	-67.57%
应收账款	53,065,717.65	9.72%	51,119,890.90	9.66%	3.81%
交易性金融资产	5,000,920.55	0.92%	-	0.00%	-
预付款项	2,314,141.88	0.42%	3,318,361.90	0.63%	-30.26%
存货	204,948,561.96	37.52%	188,736,107.54	35.66%	8.59%
其他流动资产	18,554,005.52	3.40%	7,989,708.54	1.51%	132.22%
固定资产	167,983,409.72	30.76%	178,712,150.05	33.77%	-6.00%
在建工程	815,714.50	0.15%	1,781,746.31	0.34%	-54.22%
使用权资产	2,412,281.74	0.44%	3,199,782.11	0.60%	-24.61%
短期借款	34,570,467.50	6.33%	52,074,380.53	9.84%	-33.61%
应付票据	2,200,000.00	0.40%	2,500,000.00	0.47%	-12.00%
合同负债	2,720,069.23	0.50%	5,457,352.23	1.03%	-50.16%
应付职工薪酬	5,804,303.62	1.06%	6,935,155.08	1.31%	-16.31%
应交税费	3,454,143.93	0.63%	3,069,632.42	0.58%	12.53%
一年内到期的非流动负债	3,685,434.98	0.67%	2,350,688.96	0.44%	56.78%
其他流动负债	2,044,087.25	0.37%	5,883,380.83	1.11%	-65.26%
租赁负债	1,679,968.59	0.31%	2,986,739.28	0.56%	-43.75%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：公司应收票据相较期初有所减少，主要系客户结构及付款形式变化导致。
- 2、预付款项：公司预付款项相较期初有所减少，主要系公司采购的生产原材料陆续到货导致。
- 3、其他流动资产：公司其他流动资产相较期初有所增加，主要系当期办理了三年期银行定期存款导致。
- 4、在建工程：公司在建工程相较期初有所减少，主要系项目完工转固导致。
- 5、短期借款：公司短期借款相较期初有所减少，主要系当期归还了部分银行借款导致。
- 6、合同负债：公司的合同负债相较期初有所减少，主要系公司当期销售返利部分发货较为迅速导致。
- 7、一年内到期的非流动负债：公司一年内到期的非流动负债相较期初有所减少，主要系支付部分租赁款项导致。
- 8、其他流动负债：公司其他流动负债相较期初有所减少，主要系公司未终止确认的银行承兑票据规模下降导致。
- 9、租赁负债：公司租赁负债相较期初有所减少，主要系一年内到期的租赁负债划入一年内到期的非流动负债导致。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	200,751,348.72	-	203,211,685.16	-	-1.21%
营业成本	127,864,065.56	63.69%	121,756,208.88	59.92%	5.02%
毛利率	36.31%	-	40.08%	-	-
销售费用	2,136,315.47	1.06%	2,048,817.28	1.01%	4.27%
管理费用	8,546,391.27	4.26%	6,025,805.92	2.97%	41.83%
研发费用	6,030,915.15	3.00%	5,317,504.63	2.62%	13.42%
财务费用	118,160.16	0.06%	68,053.12	0.03%	73.63%
其他收益	412,749.14	0.21%	791,568.49	0.39%	-47.86%
投资收益	102,469.04	0.05%	159,825.40	0.08%	-35.89%
公允价值变动收益	25,406.66	0.01%	14,400.00	0.01%	76.44%
信用减值损失	-80,544.93	-0.04%	160,047.29	0.08%	-150.33%
资产减值损失	-1,509,018.23	-0.75%	-2,693,140.88	-1.33%	43.97%
营业外收入	61,310.94	0.03%	17,310.38	0.01%	254.19%
所得税费用	7,434,268.40	3.70%	9,018,848.27	4.44%	-17.57%
净利润	45,735,549.37	22.78%	55,494,190.24	27.31%	-17.58%

项目重大变动原因

- 1、当期毛利率同比有小幅下降，主要系售价水平有所下降导致。2025年上半年国内市场整体需求保持旺盛，同时，公司持续大力拓展俄罗斯、东南亚、南美等区域的出口业务，并取得显著成效。
- 2、管理费用：公司管理费用同比有所增加，主要系当期产生的中介服务费用导致。
- 3、财务费用：公司财务费用同比有所增加，主要系当期汇兑收益减少导致。
- 4、其他收益：公司其他收益同比有所减少，主要系增值税加计抵减减少导致。
- 5、投资收益：公司投资收益同比有所减少，主要系当期购买的银行结构性存款规模相对较小导致。
- 6、公允价值变动收益：公司公允价值变动收益同比有所增加，主要系当期银行结构性存款确认公允价值变动收益较高导致。
- 7、信用减值损失：公司信用减值损失同比有所减少，主要系当期应收票据规模下降，确认的信用减值损失减少导致。
- 8、资产减值损失：公司资产减值损失同比有所减少，主要系胶原蛋白肠衣存货计提的跌价准备减少导致。
- 9、营业外收入：公司营业外收入同比有所增加，主要系废旧物资处置以及供应商罚款收入增加导致。

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	200,162,571.27	202,163,649.19	-0.99%
其他业务收入	588,777.45	1,048,035.97	-43.82%

主营业务成本	127,292,738.25	120,761,951.95	5.41%
其他业务成本	571,327.31	994,256.93	-42.54%

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
主营业务收入	200,162,571.27	127,292,738.25	36.41%	-0.99%	5.41%	-3.86%
仿天然型肠衣	10,021,583.32	7,911,193.55	21.06%	-63.08%	-53.05%	-16.86%
水煮型肠衣	21,730,246.92	13,408,139.21	38.30%	11.39%	16.20%	-2.55%
休闲型肠衣	95,175,405.00	61,301,888.90	35.59%	21.82%	26.35%	-2.31%
油炸型肠衣	73,235,336.03	44,671,516.59	39.00%	-5.36%	1.86%	-4.32%
其他业务收入	588,777.45	571,327.31	2.96%	-43.82%	-42.54%	-2.17%
合计	200,751,348.72	127,864,065.56	36.31%	-1.21%	5.02%	-3.78%

按区域分类分析适用 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
主营业务收入	200,162,571.27	127,292,738.25	36.41%	-0.99%	5.41%	-3.86%
出口	31,361,210.71	13,203,501.65	57.90%	44.45%	68.50%	-6.01%
东北地区	25,686,732.66	17,085,302.88	33.49%	3.68%	8.53%	-2.97%
华北地区	12,323,219.88	8,414,398.32	31.72%	-30.94%	-24.85%	-5.53%
华东地区	81,059,982.92	54,718,329.08	32.50%	26.02%	38.57%	-6.11%
华南地区	3,866,472.60	3,147,032.24	18.61%	-37.33%	-33.02%	-5.23%
华中地区	43,298,007.41	29,435,178.32	32.02%	-32.11%	-26.28%	-5.38%
西北地区	934,994.87	490,621.99	47.53%	10.66%	19.89%	-4.04%
西南地区	1,631,950.23	798,373.76	51.08%	-39.95%	-45.42%	4.90%
其他业务收入	588,777.45	571,327.31	2.96%	-43.82%	-42.54%	-2.17%
合计	200,751,348.72	127,864,065.56	36.31%	-1.21%	5.02%	-3.78%

收入构成变动的原因

2025 年度 1-6 月，公司仿天然型肠衣收入同比下降，主要系客户对肠衣类型需求有所调整导致。

2025 年度 1-6 月，公司水煮型肠衣收入同比上升，系主要系下游客户采购需求提升导致。报告期内，华东地区、华中地区、东北地区以及华北地区构成公司销售收入的主要来源，原因系公司充分利用其地理位置，辐射周边地区，且上述区域香肠市场需求旺盛所致。

报告期内，公司境内业务整体收入有小幅下滑，主要系售价水平下降导致，国内市场整体需求保持旺盛。同时，公司持续大力拓展俄罗斯、东南亚、南美等区域的出口业务，并取得显著成效，当期出口收入同比增加 44.45%。公司未在境外地区设立海外仓，对于境外客户的拓展渠道主要依靠专业的海外贸易商客户。

