

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.



半年度报告

2026

## 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 ..... 18

第四节 股份变动及股东情况 ..... 24

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 26

第六节 财务会计报告 ..... 29

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 69

附件 II 融资情况 ..... 70

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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（无）              |
|        | 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 | 2026 年 1 月 1 日—6 月 30 日       |
| 报告期末             | 指 | 2026 年 6 月 30 日               |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                  |
| 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            | 2015 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                                            | 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        | 山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼                |                |                                  |
| 联系方式            |                                                   |                |                                  |
| 董事会秘书姓名         | 于安民                                               | 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           | 648432478@qq.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。2026 年上半年，公司实现营业收入 8,179.38 万元，同比增长 31.51%；实现归属于挂牌公司股东净利润 2,076.42 万元，同比增长 51.64%。

（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 1995 年成立，深耕矿物质盐类食品添加剂赛道三十余年，搭建起研发、生产、全球化销售一体化完整产业链。公司产品覆盖钙盐、镁盐、锌盐等单一矿物质及复配营养强化剂两大系列，全线产品符合食品级、保健食品级双重标准，品质行业领先，且具备齐全生产与出口资质，适配国内外市场准入要求。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)，细分赛道为食品添加剂及营养强化剂制造。

2、行业发展前景

（一）行业发展历程：从基础补缺到精准健康的迭代升级

全球保健食品及营养补充剂（VDS）行业随需求、科研与监管同步迭代，历经百年完成三阶段转型，整体稳健增长，为上游矿物质营养强化剂筑牢需求根基，结合 NBJ、ResearchAndMarkets 权威数据，各阶段核心特征如下：

1、基础刚需补缺期（20 世纪初-1960 年代）：行业萌芽，产品以单一基础营养素为主，仅解决营养缺乏问题，属民生刚需。1960 年代全球市场规模不足 50 亿美元，矿物质原料仅用于基础食品加工，应用场景单一。

2、功能化成长期（1970-1993 年）：营养学研究突破，复合矿物质等多元化产品上市，消费需求转向体质调理、骨骼养护等功能方向。1993 年全球膳食补充剂市场规模突破 400 亿美元，矿物质原料占比稳步提升。

3、规范化爆发期（1994 年至今）：1994 年美国相关法案确立膳食补充剂食品属性，行业进入规范高速发展阶段。2000-2024 年全球市场复合增速 5.5%-6.5%，2025 年全球营养保健品市场规模达 4,467 亿美元，预计 2030 年升至 6,128 亿美元，年均增速 6.5%；矿物质营养强化剂作为核心刚需原料，成为食品添加剂赛道高增长品类。

（二）国内行业发展核心驱动：政策赋能+消费升级双轮发力，叠加 2026 年两会政策加码

国内保健食品及上游配料行业，依托政策引导、居民收入提升与健康意识觉醒，保持强劲增长韧性，

是大健康消费核心增长极。2026 年全国两会聚焦国民营养、食品规范等议题，进一步为行业发展指明方向、注入动能。

#### 1. 政策顶层设计保驾护航，2026 年两会政策精准加码，行业发展有章可循

2017 年国家出台《国民营养计划（2017—2030 年）》等政策，推进全民健康行动，带动矿物质补充类保健食品需求爆发。同时食品营养强化剂新国标 2025 年落地，行业监管持续规范，推动上游优质企业提质升级，为蓬莱海洋营造良性发展环境。

“十四五”规划及 2035 远景目标明确鼓励营养保健食品创新，政策持续加码大健康产业，激活上游食品添加剂市场，矿物质营养强化剂需求增速领跑细分赛道。

2026 年两会进一步明晰行业政策导向，多项建议直接利好优质上游原料企业：一是呼吁构建未成年人分龄食品健康标准，规范矿物质强化剂使用，倒逼行业向高品质升级；二是提议扩大微量元素强化剂应用范围，拓宽产品应用场景；三是明确保健食品回归品质本质，强化原料管控，优质原料供应商核心地位提升；四是推进特医食品监管升级，拉高高端矿物质原料需求。

#### 2. 消费能力升级，健康消费支出持续攀升，市场空间持续扩容

据国家统计局 2026 年 2 月数据，2025 年全国居民人均可支配收入 43,377 元，人均消费支出 29,476 元，均实现稳步实际增长，健康消费占比持续提升，为行业发展提供坚实经济支撑。

人口老龄化加速、全年龄阶段养生意识觉醒，保健食品消费群体向中青年、青少年延伸，消费场景拓展至日常营养补充、精准养护等多元领域。2025 年国内保健食品市场规模超 3,600 亿元，预计 2030 年突破 6,000 亿元，年均复合增速 7%-9%，直接带动上游矿物质营养强化剂需求持续旺盛。