(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	41,324,221.98	11,745,816.30	251.82%
投资活动产生的现金流量净额	-20,760,054.44	-15,288,946.32	-35.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,065,062.50	8,148,096.38	-321.71%

现金流量分析

1、经营活动现金流量分析

2025 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系当期购买商品、接受劳务支付的现金减少导致，公司 2024 年末基于客户回款、银行贷款、账面资金等情况，预付了部分供应商货款，2025 年 1-6 月未产生现金流出。

2、投资活动现金流量分析

2025 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系当期收到其他与投资活动有关的现金减少导致。公司 2024 年上半年赎回理财产品 7,212.89 万元，规模较大。

3、筹资活动现金流量分析

2025 年 1-6 月，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系当期偿还债务支付的现金增加导致。公司当期偿还银行贷款超过 3,000 万元，截至 2025 年 6 月末银行贷款规模显著减少。

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。始终贯彻执行环境保护，积极开展环保培训教育，强化企业内控标准，做到达标排放。

公司始终高度重视职业健康和安全生产工作，加大安全设施的建设，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产工作“十二字方针”，提高安全管理水，切实落实安全生产标准。

公司始终坚持进行诚信经营、积极纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司全员参保，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，依法纳税，支持地方经济发展。

公司积极承担社会责任，不断为股东创造价值，充分保障员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，加强与各方合作、沟通与交流，实现各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司不断深化对社会责任的理解、主动践行对社会责任的承诺，用实际行动彰显企业的社会担当，与社会共享企业发展成果。

七、 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
技术泄密或被侵害的风险	<p>公司胶原蛋白肠衣及其生产设备的持续创新很大程度上需要自主研发的核心技术。在长期研发和生产实践中，公司建立了皮处理技术、肠衣挤出技术、拉衣过程自动检测技术等核心技术。这些核心技术是公司的核心机密和核心竞争力的重要组成部分。由于专利申请需要披露较多的技术细节，公司部分技术并不适合采用专利技术予以保护，而以技术秘密形式进行保护。如果公司知识产权保密相关的内控体系运行出现失误，公司相关技术机密泄露，或专利遭恶意侵犯，将对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将坚持通过保证研发经费的投入，引进专业科技研发人才并与科研院校进行产、学、研合作等方式，进一步提升公司的研发水平，增强自身研发实力，努力发展自己的核心技术。对外及时申请注册知识产权，保护既有利益；对内与公司员工签订保密协议，确保核心技术保密性。</p>
质量控制风险	<p>公司根据相关法规要求，按照完善的质量管理体系进行管理。报告期内，公司不存在因产品质量问题而引发的重大纠纷情况。但未来随着公司业务规模的增长，公司发生产品质量问题的风险也会增加，公司在生产、储存、运输、交付等环节中一旦发生事故，导致产品出现质量纠纷或因此发生诉讼、仲裁等，将对公司口碑、声誉和市场竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格遵照企业标准和产品标准进行质量管理，责成专人负责产品质量检查，严格控制产品质量，推进质量控制全面落实。</p>

受下游行业需求波动影响较大的风险	<p>公司主要从事胶原蛋白肠衣的研发、生产及销售。公司下游客户主要包括双汇集团、金锣集团等大型肉类食品生产、加工企业，合作关系良好，但随着宏观经济形势的变化，下游行业发展过程中出现的需求波动可能会对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极开发新产品、新市场，增强抗风险能力；另一方面，公司通过加强售后服务，严格产品质量管控，为客户提供方便、快捷、安心的产品服务。</p>
毛利率下降的风险	<p>报告期内，公司综合毛利率为 36.31%，由于公司毛利率受到产品销售价格、原材料、能源成本及出口业务等因素的影响而有所变化，如果未来出现下游市场受到不利冲击、市场竞争加剧、上游原材料价格上涨及地缘政治局势加剧导致出口业务受限等情形，公司将面临毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续开展降本增效行动，提高生产效率；同时加强市场营销，增加客户粘性，保证更稳定、更广泛的收入，提高市场竞争力。</p>
存货跌价风险	<p>报告期末，公司存货账面价值为 20,494.86 万元，占期末资产总额的比例分别为 37.52%，公司存货规模有所增加，主要系下游客户需求旺盛，公司预期收入增长，增加备货导致。存货金额相对较大会占用公司流动资金，也可能导致一定的存货积压风险与其他经营风险。如未来原材料价格波动，或产品市场价格下跌，或未来市场环境发生变化、竞争加剧或技术更新导致存货过时，使得产品滞销、存货积压，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将合理制定生产和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。</p>
收入增长主要依靠单一产品的风险	<p>报告期内，公司收入和利润的增长主要来自于胶原蛋白肠衣。报告期内，公司胶原蛋白肠衣实现销售收入为 20,016.26 万元，占当期收入的比例分别为 99.71%，占比较高。目前，公司正积极拓展新客户、新产品，但短期内新产品对收入和利润的贡献有限，一定期间内原有产品仍然是公司收入和利润的主要来源。若未来公司胶原蛋白肠衣产品销售下降且其他产品及新产品的销售未能实现快速增长，可能对公司收入及利润状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展新的产品销售渠道、开发新产品，增强抗风险能力，降低对单一产品过度依赖的风险。</p>
外销收入下滑的风险	<p>报告期内公司出口区域主要分布在俄罗斯、东南亚、南美等全球多个国家或地区。报告期内，公司外销主营业务收入的金额为 3,136.12 万元，占收入比例分别为 15.62%，受地缘政治局势等因素影响，产品出口收入存在波动。</p> <p>公司境外业务既受到公司产能、自身竞争力的影响，也受到境外客户所在国或地区的政治局势、产业政策、市场竞争、外汇储备、贸易摩擦、汇率等因素的影响。如果公司主要境外客户受此影响而向公司采购规模大幅下滑，则可能造成公司外</p>

	销收入下滑，对公司境外业务的正常开展和持续发展带来不利影响。 应对措施：加大市场开拓，尤其是国内市场，建立核心的区域营销网络，拓展更多的客户，以此来保证更稳定、更广泛的收入；提高员工素质，组织专业培训，从各个方面提高运营效率，控制成本，提高核心竞争力。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(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	1,500,000.00	333,835.71
销售产品、商品, 提供劳务	1,600,000.00	549,802.38
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	1,700,000.00	802,397.87
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
接受关联方担保	180,000,000.00	15,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

报告期内，公司基于业务经营需要，与关联方存在关联采购、销售情形，此外，公司存在向关联方租赁房产、土地使用权用于仓储等情形，已列入上表“其他”分类。上述交易具备商业合理性、必要性，定价公允，不存在关联方利益输送或关联方侵占公司利益等情况。

报告期内，公司存在接受关联方为银行贷款提供担保的情形，属于公司单方面获得利益的交易，不存在关联方利益输送或关联方侵占公司利益等情况。

(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
全体股东	2024年11月25日	-	挂牌	限售承诺	公司全体股东承诺自公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请获得受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日期间对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2024年10月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司发生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、持股5%以上股东	2024年10月9日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2024年10月9日	-	挂牌	股份增减持承诺	股份减持承诺	正在履行中

股东、董监高						
实际控制人或控股股东、董监高	2024年10月9日	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月9日	-	挂牌	其他承诺（关于社会保险、住房公积金的承诺）	实际控制人、控股股东对于社会保险、住房公积金的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司目前所有的承诺事项均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
鲁(2023)桓台县不动产权第0012649号项下57945.04 m ² 的房产	固定资产	抵押	60,195,705.92	11.02%	公司向农业银行桓台县支行进行抵押借款
鲁(2023)桓台县不动产权第0012649号项下57945.04 m ² 的土地使用权	无形资产	抵押	16,847,480.00	3.09%	公司向农业银行桓台县支行进行抵押借款
货币资金	流动资产	其他(银行承兑汇票保证金)	1,100,000.00	0.20%	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	其他(未终止确认的已背书票据)	1,845,029.30	0.34%	已背书票据未终止确认
总计	-	-	79,988,215.22	14.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押贷款行为系公司正常贷款行为，借款金额用于补充公司流动资金用途，是公司正常经营所需，有利于公司持续、稳定的发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述银行承兑汇票保证金及未终止确认的已背书票据是为了更好盘活流动资产，提高经营效率而开展的，有利于促进公司营运发展。