#### （三）全球市场格局：北美核心市场稳健增长，行业前景广阔

全球营养保健品市场稳步扩容，北美市场作为行业核心支柱，也是蓬莱海洋核心海外市场，具备体量大、法规成熟、需求稳定的优势，为公司海外业务拓展筑牢基础。

据 ResearchAndMarkets 2025 年最新发布的权威行业报告数据，2025 年全球营养保健品市场规模 4,467 亿美元，2030 年预计达 6,128 亿美元，年均增速 6.5%；北美作为全球第一大消费市场，2030 年规模将达 2,142 亿美元，年均增速 6.2%，始终是矿物质原料核心需求市场。

结合欧睿国际数据，全球功能性食品配料增速与下游行业匹配，矿物质营养强化剂需求增速高于行业均值，下游产品向高端化、精准化升级，进一步拉动高纯度、高吸收性矿物质盐原料需求，行业增长逻辑清晰。

#### （四）行业未来趋势：精细化、个性化、智能化，上游原料迎来新机遇

当前健康消费迈入精细化时代，个性化营养、骨骼养护、特殊人群专属营养等细分赛道快速崛起，

成为行业新增长引擎，传统通用型营养补充模式逐步被替代。

基因检测、矿物质螯合等新技术应用，推动下游产品向精准化、高效化转型，对原料纯度、吸收率要求持续提高。同时消费者偏好清洁标签、高吸收原料，进一步释放优质矿物质添加剂需求，行业集中度持续提升。全球供应链优质化、本土化趋势下，国内具备规模化、高标准品控的矿物质原料企业，有望打破高端进口依赖，抢占国内外中高端市场份额，头部企业优势持续放大。

总结

报告期内，公司所属食品添加剂及营养强化剂细分行业未发生重大变化，下游全球及国内保健食品行业稳健增长，叠加政策支持、2026 两会政策加码、消费升级与技术创新多重利好，行业空间广阔、增长韧性充足，监管趋严下优质头部企业优势愈发显著。

（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 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. 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”。</p> <p>2. 2025 年 2 月，公司再度荣膺烟台“一企一技术”研发中心称号。</p> <p>3. 2025 年 6 月，公司通过山东省工业和信息化厅复审，蝉联山东省“专精特新”中小企业称号。</p> <p>4. 2025 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审，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。</p> |

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          | 81,793,763.78 | 62,193,621.38 | 31.51% |
| 毛利率%          | 46.44%        | 42.47%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 | 51.64% |
| 归属于挂牌公司股东的    | 20,735,386.83 | 13,754,016.90 | 50.76% |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润                            |                |                |              |
| 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）           | 15.24%         | 10.94%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 15.22%         | 10.99%         | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.44           | 0.29           | 51.72%       |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 243,755,514.22 | 224,708,216.12 | 8.48%        |
| 负债总计                                     | 111,352,581.86 | 98,819,484.44  | 12.68%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 132,402,932.36 | 125,888,731.68 | 5.17%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.79           | 2.65           | 5.28%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 45.68%         | 43.98%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 45.68%         | 43.98%         | -            |
| 流动比率                                     | 1.13           | 1.09           | -            |
| 利息保障倍数                                   | 35.34          | 12.48          | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 12,349,072.84  | 28,705,112.35  | -56.98%      |
| 应收账款周转率                                  | 3.41           | 3.04           | -            |
| 存货周转率                                    | 2.27           | 2.19           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | 8.48%          | 1.27%          | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 31.51%         | 2.17%          | -            |
| 净利润增长率%                                  | 51.64%         | -7.53%         | -            |

### 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  | 24,049,467.67 | 9.87%    | 18,101,602.47 | 8.06%    | 32.86%  |
| 应收票据  |               |          |               |          |         |
| 应收账款  | 26,834,557.60 | 11.01%   | 19,703,298.12 | 8.77%    | 36.19%  |
| 预付款项  | 1,449,511.10  | 0.59%    | 897,279.49    | 0.40%    | 61.55%  |
| 其他应收款 | 233,436.53    | 0.10%    | 259,790.55    | 0.12%    | -10.14% |