第四节 股份变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	71,200,000.00	100.00%		71,200,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,470,342.00	34.37%		24,470,342.00	34.37%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		71,200,000.00	-	0.00	71,200,000.00	-
普通股股东人数						50

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	艺林咨询	24,025,425.00	0	24,025,425.00	33.74%	24,025,425.00	0	0	0
2	奥升咨询	17,500,000.00	0	17,500,000.00	24.58%	17,500,000.00	0	0	0

3	金中大 经贸	3,559,304.00	0	3,559,304.00	5.00%	3,559,304.00	0	0	0
4	任超远	1,334,746.00	0	1,334,746.00	1.87%	1,334,746.00	0	0	0
5	张焕伟	900,000.00	0	900,000.00	1.26%	900,000.00	0	0	0
6	任广信	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
7	孙飞	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
8	徐新建	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
9	耿衍瑞	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
10	甘瑞娟	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
11	巩端生	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
12	耿殿明	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
13	卢少君	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
14	白勇	889,830.00	0	889,830.00	1.25%	889,830.00	0	0	0
合计		55,327,945.00	-	55,327,945.00	77.71%	55,327,945.00	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东之间的关联关系如下：公司实际控制人王峰、吕红英系夫妻关系，马龙为王峰、吕红英女儿的配偶。王峰、吕红英分别持有公司股东艺林咨询 50.00%的股权。王峰、马龙分别持有公司股东奥升咨询 28.30%、21.85%股份。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

截至 2026 年 6 月 30 日，艺林咨询持有公司 33.7436%的股份，为公司的控股股东。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司实际控制人为王峰、吕红英、马龙。

王峰、吕红英为夫妻关系，马龙为王峰、吕红英夫妇女儿的配偶，王峰、吕红英、马龙签署了《关于淄博艺林财务咨询有限公司、淄博奥升企业管理咨询服务有限公司及山东海奥斯生物科技股份有限公司之一致行动协议》，明确王峰与吕红英关于艺林咨询的一致行动关系、王峰与马龙关于奥升咨询的一致行动关系，并藉此直接及间接有效控制海奥斯。马龙直接持有公司 0.6249%股权，艺林咨询直接持有公司 33.7436%股权，奥升咨询直接持有公司 24.5787%股权，王峰、吕红英及马龙直接及间接合计控制公司 58.9471%股权，同时马龙担任公司董事长、王峰担任公司董事，王峰、吕红英、马龙依其持有的公司股份表决权能够实际支配公司，能够对公司董事会、股东会及重大经营及决策事项产生重要影响，因此王峰、吕红英、马龙为公司共同实际控制人。

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
马龙	董事长	男	1988 年 6 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日	444,917.00	-	444,917.00	0.62%
王峰	董事	男	1962 年 11 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
宋立国	董事、 总经理	男	1975 年 2 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
王春雷	董事、 副总经理	男	1982 年 3 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
梁文文	董事、 董事会 秘书、 财务负 责人	女	1984 年 10 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
宋希亮	独立董 事	男	1965 年 11 月	2025 年 4 月 19 日	2027 年 11 月 25 日				
蔡地	独立董 事	男	1983 年 8 月	2025 年 4 月 19 日	2027 年 11 月 25 日				
韩文佳	独立董 事	男	1984 年 5 月	2025 年 4 月 19 日	2027 年 11 月 25 日				
张秀艳	监事会 主席	女	1978 年 1 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
赵换英	监事	女	1983 年 11 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				
杨杰	职工代 表监事	男	1982 年 12 月	2024 年 11 月 26 日	2027 年 11 月 25 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长马龙为董事王峰女儿的配偶；
- 2、公司董事王峰持有公司股东艺林咨询 50.00%股份；
- 3、公司董事、副总经理王春雷为董事王峰姐姐的儿子；

4、公司监事会主席张秀艳为董事长马龙姑姑的女儿；

5、公司股东奥升咨询为公司员工持股平台，公司董事、监事、高管中，王峰、宋立国、马龙、王春雷、赵换英、杨杰、梁文文、张秀艳分别持有奥升咨询 28.30%、24.60%、21.85%、17.25%、0.50%、0.50%、0.29%、0.21%股份；

6、王峰、马龙、吕红英签署了《关于淄博艺林财务咨询有限公司、淄博奥升企业管理咨询服务有限公司及山东海奥斯生物科技股份有限公司之一致行动协议》，约定为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，同时明确王峰与吕红英关于艺林咨询的一致行动关系、王峰与马龙关于奥升咨询的一致行动关系，并藉此直接及间接有效控制海奥斯，各方同意在公司进行重大事务决策时直接或通过艺林咨询、奥升咨询间接地采取一致行动，如经协商未能达成一致意见的，应以王峰意见为准，即以王峰的意见作为一致行动的意见，在各方持有公司/艺林咨询/奥升咨询的股权或担任公司董事期间，该协议无限制地持续有效。

截至报告期末，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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
宋希亮	无	新任	独立董事	因公司发展规划聘任
蔡地	无	新任	独立董事	因公司发展规划聘任
韩文佳	无	新任	独立董事	因公司发展规划聘任

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

宋希亮先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1989 年 7 月至 2001 年 12 月，任职于山东经济学院会计系，担任讲师、副教授；2002 年 1 月至 2003 年 8 月，任职于山东经济学院研究生部，担任培养管理科科长；2003 年 9 月至 2015 年 10 月，任职于山东财经大学，担任研究生院副院长；2015 年 11 月至今，任职于山东财经大学会计学院，担任教授。

蔡地先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2012 年 12 月至 2016 年 9 月，任职于山东大学，担任讲师；2016 年 9 月至 2020 年 1 月，任职于山东大学，担任副教授；2020 年 1 月至今，任职于山东大学，担任教授。

韩文佳先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2012 年 1 月至 2019 年 4 月，任职于齐鲁工业大学，担任教师；2019 年 4 月至 2021 年 11 月，任职于齐鲁工业大学，担任副主任；2021 年 11 月至今，任职于齐鲁工业大学，担任副处长。

（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）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

管理人员	64	3	6	61
研发人员	66	20	18	68
生产人员	479	62	65	476
销售人员	15	3	3	15
员工总计	624	88	92	620

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	62,003,348.92	59,741,762.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	5,000,920.55	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	2,339,055.14	7,211,910.29
应收账款	五、(四)	53,065,717.65	51,119,890.90
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	2,314,141.88	3,318,361.90
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、(六)	835,522.16	844,310.32
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	204,948,561.96	188,736,107.54
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	18,554,005.52	7,989,708.54
流动资产合计		349,061,273.78	318,962,052.36
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、(九)	167,983,409.72	178,712,150.05
在建工程	五、(十)	815,714.50	1,781,746.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	2,412,281.74	3,199,782.11
无形资产	五、(十二)	24,388,020.84	24,903,497.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,513,564.91	1,640,111.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,112,991.71	210,237,286.89
资产总计		546,174,265.49	529,199,339.25
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	34,570,467.50	52,074,380.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	2,200,000.00	2,500,000.00
应付账款	五、(十七)	36,238,945.48	39,268,019.50
预收款项			
合同负债	五、(十八)	2,720,069.23	5,457,352.23
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、(十九)	5,804,303.62	6,935,155.08
应交税费	五、(二十)	3,454,143.93	3,069,632.42
其他应付款	五、(二十一)	679,809.65	660,479.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	3,685,434.98	2,350,688.96
其他流动负债	五、(二十三)	2,044,087.25	5,883,380.83
流动负债合计		91,397,261.64	118,199,089.31
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	1,679,968.59	2,986,739.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十五)	3,974,404.17	4,354,931.39
递延收益	五、(二十六)	163,997.88	174,774.60
递延所得税负债	五、(十三)	2,674,355.28	2,935,076.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,492,725.92	10,451,521.38
负债合计		99,889,987.56	128,650,610.69
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	71,200,000.00	71,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	29,540,000.15	29,540,000.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	32,850,297.90	32,850,297.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	312,693,979.88	266,958,430.51
归属于母公司所有者权益合计		446,284,277.93	400,548,728.56
少数股东权益			
所有者权益合计		446,284,277.93	400,548,728.56
负债和所有者权益合计		546,174,265.49	529,199,339.25

法定代表人：马龙

主管会计工作负责人：梁文文

会计机构负责人：宋俊清

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		200,751,348.72	203,211,685.16
其中：营业收入	五、(三十一)	200,751,348.72	203,211,685.16
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,504,400.99	137,061,612.74
其中：营业成本	五、(三十一)	127,864,065.56	121,756,208.88
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			
分保费收入			
税金及附加	五、(三十二)	1,808,553.38	1,845,222.91
销售费用	五、(三十三)	2,136,315.47	2,048,817.28
管理费用	五、(三十四)	8,546,391.27	6,025,805.92
研发费用	五、(三十五)	6,030,915.15	5,317,504.63
财务费用	五、(三十六)	118,160.16	68,053.12
其中：利息费用	五、(三十六)	561,149.47	874,927.22
利息收入	五、(三十六)	653,565.93	649,640.43
加：其他收益	五、(三十七)	412,749.14	791,568.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	102,469.04	159,825.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十九)	25,406.66	14,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-80,544.93	160,047.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,509,018.23	-2,693,140.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,198,009.41	64,582,772.72
加：营业外收入	五、(四十二)	61,310.94	17,310.38
减：营业外支出	五、(四十三)	89,502.58	87,044.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,169,817.77	64,513,038.51
减：所得税费用	五、(四十四)	7,434,268.40	9,018,848.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,735,549.37	55,494,190.24
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）		45,735,549.37	55,494,190.24
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		45,735,549.37	55,494,190.24
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		45,735,549.37	55,494,190.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,735,549.37	55,494,190.24
(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）	十三、(五十七)	0.64	0.78
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、(五十七)	0.64	0.78

法定代表人：马龙

主管会计工作负责人：梁文文

会计机构负责人：宋俊清

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		208,410,699.00	214,406,999.36
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		77,518.70	176,701.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	763,604.68	684,059.05
经营活动现金流入小计		209,251,822.38	215,267,759.96
购买商品、接受劳务支付的现金		110,818,840.38	146,829,651.92
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		32,740,604.49	31,703,594.85
支付的各项税费		17,258,944.69	19,752,985.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	7,109,210.83	5,235,711.11
经营活动现金流出小计		167,927,600.39	203,521,943.66
经营活动产生的现金流量净额		41,324,221.98	11,745,816.30
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		102,469.04	174,225.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	30,000,000.00	72,128,908.00
投资活动现金流入小计		30,109,199.04	72,303,133.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		5,869,253.48	15,463,171.72

支付的现金			
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	五、(四十五)	45,000,000.00	72,128,908.00
 投资活动现金流出小计		50,869,253.48	87,592,079.72
 投资活动产生的现金流量净额		-20,760,054.44	-15,288,946.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
 筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,062.50	16,307,858.08
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、(四十五)		3,044,045.54
 筹资活动现金流出小计		33,065,062.50	19,351,903.62
 筹资活动产生的现金流量净额		-18,065,062.50	8,148,096.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,518.99	242,622.55
五、现金及现金等价物净增加额		2,411,586.05	4,847,588.91
加：期初现金及现金等价物余额		58,491,762.87	49,055,946.20
六、期末现金及现金等价物余额		60,903,348.92	53,903,535.11

法定代表人：马龙

主管会计工作负责人：梁文文

会计机构负责人：宋俊清

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十一、资产负债表日后事项
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十五)

附注事项索引说明

2025 年 8 月 25 日，公司董事会通过了公司 2025 年上半年利润分配预案，拟以目前总股本 71,200,000 股为基数，以未分配利润向全体股东，每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。该预案需报请公司股东大会审议批准实施。详见本章节之附注十一、资产负债表日后事项。

公司针对商品销售预提的退货准备金，公司以历史退货率为基础，预估未来退货情况，并确认预计负债。详见本章节之附注五、(二十五) 预计负债。

(二) 财务报表项目附注

山东海奥斯生物科技股份有限公司 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

山东海奥斯生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山东海奥斯生物科技有限公司，2015 年 12 月由王峰、曹忠林、王春雷、宋立国 4 名自然人股东共同成立，公司成立时注册资本为人民币 20,000,000 元。2021 年山东海奥斯生物科技有限公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日，采用

整体变更方式设立本公司。本公司于 2021 年 12 月 8 日在淄博市行政审批服务局登记注册，统一社会信用代码：91370321MA3C4UP73B，法定代表人马龙。截止 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本 71,200,000 元，股本总数 71,200,000 股（每股面值 1 元）。

公司注册地及总部地址：山东省淄博市桓台县果里镇张北路 205 号。

公司主要从事胶原蛋白肠衣的研发、生产及销售。

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 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月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：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2025 年 6 月 30 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或 2025 年 6 月 30 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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。

（十一）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、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。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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
组合 1：银行承兑汇票	本公司将应收票据以银行为承兑人划分信用风险特征组合，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等作为判断依据。
组合 2：商业承兑汇票	本公司将应收票据以公司为承兑人划分信用风险特征组合，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等作为判断依据。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：单项计提组合	依据有明确证据表明款项不能收回的特征确定

组合类别	确定依据
组合 2：非合并范围内单位组合	公司将在应收账款类型、信用风险评级、逾期状况、债务人所处行业及公司规模等方面具有共同风险特征作为组合确定依据。

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

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准是发生诉讼、客户已破产、营业执照吊销、注销、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发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(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
组合 1：保证金、押金	公司支付的投标保证金、押金等

组合类别	确定依据
组合 2：往来款及其他	公司之间的资金往来及公司为员工及关联公司代垫的资金、费用等
组合 3：备用金	员工执行职能工作借用的公司资金等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 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）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。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。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 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、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；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和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八)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)	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
专利	20.00	直线法摊销
软件	10.00	直线法摊销

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包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生

时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 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、还是在某一时间点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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间点确认收入。

公司具体收入确认政策如下：

1. 境内销售商品合同：

①对于以肠衣为原材料从事生产的客户，公司根据与客户签订的销售合同或订单在约定的交货期，将货物运至客户指定交货地点，移交给客户并经客户签收确认收入。

②对于采用寄售模式的客户，根据与其签订的销售合同或订单，在约定的交货期将货物运至客户指定交货地点，根据客户每月实际领用数量，经双方核对后，以客户供应链管理系统结算数量确认收入。

③对于贸易商客户，按照公司与客户所签订合同或协议，由客户自行提货，在货物发出并取得客户或客户指定的第三方运输单位确认时确认收入。

2. 境外销售商品合同：

本公司通常以出口报关数据已上传到电子口岸系统且取得货代公司出具的货运提单为控制权转移的时点，对境外客户销售商品确认收入。

(二十四) 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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，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。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	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

本公司于 2021 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，认定为高新技术企业，有效期三年，2024 年通过复审，证书号：GR202437005003，享受高新技术企业待遇，本期所得税税率执行优惠税率 15%。

五、合并财务报表重大项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	16,434.50	44,454.50
银行存款	60,886,914.42	58,447,118.03
其他货币资金	1,100,000.00	1,250,190.34
合计	62,003,348.92	59,741,762.87