|             |                |        |                |        |           |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 存貨          | 21,334,681.40  | 8.75%  | 19,933,251.71  | 8.87%  | 7.03%     |
| 其他流動資產      | 8,381,150.76   | 3.44%  | 529,235.52     | 0.24%  | 1,483.63% |
| 固定資產        | 114,379,184.10 | 46.92% | 132,303,485.06 | 58.88% | -13.55%   |
| 在建工程        | 5,380,531.02   | 2.21%  | 5,380,531.02   | 2.39%  | 0.00%     |
| 無形資產        | 19,620,000.00  | 8.05%  | 24,165,017.99  | 10.75% | -18.81%   |
| 長期待攤費用      | 273,159.15     | 0.11%  | 297,991.83     | 0.13%  | -8.33%    |
| 遞延所得稅資產     | 773,029.34     | 0.32%  | 675,882.36     | 0.30%  | 14.37%    |
| 其他非流動資產     | 21,046,805.55  | 8.63%  | 2,460,850.00   | 1.10%  | 755.27%   |
| 短期借款        | 48,019,790.06  | 19.70% | 28,003,907.95  | 12.46% | 71.48%    |
| 應付賬款        | 18,315,209.80  | 7.51%  | 16,103,756.06  | 7.17%  | 13.73%    |
| 合同負債        | 1,772,087.89   | 0.73%  | 935,069.08     | 0.42%  | 89.51%    |
| 應付職工薪酬      | 854,753.00     | 0.35%  | 2,311,054.83   | 1.03%  | -63.01%   |
| 應交稅費        | 2,626,056.79   | 1.08%  | 1,407,143.10   | 0.63%  | 86.62%    |
| 其他應付款       | 698,874.70     | 0.29%  | 770,313.21     | 0.34%  | -9.27%    |
| 一年內到期的非流動負債 | 103,694.44     | 0.04%  | 4,773,642.36   | 2.12%  | -97.83%   |
| 其他流動負債      | 146,181.78     | 0.06%  | 23,683.58      | 0.01%  | 517.23%   |
| 長期借款        | 4,650,000.00   | 1.91%  | 10,000,000.00  | 4.45%  | -53.50%   |
| 長期應付款       | 30,400,000.00  | 12.47% | 30,400,000.00  | 13.53% | 0.00%     |
| 遞延收益        | 2,176,000.00   | 0.89%  | 2,368,000.00   | 1.05%  | -8.11%    |
| 遞延所得稅負債     | 1,589,933.40   | 0.65%  | 1,722,914.27   | 0.77%  | -7.72%    |

### 項目重大變動原因

- 1、貨幣資金較上年末增加 5,947,865.20 元，增長 32.86%，主要是由於銷售規模穩定增長，且客戶回款總體較好，本期經營活動產生的現金流量淨額為 12,349,072.84 元；本期分派現金股利，本期籌資活動產生的現金流量淨額為-4,958,092.93 元所致。
- 2、應收賬款較上年末增加 7,131,259.48 元，增長 36.19%，主要是報告期出口業務規模增加，對應的客戶賬期較長所致。
- 3、預付賬款較上年末增加 552,231.61 元，增長 61.55%，主要是預付的原材料採購款，截至報告期末尚未收到貨物所致。
- 4、其他流動資產較上年末增加 7,851,915.24 元，增長 1,483.63%，主要是：一方面，報告期內待抵扣進項稅增加，另一方面，根據《企業政策性搬遷所得稅管理辦法》的規定，搬遷開始 5 年內任何一年完成搬遷的年度或搬遷開始滿 5 年（包括搬遷當年）的年度進行搬遷清算，將搬遷收入扣除搬遷支出後計入当期應納稅所得額，公司根據該規定計算並預繳所得稅額增加所致。
- 5、其他非流動資產較上年末增加 18,585,955.55 元，增長 755.27%，主要是報告期內老廠區政策性搬遷未處置完的資產淨額增加所致。
- 6、短期借款較上年末增加 20,015,882.11 元，增長 71.48%，主要是報告期內公司提前償還了高利率的

长期借款，替换为低利率的短期借款所致。

7、合同负债较上年末增加 837,018.81 元，增长 89.51%，主要是报告期末客户订单增加，预收部分客户订单货款增加所致。

8、应付职工薪酬较上年末减少 1,456,301.83 元，降低 63.01%，主要是上年末计提的职工薪酬本期已支付所致。

9、应交税费较上年末增加 1,218,913.69 元，增加 86.62%，主要是报告期内公司收入增加、利润总额增加较多，进而计提的企业所得税增加所致。

10、一年内到期的非流动负债较上年末减少 4,669,947.92 元，降低 97.83%，主要是提前归还长期借款所致。

11、其他流动负债较上年末增加 122,498.20 元，增加 517.23%，主要是订单增加，预收部分客户订单货款增加，从而使得在其他流动负债项目列示的待转增值税销项税额增加所致。

12、长期借款较上年末减少 5,350,000.00 元，减少 53.50%，主要是偿还部分银行长期借款所致。

## （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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 81,793,763.78 | —             | 62,193,621.38 | —             | 31.51%             |
| 营业成本   | 43,809,178.43 | 53.56%        | 35,778,929.50 | 57.53%        | 22.44%             |
| 毛利率    | 46.44%        | —             | 42.47%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 1,591,236.15  | 1.95%         | 1,152,383.55  | 1.85%         | 38.08%             |
| 销售费用   | 2,336,287.32  | 2.86%         | 1,766,850.54  | 2.84%         | 32.23%             |
| 管理费用   | 4,074,942.25  | 4.98%         | 4,821,843.55  | 7.75%         | -15.49%            |
| 研发费用   | 3,254,472.90  | 3.98%         | 2,515,078.57  | 4.04%         | 29.40%             |
| 财务费用   | 1,984,419.68  | 2.43%         | 1,184,418.02  | 1.90%         | 67.54%             |
| 信用减值损失 | -839,646.56   | -1.03%        | 817,832.71    | 1.31%         | -202.67%           |
| 其他收益   | 231,077.25    | 0.28%         | 250,505.03    | 0.40%         | -7.76%             |
| 资产处置收益 | -14,556.06    | -0.02%        | -28,525.81    | -0.05%        |                    |
| 营业外收入  | 9,377.46      | 0.01%         | 42,944.67     | 0.07%         | -78.16%            |
| 营业外支出  | —             |               | 144,809.86    | 0.23%         | -100.00%           |
| 所得税费用  | 3,365,278.46  | 4.11%         | 2,219,150.56  | 3.57%         | 51.65%             |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增长 31.51%，主要是报告期内市场需求增加带来客户订单增加，营业收入随之增加。
- 2、毛利率本期较上年同比增长 3.97 个百分点，主要是受规模效应及产品结构变化两方面的影响。首先，公司报告期内销售规模增加明显，虽然本期原材料采购价格受地缘政治影响有所增加，但规模效应影响单位产品固定成本降低；其次，公司毛利率较高的产品销量大幅增长，影响总体毛利率走高。
- 3、税金及附加较上年同期增长 38.08%，主要是报告期内营业收入增加导致税金及附加增加所致。
- 4、销售费用较上年同期增长 32.23%，主要是报告期内公司加大了市场拓展和营销力度，使得市场开拓费用增加所致。
- 5、研发费用较上年同期增长 29.40%，主要是为适配新版食品添加剂标准要求及客户需求，公司新增多项矿物质盐定向研发项目，研发所需料工费同比扩充同步增长，支撑产品在功能食品赛道的差异化竞争力持续提升。
- 6、财务费用较上年同期增长 67.54%，主要是报告期内出口业务增加，人民币汇率波动导致汇兑损失增加所致。
- 7、信用减值损失本期金额为-839,646.56 元，较上年同期由正转负（损失），主要是报告期内销售规模扩大，期末应收账款余额上升，对应计提的坏账准备相应增加所致。
- 8、资产处置收益较上年同期损失减少，主要是由于本期公司处置固定资产较少所致。
- 9、营业外收入较上年同期降低 78.16%，主要是上年同期有向供应商索赔款项，本期无该项收入所致。
- 10、营业外支出较上年同期降低 100%，主要是上年同期有向客户赔偿款项，本期无该项支出所致。
- 11、所得税费用较上年同期增长 51.64%，主要是报告期内收入规模增加影响利润总额增加所致。

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 | 81,783,993.87 | 62,149,658.54 | 31.59%  |
| 其他业务收入 | 9,769.91      | 43,962.84     | -77.78% |
| 主营业务成本 | 43,809,178.43 | 35,778,929.50 | 22.44%  |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00          | 0.00%   |

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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|

|       |               |               |        |         |        |       |
|-------|---------------|---------------|--------|---------|--------|-------|
| 食品添加剂 | 81,783,993.87 | 43,809,178.43 | 46.43% | 31.59%  | 22.44% | 4.00% |
| 其他业务  | 9,769.91      | 0.00          | 0.00%  | -77.78% | 0.00%  |       |

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入构成无重大变化。

（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 | 12,349,072.84 | 28,705,112.35  | -56.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,388,135.43 | -5,441,859.10  |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,958,092.93 | -19,085,468.70 |         |

现金流量分析

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 12,349,072.84 元，较上年同期减少 56.98%，主要原因为：

（1）当期销售规模实现大幅增长，但新增销售收入对应的货款回款周期，长于主要原材料采购款项的付款周期，阶段性拉大了经营性资金的占用规模，进而导致经营活动现金净流量同比出现明显减少；（2）本期缴纳企业所得税包含政策性搬迁企业所得税，缴纳企业所得税税额大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异原因： 主要系折旧摊销、信用减值损失等非现金列支项目，以及筹资类利息支出所致，其余差异源于经营性应收应付、存货期初期末余额变动。

2、投资活动产生的现金流量净额为-1,388,135.43 元，为净流出，较上年同期净流出减少 4,053,723.67 元，主要是上年同期企业新厂区购建长期资产资金流出较多，本期该项投资支出大幅减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-4,958,092.93 元，为净流出，较上年同期净流出减少 14,127,375.77 元，主要原因：（1）本期贷款净额大幅增加，而上年同期无新增贷款；（2）分配现金红利同比上年同期有所减少。