其他货币资金明细如下：

类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
票据保证金	1,100,000.00	1,250,000.00

类别	2025年6月30日	2024年12月31日
存出投资款		190.34
合计	1,100,000.00	1,250,190.34

(二) 交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,920.55	
其他（银行结构性存款）	5,000,920.55	

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	1,090,000.00	5,430,000.00
商业承兑汇票	1,314,794.88	1,875,695.04
小计	2,404,794.88	7,305,695.04
减：坏账准备	65,739.74	93,784.75
合计	2,339,055.14	7,211,910.29

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	753,540.00	1,090,000.00
商业承兑汇票		794,767.68
合计	753,540.00	1,884,767.68

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,404,794.88	100.00	65,739.74	2.73	2,339,055.14
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	1,090,000.00	45.33			1,090,000.00
组合 2：商业承兑汇票	1,314,794.88	54.67	65,739.74	5.00	1,249,055.14
合计	2,404,794.88	100.00	65,739.74	2.73	2,339,055.14

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,305,695.04	100.00	93,784.75	1.28	7,211,910.29
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	5,430,000.00	74.33			5,430,000.00
组合 2：商业承兑汇票	1,875,695.04	25.67	93,784.75	5.00	1,781,910.29
合计	7,305,695.04	100.00	93,784.75	1.28	7,211,910.29

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	1,090,000.00			5,430,000.00		
合计	1,090,000.00			5,430,000.00		

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	1,314,794.88	65,739.74	5.00	1,875,695.04	93,784.75	5.00
合计	1,314,794.88	65,739.74	5.00	1,875,695.04	93,784.75	5.00

4. 坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	93,784.75	-28,045.01				65,739.74
合计	93,784.75	-28,045.01				65,739.74

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日
1 年以内	55,231,096.42		53,655,215.51
1 至 2 年	579,967.25		163,137.04
2 至 3 年	92,034.32		341,827.88
3 至 4 年	1,002,244.31		764,263.95
4 至 5 年	2,600.64		2,600.64
小计	56,907,942.94		54,927,045.02

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
减：坏账准备	3,842,225.29	3,807,154.12
合计	53,065,717.65	51,119,890.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,002,128.43	1.76	1,002,128.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,905,814.51	98.24	2,840,096.86	5.08	53,065,717.65
其中：组合 1：账龄组合	55,905,814.51	98.24	2,840,096.86	5.08	53,065,717.65
合计	56,907,942.94	100.00	3,842,225.29	6.75	53,065,717.65

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,105,975.95	2.01	1,105,975.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,821,069.07	97.99	2,701,178.17	5.02	51,119,890.90
其中：组合 1：账龄组合	53,821,069.07	97.99	2,701,178.17	5.02	51,119,890.90
合计	54,927,045.02	100.00	3,807,154.12	6.93	51,119,890.90

(1) 截止 2025 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
山东范府食品有限公司	1,002,128.43	1,002,128.43	3-4 年	100.00	客户经营情况较差
合计	1,002,128.43	1,002,128.43		100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合客户

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	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	55,231,096.42	2,761,554.82	5.00	53,655,215.51	2,682,760.78	5.00
1 至 2 年	579,967.25	57,996.73	10.00	163,137.04	16,313.70	10.00
2 至 3 年	92,034.32	18,406.86	20.00	115.88	23.18	20.00
3 至 4 年	115.88	57.94	50.00			

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	2,600.64	2,080.51	80.00	2,600.64	2,080.51	80.00
合计	55,905,814.51	2,840,096.86		53,821,069.07	2,701,178.17	

3. 坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,807,154.12	35,071.17				3,842,225.29
合计	3,807,154.12	35,071.17				3,842,225.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例(%)	坏账准备
河南双汇投资发展股份有限公司	7,411,883.40	13.02	370,594.17
山东惠发食品股份有限公司	7,222,125.61	12.69	361,106.28
山东虎家食品有限公司	4,803,064.00	8.44	240,153.20
辽宁正远食品有限公司	4,674,598.15	8.21	233,729.91
郑州广汇食品集团有限公司	2,633,280.00	4.63	131,664.00
合计	26,744,951.16	46.99	1,337,247.56

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,203,764.84	95.23	3,186,886.35	96.04
1至2年	7,751.89	0.33	65,984.52	1.99
2至3年	94,833.69	4.10	57,699.57	1.74
3年以上	7,791.46	0.34	7,791.46	0.23
合计	2,314,141.88	100.00	3,318,361.90	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	2025年6月30日	占预付款项期末余额的比例(%)
青岛齐林智信自控技术有限公司	464,339.62	20.07
丰益油脂科技有限公司	448,873.62	19.40
北京德和衡（济南）律师事务所	283,018.87	12.23
江南大学	266,990.74	11.54
淄博益民电子工程有限公司	129,998.99	5.62
合计	1,593,221.84	68.86

(六) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	835,522.16	844,310.32
合计	835,522.16	844,310.32

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	161,878.18	107,326.36
1至2年	10,178.79	688,876.04
2至3年	688,876.04	2,952.30
3至4年	2,952.30	
4至5年	600,000.00	600,000.00
小计	1,463,885.31	1,399,154.70
减：坏账准备	628,363.15	554,844.38
合计	835,522.16	844,310.32

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
借款	670,000.00	670,000.00
押金及质保金	605,000.00	606,432.85
备用金	66,385.65	40,270.00
代扣社保及其他	122,499.66	82,451.85
小计	1,463,885.31	1,399,154.70
减：坏账准备	628,363.15	554,844.38
合计	835,522.16	844,310.32

(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）	
2025年1月1日余额	554,844.38	-	-	554,844.38
2025年1月1日余额 在本期	554,844.38			554,844.38
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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）	
本期计提	73,518.77			73,518.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	628,363.15	-	-	628,363.15

(4) 坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	554,844.38	73,518.77				628,363.15
合计	554,844.38	73,518.77				628,363.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备
桓台经济开发区热力有限公司	借款	670,000.00	2-3 年	45.77	134,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	质保金	500,000.00	4-5 年	34.16	400,000.00
三全食品股份有限公司	质保金	100,000.00	4-5 年	6.83	80,000.00
岳大同	备用金	21,828.34	2-4 年	1.49	5,251.36
河南佳怡食品有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.37	1,000.00
合计		1,311,828.34		89.62	620,251.36

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	581,085.83		581,085.83	583,361.60		583,361.60
周	3,292,962.05		3,292,962.05	3,464,481.71		3,464,481.71

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
转 材 料 (包 装 物、 低 值 易 耗 品 等)						
自 制 半 成 品 及 在 产 品	6,217,302.32		6,217,302.32	8,190,323.41		8,190,323.41
库 存 商 品 (产 成 品)	191,162,329. 88	3,226,588. 12	187,935,741. 76	169,782,008. 22	3,557,282. 08	166,224,726. 14
发 出 商 品	6,921,470.00		6,921,470.00	10,273,214.6 8		10,273,214.6 8
合计	208,175,150. 08	3,226,588. 12	204,948,561. 96	192,293,389. 62	3,557,282. 08	188,736,107. 54

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2024年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年6月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品(产 成品)	3,557,282.08	1,509,018.23		1,839,712.19		3,226,588.12
合计	3,557,282.08	1,509,018.23		1,839,712.19		3,226,588.12

(八) 其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
待抵扣（待认证）进项税额	6,003,617.69	5,358,894.49
应收退货成本	2,525,901.72	2,630,814.05
定期存款	10,024,486.11	
合计	18,554,005.52	7,989,708.54

(九) 固定资产

类别	2025年6月30日	2024年12月31日
固定资产	167,983,409.72	178,712,150.05
合计	167,983,409.72	178,712,150.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年12月31日	91,960,866.85	189,291,370.13	2,837,976.07	1,819,384.01	285,909,597.06
2. 本期增加金额		3,577,518.42		215,727.35	3,793,245.77
(1) 购置		3,577,518.42		215,727.35	3,793,245.77
3. 本期减少金额		294,928.39			294,928.39
(1) 处置或报废		294,928.39			294,928.39
4. 2025年6月30日	91,960,866.85	192,573,960.16	2,837,976.07	2,035,111.36	289,407,914.44
二、累计折旧					
1. 2024年12月31日	26,720,054.13	76,663,804.68	2,088,219.91	1,677,806.13	107,149,884.85
2. 本期增加金额	2,330,167.95	11,643,133.59	189,004.46	263,452.09	14,425,758.09
(1) 计提	2,330,167.95	11,643,133.59	189,004.46	263,452.09	14,425,758.09
3. 本期减少金额		198,700.38			198,700.38
(1) 处置或报废		198,700.38			198,700.38
4. 2025年6月30日	29,050,222.08	88,108,237.89	2,277,224.37	1,941,258.22	121,376,942.56
三、减值准备					
1. 2024年12月31日		47,562.16			47,562.16
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 2025 年 6 月 30 日		47,562.16			47,562.16
四、账面价值					
1. 2025 年 6 月 30 日 账面价值	62,910,644.77	104,418,160.11	560,751.70	93,853.14	167,983,409.72
2. 2024 年 12 月 31 日 账面价值	65,240,812.72	112,580,003.29	749,756.16	141,577.88	178,712,150.05

注：截至 2025 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,719,956.37 元。

(十) 在建工程

类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	815,714.50	1,781,746.31
合计	815,714.50	1,781,746.31

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	815,714.50		815,714.50	1,781,746.31		1,781,746.31
合计	815,714.50		815,714.50	1,781,746.31		1,781,746.31

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	308,727.06	7,471,796.06	7,780,523.12
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 6 月 30 日	308,727.06	7,471,796.06	7,780,523.12
二、累计折旧			
1. 2024 年 12 月 31 日	185,236.24	4,395,504.77	4,580,741.01
2. 本期增加金额	30,872.70	756,627.67	787,500.37
(1) 计提	30,872.70	756,627.67	787,500.37
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 6 月 30 日	216,108.94	5,152,132.44	5,368,241.38
三、减值准备			

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
1. 2024 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	92,618.12	2,319,663.62	2,412,281.74
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	123,490.82	3,076,291.29	3,199,782.11

(十二)无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 12 月 31 日	21,315,428.57	4,918,300.00	3,074,744.83	29,308,473.40
2. 本期增加金额			57,522.12	57,522.12
(1) 购置			57,522.12	57,522.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2025 年 6 月 30 日	21,315,428.57	4,918,300.00	3,132,266.95	29,365,995.52
二、累计摊销				
1. 2024 年 12 月 31 日	2,200,396.56	1,354,809.90	849,769.66	4,404,976.12
2. 本期增加金额	238,235.22	165,895.09	168,868.25	572,998.56
(1) 计提	238,235.22	165,895.09	168,868.25	572,998.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2025 年 6 月 30 日	2,438,631.78	1,520,704.99	1,018,637.91	4,977,974.68
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日				
四、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	18,876,796.79	3,397,595.01	2,113,629.04	24,388,020.84
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	19,115,032.01	3,563,490.10	2,224,975.17	24,903,497.28

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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：				
资产减值准备	1,164,437.45	7,762,916.30	1,201,959.80	8,013,065.33
递延收益	24,599.68	163,997.88	26,216.19	174,774.60
预提费用	217,275.37	1,448,502.45	306,272.71	2,041,818.10
租赁负债	107,252.41	715,016.08	105,662.44	704,416.26
小计	1,513,564.91	10,090,432.71	1,640,111.14	10,934,074.29
递延所得税负债：				
固定资产税前一次性计提折旧	2,618,041.50	17,453,609.99	2,862,480.10	19,083,200.65
使用权资产	56,313.78	375,425.18	72,596.01	483,973.37
小计	2,674,355.28	17,829,035.17	2,935,076.11	19,567,174.02

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,100,000.00	1,100,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,884,767.68	1,845,029.30	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	87,449,208.50	60,195,705.92	抵押	授信抵押给银行
无形资产	18,824,000.00	16,847,480.00	抵押	授信抵押给银行
合计	109,257,976.18	79,988,215.22		

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,250,000.00	1,250,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,725,120.80	5,710,364.76	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	87,449,208.50	62,416,957.91	抵押	授信抵押给银行
无形资产	18,824,000.00	17,035,720.00	抵押	授信抵押给银行
合计	113,248,329.30	86,413,042.67		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
抵押+保证	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	19,550,000.00	32,050,000.00
短期借款应付利息	20,467.50	24,380.53
合计	34,570,467.50	52,074,380.53

(十六) 应付票据

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	2,200,000.00	2,500,000.00
合计	2,200,000.00	2,500,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	34,799,094.70	36,554,459.09
1年以上	1,439,850.78	2,713,560.41
合计	36,238,945.48	39,268,019.50

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预收货款	1,491,144.00	1,604,665.04
销售返利	1,228,925.23	3,852,687.19
合计	2,720,069.23	5,457,352.23

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
短期薪酬	6,935,155.08	28,677,685.13	29,808,536.59	5,804,303.62
离职后福利-设定提存计划		2,996,145.09	2,996,145.09	-
合计	6,935,155.08	31,673,830.22	32,804,681.68	5,804,303.62

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,155,083.09	25,719,574.44	26,860,425.90	5,014,231.63

项目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年6月 30日
职工福利费		915,796.51	915,796.51	-
社会保险费		1,537,829.57	1,537,829.57	-
其中：医疗保险费		1,435,280.72	1,435,280.72	-
工伤保险费		102,548.85	102,548.85	-
住房公积金		469,930.00	469,930.00	-
工会经费和职工教育经费	780,071.99	34,554.61	24,554.61	790,071.99
合计	6,935,155.08	28,677,685.13	29,808,536.59	5,804,303.62

3. 设定提存计划情况

项目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年6月 30日
基本养老保险		2,870,561.44	2,870,561.44	
失业保险费		125,583.65	125,583.65	
合计		2,996,145.09	2,996,145.09	

(二十) 应交税费

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
企业所得税	2,901,009.31	2,561,108.32
房产税	176,160.24	176,160.24
土地使用税	15,503.80	31,007.53
城市维护建设税	139,417.30	95,072.03
教育费附加	83,650.39	57,043.22
地方教育附加	55,766.92	38,028.81
其他税费	82,635.97	111,212.27
合计	3,454,143.93	3,069,632.42

(二十一) 其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
其他应付款	679,809.65	660,479.76
合计	679,809.65	660,479.76

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
保证金	327,495.69	366,632.29
其他	352,313.96	293,847.47
合计	679,809.65	660,479.76

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,685,434.98	2,350,688.96
合计	3,685,434.98	2,350,688.96

(二十三) 其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
待转销项税额	159,319.57	158,260.03
未终止确认的银行承兑票据	1,090,000.00	5,430,000.00
未终止确认的商业承兑票据	794,767.68	295,120.80
合计	2,044,087.25	5,883,380.83

(二十四) 租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
租赁付款额	5,515,841.48	5,563,460.53
减：未确认融资费用	150,437.91	226,032.29
减：一年内到期的租赁负债	3,685,434.98	2,350,688.96
合计	1,679,968.59	2,986,739.28

(二十五) 预计负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付退货款	3,974,404.17	4,354,931.39
合计	3,974,404.17	4,354,931.39

注：公司针对商品销售预提的退货准备金，公司以历史退货率为基础，预估未来退货情况，并确认预计负债。

(二十六) 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
政府补助	174,774.60		10,776.72	163,997.88
合计	174,774.60		10,776.72	163,997.88

(二十七) 股本

项目	2024年12月31日	本次变动增减(+、-)					2025年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,200,000.00						71,200,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
资本溢价(股本溢价)	29,540,000.15			29,540,000.15
合计	29,540,000.15			29,540,000.15

(二十九) 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	32,850,297.90			32,850,297.90
合计	32,850,297.90			32,850,297.90