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、稳定健康发展。

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理风险      | <p>股份公司设立后，公司建立了股东会、董事会、监事会及管理层“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。</p> <p>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。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>公司生产产品所需的原材料主要系无水柠檬酸和甘氨酸，在报告期内，主要原材料无水柠檬酸和甘氨酸的价格波动较大。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。</p> <p>应对措施：公司在巩固与已有供应商关系的基础上，将积极扩大供应商队伍，以降低对特定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。</p>                                                                               |
| 汇率波动风险    | <p>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。</p> <p>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</p>                                                       |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 失。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 食品安全风险          | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 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 |           |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,101,975.00 | 3.10%     |
| 作为被告/被申请人 | 0.00         | 0.00%     |
| 作为第三人     | 0.00         | 0.00%     |
| 合计        | 4,101,975.00 | 3.10%     |

注：经烟台仲裁委员会调解，蓬莱海洋与常州力马干燥科技有限公司于 2026 年 5 月 26 日达成调解协议，调解书编号（2026）烟仲字第 27 号。目前调解协议正在执行中，被告方已经退回部分设备款项。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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                     | 100,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 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             |                |               |
| 与关联方共同对外投资             |                |               |
| 提供财务资助                 |                |               |
| 提供担保                   |                |               |
| 委托理财                   |                |               |
|                        |                |               |
|                        |                |               |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额           | 发生金额          |
| 存款                     |                |               |
| 贷款                     |                |               |
|                        |                |               |
|                        |                |               |

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

上述关联交易均为关联方无偿为公司借款提供担保，发生额 5,200.00 万元。

上述关联交易是公司日常性交易，为公司正常业务运营所必需，具有必要性。上述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。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 4 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因 | 正在履行中  |

|            |                 |  |    |                 |                                                                                                                                       |       |
|------------|-----------------|--|----|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |  |    |                 | 此給股份公司造成的損失承擔賠償責任。                                                                                                                    |       |
| 實際控制人或控股股東 | 2015 年 12 月 4 日 |  | 掛牌 | 同業競爭承諾          | 將不在中國境內外直接或間接從事或參與任何在商業上對股份公司構成競爭的業務及活動，或擁有與股份公司存在競爭關係的任何經營實體、機構、經濟組織的權益，或以其他任何形式取得該經營實體、機構、經濟組織的控制權，或在該經營實體、機構、經濟組織中擔任高級管理人員或核心技術人員。 | 正在履行中 |
| 董監高        | 2015 年 12 月 4 日 |  | 掛牌 | 同業競爭承諾          | 將不在中國境內外直接或間接從事或參與任何在商業上對股份公司構成競爭的業務及活動，或擁有與股份公司存在競爭關係的任何經營實體、機構、經濟組織的權益，或以其他任何形式取得該經營實體、機構、經濟組織的控制權，或在該經營實體、機構、經濟組織中擔任高級管理人員或核心技術人員。 | 正在履行中 |
| 實際控制人或控股股東 | 2015 年 12 月 4 日 |  | 掛牌 | 其他承諾<br>(請自行填寫) | (1) 自 2015 年 1 月 1 日起，公司不再發生類似                                                                                                        | 正在履行中 |

|    |                 |  |    |                 |                                                                                                                                                      |       |
|----|-----------------|--|----|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    |                 |  |    |                 | 不规范使用票据的行为；（2）如因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由实际控制人承担全部责任。                                                                   |       |
| 公司 | 2015 年 12 月 4 日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>（请自行填写） | 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                                                                         | 正在履行中 |

|            |                 |  |        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |
|------------|-----------------|--|--------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |  |        |      | 组织的权益，或以其他方式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。                                                                                                                                                                                                        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 12 月 2 日 |  | 其他（投资） | 回购承诺 | 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 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                               |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | 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目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。 |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

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     | 63,087,579.09 | 25.88%   | 银行借款抵押 |
| 土地   | 无形资产   | 抵押     | 19,620,000.00 | 8.05%    | 银行借款抵押 |
| 总计   | -      | -      | 82,707,579.09 | 33.93%   | -      |

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       | 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 |               | 197        |        |      |            |        |

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合伙企业（有限 | 2,500,000  | 0    | 2,500,000  | 5.26%   | 0          | 2,500,000   | 0           | 0             |

|    |                                        |              |   |              |         |              |              |   |   |
|----|----------------------------------------|--------------|---|--------------|---------|--------------|--------------|---|---|
|    | 合伙)                                    |              |   |              |         |              |              |   |   |
| 4  | 烟台创<br>科新动<br>能投资<br>中 心<br>(有限<br>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                                    | 120, 000     | 0 | 120, 000     | 0. 25%  | 0            | 120, 000     | 0 | 0 |
| 8  | 徐秀华                                    | 97, 068      | 0 | 97, 068      | 0. 20%  | 0            | 97, 068      | 0 | 0 |
| 9  | 闵小刚                                    | 95, 200      | 0 | 95, 200      | 0. 20%  | 0            | 95, 200      | 0 | 0 |
| 10 | 房亚娟                                    | 90, 000      | 0 | 90, 000      | 0. 19%  | 0            | 90, 000      | 0 | 0 |
| 合计 |                                        | 45, 390, 668 | - | 45, 390, 668 | 95. 55% | 18, 671, 400 | 26, 719, 268 | 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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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            |            |      |            |            |
| 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%         |
| 于安民 | 董事会秘书    | 男  | 1979 年 9 月  | 2026 年 3 月 25 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%         |