(三十) 未分配利润

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	266,958,430.51	182,403,088.85
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	266,958,430.51	182,403,088.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,735,549.37	109,772,601.85
减：提取法定盈余公积		10,977,260.19
应付普通股股利		14,240,000.00
期末未分配利润	312,693,979.88	266,958,430.51

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,162,571.27	127,292,738.25	202,163,649.19	120,761,951.95
其他业务	588,777.45	571,327.31	1,048,035.97	994,256.93
合计	200,751,348.72	127,864,065.56	203,211,685.16	121,756,208.88

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：肠衣	200,162,571.27	127,292,738.25	202,163,649.19	120,761,951.95
其他	588,777.45	571,327.31	1,048,035.97	994,256.93
按经营地区				
其中：内销	169,390,138.01	114,660,563.91	181,500,846.40	113,920,070.88
外销	31,361,210.71	13,203,501.65	21,710,838.76	7,836,138.00
按商品转让时间				
其中：某一时点转让	200,751,348.72	127,864,065.56	203,211,685.16	121,756,208.88
合计	200,751,348.72	127,864,065.56	203,211,685.16	121,756,208.88

(三十二) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	661,987.11	600,480.10
教育费附加	397,192.28	360,288.06
地方教育附加	264,794.85	240,192.03

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
房产税	352, 320. 48	352, 320. 48
资源税	65, 773. 80	120, 507. 00
印花税	97, 492. 31	108, 187. 90
土地使用税	-31, 007. 45	62, 015. 00
其他		1, 232. 34
合计	1, 808, 553. 38	1, 845, 222. 91

(三十三) 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	442, 705. 90	300, 114. 58
产品推广费	668, 199. 71	527, 384. 83
使用权资产累计折旧	549, 352. 68	549, 352. 69
差旅费	336, 381. 04	551, 234. 71
折旧费	5, 158. 63	6, 895. 69
其他	134, 517. 51	113, 834. 78
合计	2, 136, 315. 47	2, 048, 817. 28

(三十四) 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	3, 121, 905. 40	2, 784, 120. 29
服务费	2, 955, 584. 23	1, 035, 266. 60
折旧费	562, 366. 79	591, 005. 65
办公费	332, 941. 23	400, 875. 98
无形资产摊销	274, 827. 41	279, 489. 42
维修费	273, 549. 90	145, 647. 34
安全生产费	69, 565. 25	170, 387. 84
招待费	149, 471. 50	222, 545. 85
差旅费	168, 375. 17	242, 546. 63
其他	637, 804. 39	153, 920. 32
合计	8, 546, 391. 27	6, 025, 805. 92

(三十五) 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
直接材料	1, 792, 163. 13	1, 427, 115. 76
直接人工	2, 402, 228. 84	1, 922, 013. 15
燃动力费	770, 586. 10	1, 010, 618. 63
折旧摊销费	469, 914. 28	501, 200. 62
委托外部研发费	479, 941. 21	291, 262. 14
其他	116, 081. 59	165, 294. 33
合计	6, 030, 915. 15	5, 317, 504. 63

(三十六) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利息费用	561,149.47	874,927.22
减：利息收入	653,565.93	649,640.43
汇兑损益	87,515.75	-292,742.54
手续费支出	47,466.49	33,852.10
未确认融资费用	75,594.38	101,656.77
合计	118,160.16	68,053.12

(三十七) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	15,000.00	
递延收益摊销	10,776.72	10,776.72
增值税加计抵减	353,244.61	763,683.53
个税手续费返还	33,727.81	17,108.24
合计	412,749.14	791,568.49

(三十八) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
理财产品投资收益		159,825.40
银行结构性存款投资收益	102,469.04	
合计	102,469.04	159,825.40

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年1-6月
交易性金融资产	25,406.66	14,400.00
其中：理财产品		14,400.00
银行结构性存款	25,406.66	
合计	25,406.66	14,400.00

(四十) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收票据信用减值损失	28,045.01	306,386.15
应收账款信用减值损失	-35,071.17	-85,091.55
其他应收款信用减值损失	-73,518.77	-61,247.31
合计	-80,544.93	160,047.29

(四十一) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
存货跌价损失	-1,509,018.23	-2,693,140.88
合计	-1,509,018.23	-2,693,140.88

(四十二) 营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	17,520.00	600.00	17,520.00
其他	43,790.94	16,710.38	43,790.94
合计	61,310.94	17,310.38	61,310.94

(四十三) 营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	89,498.01	50,435.86	89,498.01
滞纳金	4.57	33,186.61	4.57
其他		3,422.12	
合计	89,502.58	87,044.59	89,502.58

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	7,568,443.00	8,916,943.45
递延所得税费用	-134,174.60	101,904.82
合计	7,434,268.40	9,018,848.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	53,169,817.77	64,513,038.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,975,472.66	9,676,955.77
调整以前期间所得税的影响	221,158.08	-15,582.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,876.70	146,362.93
研究开发费加计扣除的影响	-890,239.04	-788,887.83
所得税费用	7,434,268.40	9,018,848.27

(四十五) 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	2025年1-6月	2024年1-6月
与收益相关的政府补助	48,727.81	17,108.24
利息收入	653,565.93	649,640.43
其他	61,310.94	17,310.38
合计	763,604.68	684,059.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
付现销售费用、管理费用等	7,021,739.77	5,063,273.95
押金	40,000.00	
其他	47,471.06	172,437.16
合计	7,109,210.83	5,235,711.11

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
银行结构性存款到期收回	30,000,000.00	
赎回理财产品		72,128,908.00
合计	30,000,000.00	72,128,908.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
认购银行结构性存款	45,000,000.00	
购买理财产品		72,128,908.00
合计	45,000,000.00	72,128,908.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付关联方借款		1,794,045.54
支付的租赁款		1,250,000.00
合计		3,044,045.54

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年12月 31日	本期增加		本期减少		2025年6月30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变 动	
短期借款	52,074,380.53	15,000,000.00	20,467.50	32,524,380.53		34,570,467.50
一年内到期的非流动	2,350,688.96	75,594.38	1,347,619.04		88,467.40	3,685,434.98

负债						
租赁负债	2,986,739.28		40,848.35	1,347,619.04		1,679,968.59
合计	57,411,808.77	15,075,594.38	1,408,934.89	33,871,999.57	88,467.40	39,935,871.07

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,735,549.37	55,494,190.24
加：信用减值损失	80,544.93	-160,047.29
资产减值准备	1,509,018.23	2,693,140.88
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	14,425,758.09	13,285,726.93
使用权资产折旧	787,500.37	749,304.60
无形资产摊销	572,998.56	536,565.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,498.01	50,435.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,406.66	-14,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	724,262.84	733,961.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,469.04	-159,825.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	126,546.23	308,891.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-260,720.83	-206,986.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,721,472.65	-32,389,611.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,425,235.54	17,055,605.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,042,621.02	-46,231,134.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,324,221.98	11,745,816.30
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	60,903,348.92	53,903,535.11
减：现金的期初余额	58,491,762.87	49,055,946.20
现金及现金等价物净增加额	2,411,586.05	4,847,588.91

2. 现金及现金等价物

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一、现金	60,903,348.92	58,491,762.87
其中：库存现金	16,434.50	44,454.50
可随时用于支付的银行存款	60,886,914.42	58,447,118.03
可随时用于支付的其他货币资金		190.34

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
二、期末现金及现金等价物余额	60,903,348.92	58,491,762.87

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	理由
其他货币资金-保证金	1,100,000.00	1,250,000.00	特定用途
合计	1,100,000.00	1,250,000.00	——

(四十七) 外币货币性项目

1. 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	5,147,992.39	7.1586	36,852,418.33
应收账款			
其中：美元	267,067.60	7.1586	1,911,830.12