董事、监事、高级管理人员期后变动情况：

公司原监事王大峰先生，因个人原因辞去公司监事职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规

定，公司提名赵鹏先生为公司新任股东代表监事，于 2026 年 7 月 21 日生效。

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 |
|-----|---------|------|-------------------|------|
| 于安民 | 董事、财务总监 | 新任   | 董事、财务总监、董<br>事会秘书 | 兼任   |
|     |         |      |                   |      |

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

（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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 15   | 2    |      | 17   |
| 生产人员    | 75   | 5    |      | 80   |
| 销售人员    | 12   |      |      | 12   |
| 技术人员    | 11   | 2    |      | 13   |
| 财务人员    | 4    |      |      | 4    |
| 员工总计    | 117  | 9    |      | 126  |

（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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 1    |      |      | 1    |
|      |      |      |      |      |

核心员工的变动情况

本期核心员工没有变动

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

单位：元

| 项目          | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 五（一） | 24,049,467.67   | 18,101,602.47    |
| 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） | 26,834,557.60   | 19,703,298.12    |
| 应收款项融资      |      |                 |                  |
| 预付款项        | 五（三） | 1,449,511.10    | 897,279.49       |
| 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） | 233,436.53      | 259,790.55       |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          | 五（五） | 21,334,681.40   | 19,933,251.71    |
| 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（六） | 8,381,150.76    | 529,235.52       |
| 流动资产合计      |      | 82,282,805.06   | 59,424,457.86    |
| 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（七）   | 114,379,184.10 | 132,303,485.06 |
| 在建工程           | 五（八）   | 5,380,531.02   | 5,380,531.02   |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        |                |                |
| 无形资产           | 五（九）   | 19,620,000.00  | 24,165,017.99  |
| 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）   | 273,159.15     | 297,991.83     |
| 递延所得税资产        | 五（十一）  | 773,029.34     | 675,882.36     |
| 其他非流动资产        | 五（十二）  | 21,046,805.55  | 2,460,850.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 161,472,709.16 | 165,283,758.26 |
| <b>资产总计</b>    |        | 243,755,514.22 | 224,708,216.12 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十四）  | 48,019,790.06  | 28,003,907.95  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（十五）  | 18,315,209.80  | 16,103,756.06  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（十六）  | 1,772,087.89   | 935,069.08     |
| 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（十七）  | 854,753.00     | 2,311,054.83   |
| 应交税费           | 五（十八）  | 2,626,056.79   | 1,407,143.10   |
| 其他应付款          | 五（十九）  | 698,874.70     | 770,313.21     |
| 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）  | 103,694.44     | 4,773,642.36   |
| 其他流动负债         | 五（二十一） | 146,181.78     | 23,683.58      |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 72,536,648.46  | 54,328,570.17  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期借款              | 五（二十二） | 4,650,000.00   | 10,000,000.00  |
| 应付债券              |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              |        |                |                |
| 长期应付款             | 五（二十三） | 30,400,000.00  | 30,400,000.00  |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              | 五（二十四） | 2,176,000.00   | 2,368,000.00   |
| 递延所得税负债           | 五（十一）  | 1,589,933.40   | 1,722,914.27   |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 38,815,933.40  | 44,490,914.27  |
| <b>负债合计</b>       |        | 111,352,581.86 | 98,819,484.44  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（二十五） | 47,500,000.00  | 47,500,000.00  |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（二十六） | 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（二十七） | 10,185,150.22  | 10,185,150.22  |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（二十八） | 67,305,552.68  | 60,791,352.00  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 132,402,932.36 | 125,888,731.68 |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 132,402,932.36 | 125,888,731.68 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 243,755,514.22 | 224,708,216.12 |

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     | 2026 年 1-6 月  | 2025 年 1-6 月  |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 81,793,763.78 | 62,193,621.38 |
| 其中：营业收入        | 五（二十九） | 81,793,763.78 | 62,193,621.38 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 57,050,536.73 | 47,219,503.73 |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本                       | 五（二十九） | 43,809,178.43 | 35,778,929.50 |
| 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）  | 1,591,236.15  | 1,152,383.55  |
| 销售费用                          | 五（三十一） | 2,336,287.32  | 1,766,850.54  |
| 管理费用                          | 五（三十二） | 4,074,942.25  | 4,821,843.55  |
| 研发费用                          | 五（三十三） | 3,254,472.90  | 2,515,078.57  |
| 财务费用                          | 五（三十四） | 1,984,419.68  | 1,184,418.02  |
| 其中：利息费用                       |        | 702,602.12    | 1,398,936.56  |
| 利息收入                          |        | 5,849.07      | 11,664.77     |
| 加：其他收益                        | 五（三十五） | 231,077.25    | 250,505.03    |
| 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            |        |               |               |
| 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）           |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | -14,556.06    | -28,525.81    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十六） | -839,646.56   | 817,832.71    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | 0.00          | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 24,120,101.68 | 16,013,929.58 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十九） | 9,377.46      | 42,944.67     |
| 减：营业外支出                       | 五（四十）  |               | 144,809.86    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 24,129,479.14 | 15,912,064.39 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十一） | 3,365,278.46  | 2,219,150.56  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 |
| 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）         |        | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 |
| 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               |        | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （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) 重新計量設定受益計劃變動額       |  |               |               |
| (2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益    |  |               |               |
| (3) 其他權益工具投資公允價值變動      |  |               |               |
| (4) 企業自身信用風險公允價值變動      |  |               |               |
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2. 將重分類進損益的其他綜合收益       |  |               |               |
| (1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益     |  |               |               |
| (2) 其他債權投資公允價值變動        |  |               |               |
| (3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額  |  |               |               |
| (4) 其他債權投資信用減值準備        |  |               |               |
| (5) 現金流量套期儲備            |  |               |               |
| (6) 外幣財務報表折算差額          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 |  |               |               |
| <b>七、綜合收益總額</b>         |  | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 |
| (一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額    |  | 20,764,200.68 | 13,692,913.83 |
| (二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.44          | 0.29          |
| (二) 稀釋每股收益（元/股）         |  | 0.44          | 0.29          |

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

**（三）現金流量表**

單位：元

| 項目                    | 附注     | 2026 年 1-6 月  | 2025 年 1-6 月  |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量：</b> |        |               |               |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金        |        | 77,441,159.87 | 73,924,542.77 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額       |        |               |               |
| 向中央銀行借款淨增加額           |        |               |               |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額       |        |               |               |
| 收到原保險合同保費取得的現金        |        |               |               |
| 收到再保險業務現金淨額           |        |               |               |
| 保戶儲金及投資款淨增加額          |        |               |               |
| 收取利息、手續費及佣金的現金        |        |               |               |
| 拆入資金淨增加額              |        |               |               |
| 回購業務資金淨增加額            |        |               |               |
| 代理買賣證券收到的現金淨額         |        |               |               |
| 收到的稅費返還               |        | 597,741.78    | 1,168,683.66  |
| 收到其他與經營活動有關的現金        | 五（四十二） | 154,196.99    | 456,136.82    |

|                           |        |               |                |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 78,193,098.64 | 75,549,363.25  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 44,563,391.33 | 33,285,426.43  |
| 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           |        | 8,452,185.73  | 6,413,080.91   |
| 支付的各项税费                   |        | 10,345,017.75 | 3,606,068.88   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二） | 2,483,430.99  | 3,539,674.68   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 65,844,025.80 | 46,844,250.90  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 12,349,072.84 | 28,705,112.35  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |               |                |
| 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            |        |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,388,135.43  | 5,441,859.10   |
| 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            |        |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 1,388,135.43  | 5,441,859.10   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,388,135.43 | -5,441,859.10  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |                |
| 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                 |        | 24,750,000.00 |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 24,750,000.00 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 14,750,000.00 | 1,050,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 14,958,092.93 | 18,035,468.70  |
| 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            |        |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 29,708,092.93 | 19,085,468.70  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -4,958,092.93 | -19,085,468.70 |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -54,979.28    | -43,480.75    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 5,947,865.20  | 4,134,303.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 18,101,602.47 | 23,766,538.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 24,049,467.67 | 27,900,842.78 |

法定代表人：彭义强

主管会计工作负责人：于安民

会计机构负责人：包丽君

三、 财务报表附注

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

报告期内存在向所有者分配利润的情况：根据公司 2026 年 4 月 24 日第四届董事会第八次会议审议通过，并经公司 2025 年年度股东会审议通过，公司 2025 年度的权益分配预案为：每 10 股拟派发现金红利 3.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 14,250,000 元。此次权益分派已于 2026 年 6 月 3 日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

# 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 2026 年 8 月 17 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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 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：

| 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

根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，本公司將金融資產劃分為以下三類：

①以攤余成本計量的金融資產。管理此類金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。該類金融資產後續按照實際利率法確認利息收入。

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。管理此類金融資產的業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。該類金融資產後續按照公允價值計量，且其變動計入其他綜合收益，但按照實際利率法計算的利息收入、減值損失或利得及匯兌損益計入当期損益。