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
直接材料	1,792,163.13	1,427,115.76
直接人工	2,402,228.84	1,922,013.15
燃动力费	770,586.10	1,010,618.63
折旧摊销费	469,914.28	501,200.62
委托外部研发费	479,941.21	291,262.14
其他	116,081.59	165,294.33
合计	6,030,915.15	5,317,504.63
其中：费用化研发支出	6,030,915.15	5,317,504.63

七、政府补助

(四十八) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024年12月31日	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	2025年6月30日	与资产/收益相关
递延收益	94,774.60			10,776.72		83,997.88	与资产相关
递延收益	80,000.00					80,000.00	与收益相关
合计	174,774.60	-	-	10,776.72	-	163,997.88	——

(四十九) 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
2020 年企业技术改造设备购置补助	10,776.72	10,776.72
扩岗补贴	15,000.00	
合计	25,776.72	10,776.72

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行的商业交易。由于公司使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

报告期内本公司的短期借款主要为固定利率，因此，利率变动不会对本公司净损益产生影响。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司采购部门、销售部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

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、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，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。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，经商业银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，本公司产品销售主要通过款到发货、信用期结算方式，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法收回的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

3. 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,884,767.68	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	753,540.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,638,307.68		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	753,540.00	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	1,884,767.68	

九、关联方关系及其交易

(五十) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淄博艺林财务咨询有限公司	淄博	商务服务	3,000.00 万元	33.74	33.74

王峰、吕红英、马龙为公司共同实际控制人。

(五十一) 本公司子公司的情况

无

(五十二) 本公司合营和联营企业情况

无

(五十三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东黄河龙集团有限公司	公司控股股东控制的其他企业，淄博艺林财务咨询有限公司直接持有其 30.00% 股权
淄博齐恕堂文化传媒有限公司	公司控股股东控制的其他企业，淄博艺林财务咨询有限公司直接持有其 83.00% 股权
淄博黄河龙酒道文化有限公司	公司控股股东控制的其他企业，山东黄河龙集团有限公司直接持有其 100.00% 股权
淄博凯斯隆商贸有限公司	公司控股股东控制的其他企业，淄博艺林财务咨询有限公司直接持有其 99.00% 股权，王峰直接持有其 1.00% 股权并担任执行董事兼经理、财务负责人
淄博奥升企业管理咨询服务有限公司	直接持有公司 24.58% 股份，系公司员工持股平台
淄博正大聚氨酯有限公司	公司实际控制人控制的其他企业，吕红英直接持有其 51.00% 股权
淄博至诚新材料科技有限公司	公司实际控制人控制的其他企业，淄博正大聚氨酯有限公司直接持有其 100.00% 股权
上海正祥卓拓新材料科技有限公司	公司实际控制人控制的其他企业，淄博正大聚氨酯有限公司直接持有其 100.00% 股权
淄博德宝投资有限公司	公司实际控制人控制的其他企业，吕红英直接持有其 50.00% 股权且担任董事
淄博龙宝贸易有限公司	公司实际控制人控制的其他企业，淄博德宝投资有限公司直接持有其 100.00% 股权
淄博林风商贸有限公司	公司董事王春雷直接持有 100.00% 股权且担任执行董事的企业
淄博宝德投资有限公司	公司董事王春雷间接控制的企业，淄博林风商贸有限公司持有其 45.76% 股权
淄博德信联邦化学工业有限公司	公司董事王春雷间接控制的企业，淄博林风商贸有限公司持有其 45.76%
淄博德信化工有限公司	公司董事王春雷间接控制的企业，淄博德信联邦化学工业有限公司持有其 60.00% 股权
淄博德尔特食品科技有限公司	控股股东、实际控制人能够施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
桓台世纪龙商贸有限公司	控股股东、实际控制人能够施加重大影响的其他企业
淄博齐恕堂经贸有限公司	王峰、吕红英夫妇报告期内曾合计持有 100.00% 股权且分别担任执行董事、监事的企业
山东尚正新材料科技股份有限公司	实际控制人能够施加重大影响的企业，王峰持有其 31.63% 股份
宋立国	董事、总经理；间接持有公司 6.05% 股份
王春雷	董事、副总经理；间接持有公司 4.24% 股份
梁文文	董事、董事会秘书兼财务负责人；间接持有公司 0.07% 股份
张秀艳	监事会主席；间接持有公司 0.05% 股份
杨杰	职工代表监事；间接持有公司 0.12% 股份
赵换英	监事；间接持有公司 0.12% 股份

(五十四) 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

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
山东黄河龙集团有限公司	电费	236,159.71	224,247.09
山东黄河龙集团有限公司	天然气	34,316.00	485,640.02
山东黄河龙集团有限公司	酒	63,360.00	
桓台世纪龙商贸有限公司	酒		84,373.45

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
山东黄河龙集团有限公司	蒸汽	532,389.00	909,883.48
山东黄河龙集团有限公司	其他	17,413.38	37,281.68

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
马龙	房屋建筑物			54,538.30	78,051.14		
淄博龙宝贸易有限公司	房屋建筑物			10,456.26	15,779.22		
山东黄河龙集团有限公司	土地使用权			2,817.06	4,138.44		
山东黄河龙集团有限公司	房租建筑物	47,619.05		2,875.61			

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	借款合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马龙	20,000,000.00	2024/1/5	2027/1/4	否
马龙	10,000,000.00	2022/1/26	2025/1/25	是
马龙	10,000,000.00	2025/2/28	2026/2/27	否
马龙	700,000.00	2025/3/26	2028/3/26	否
马龙	4,300,000.00	2025/3/26	2028/3/26	否
马龙、王梓菡	20,000,000.00	2024/4/22	2025/8/18	否
马龙	10,000,000.00	2024/12/29	2027/12/29	否
马龙	15,000,000.00	2024/12/30	2027/12/30	否

(五十五) 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	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东黄河龙集团有限公司	668,747.53	33,437.38	455,417.83	22,770.89
合计		668,747.53	33,437.38	455,417.83	22,770.89

2. 其他项目

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日
一年内到期的非流动负债	马龙	2,418,792.02	1,144,260.18
一年内到期的非流动负债	淄博龙宝贸易有限公司	1,044,597.18	989,043.54
一年内到期的非流动负债	山东黄河龙集团有限公司	109,429.42	107,132.59
租赁负债	马龙	1,219,444.82	2,439,438.36
租赁负债	淄博龙宝贸易有限公司	225,172.52	270,269.90
租赁负债	山东黄河龙集团有限公司	114,171.89	158,395.10

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，无需对外披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日无需对外披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	2025年8月25日，公司董事会通过了公司2025年上半年利润分配预案，拟以目前总股本71,200,000股为基数，以未分配利润向全体股东，每10股派发现金红利1元（含税）。该预案需报请公司股东大会审议批准实施。

(二) 销售退回

公司销售的产品需与客户生产工艺相适配，若客户生产工艺发生变动会导致部分销售的产品与客户工艺不匹配，导致已销售产品会出现退换货情况。公司基于谨慎性原则，根据历史年度平均退换货率和对未来退换货情况的预测，确定公司报告期内的预计退换货率为6.00%。公司在各期末按当期主营业务收入的6.00%计算预计退换货金额，扣除当期实际发生的退换货金额后，冲减营业收入，同时冲减相应成本，确认与退换货相关的预计负债余额。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(五十六) 当期非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	-89,498.01	-50,435.86
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	401,972.42	780,791.77
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	127,875.70	174,225.40
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,306.37	-19,298.35
非经营性损益对利润总额的影响的合计	501,656.48	885,282.96
减：所得税影响额	75,248.47	132,792.44
合计	426,408.01	752,490.52

(五十七) 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		
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	基本每股收益	稀释每股收益	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	10.80	17.04	0.64	0.78	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70	16.81	0.64	0.77	0.64

十四、财务报表之批准

本财务报表经本公司董事会批准通过。

山东海奥斯生物科技股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

附件 I 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	-89,498.01
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	401,972.42
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	127,875.70
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,306.37
非经常性损益合计	501,656.48
减：所得税影响数	75,248.47
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	426,408.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用