③以公允價值計量且其變動計入当期損益。將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，以公允價值計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入当期損益。在初始確認時，如果能消除或減少會計錯配，可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。該指定一經做出，不得撤銷。

對於非交易性權益工具投資，本公司可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定义。該類金融資產以公允價值進行後續計量，除獲得的股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入当期損益外，其他相關利得和損失均計入其他綜合收益，且後續不轉入当期損益。

## （2）金融負債

金融負債於初始確認時分類為：

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債。該類金融負債以公允價值進行後續計量，形成的利得或損失計入当期損益。

②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。

③以攤余成本計量的金融負債。該類金融負債採用實際利率法以攤余成本計量。

## 2. 金融工具的公允價值的確認方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場，採用估值技術確定其公允價值。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分布範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計，該成本可代表其在该分布範圍內對公允價值的恰當估計。本公司利用初始確認日后可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

## 3. 金融工具的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：（1）收取金融資產現金流量的合同權利終止；（2）金融資產已轉移，且符合終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分得以解除的，終止確認已解除的部分。如果現有負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款被實質性修改，終止確認現有金融負債，並同時確認新金融負債。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

#### （九）預期信用損失的確定方法及會計處理方法

##### 1. 預期信用損失的範圍

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產（含應收款項，包括應收票據和應收賬款）、應收款項融資、租賃應收款、其他應收款進行減值會計處理並確認壞賬準備。

##### 2. 預期信用損失的確定方法

預期信用損失的一般方法是指，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的过程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值採用不同的會計處理方法：（1）第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本公司按照該金融工具未來 12 個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額（即未扣除減值準備）和實際利率計算利息收入；（2）第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；（3）第三階段，初始確認後發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤余成本（賬面餘額減已計提減值準備）和實際利率計算利息收入。

預期信用損失的簡化方法，即始終按相當於整個存續期預期信用損失的金額計量損失準備。

##### 3. 預期信用損失的會計處理方法

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入当期損益，並根據金融工具的种类，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債（貸款承諾或財務擔保合同）。

##### 4. 應收款項、租賃應收款計量壞賬準備的方法

本公司對於由《企業會計準則第 14 號——收入》規範的交易形成的應收款項（無論是否含重大融資成分），以及由《企業會計準則第 21 號——租賃》規範的租賃應收款，均採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

##### ①按照信用風險特征組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

本公司對除單項認定的應收款項外，根據信用風險特征將應收票據、應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

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；（6）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；（7）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；（8）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；（9）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 |
|------|------|
|------|------|

| 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

相應的調整。除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，所有固定資產均計提折舊。

| 資產類別   | 折舊方法  | 折舊年限（年） | 殘值率（%） | 年折舊率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建築物 | 年限平均法 | 20-40   | 5      | 2.375-4.75 |
| 專用設備   | 年限平均法 | 3-18    | 5      | 5.28-31.67 |
| 通用設備   | 年限平均法 | 3-12    | 5      | 7.92-31.67 |
| 運輸設備   | 年限平均法 | 6       | 5      | 15.83      |
| 其他設備   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

#### （十四）在建工程

本公司在建工程主要為自營方式建造和出包方式建造。在建工程結轉為固定資產的標準和時點，以在建工程達到預定可使用狀態為依據。預定可使用狀態的判斷標準，應符合下列情況之一：固定資產的實體建造（包括安裝）工作已經全部完成或實質上已經全部完成；已經試生產或試運行，並且其結果表明資產能夠正常運行或能夠穩定地生產出合格產品，或者試運行結果表明其能夠正常運轉或營業；該項建造的固定資產上的支出金額很少或者幾乎不再發生；所購建的固定資產已經達到設計或合同要求，或與設計或合同要求基本相符。

#### （十五）借款費用

##### 1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

##### 2. 資本化金額計算方法

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。在購建或生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過 3 個月的，應當暫停借款費用的資本化。

借入專門借款，按照專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；占用一般借款按照累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率計算確定，資本化率為一般借款的加權平均利率；借款存在折價或溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或溢價金額，調整每期利息金額。

實際利率法是根據借款實際利率計算其攤余折價或溢價或利息費用的方法。其中實際利率是借款在預期存續期間的未來現金流量，折現為該借款當前賬面價值所使用的利率。

(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年限 | 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。

本公司將確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入“存貨”項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入“其他非流動資產”項目。

本公司將確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期的，在資產負債表計入“其他流動資產”項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業週期以上的，在資產負債表中計入“其他非流動資產”項目。

本公司對合同取得成本、合同履約成本確認的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基础進行攤銷，計入当期損益。取得合同的增量成本形成的資產的攤銷年限不超過一年的，在发生时計入当期損益。

與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司將超出部分計提減值準備並確認為資產減值損失：因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述兩項差額高於該資產賬面價值的，應當轉回原已計提的資產減值準備，並計入当期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下的該資產在轉回日的賬面價值。

## （二十二）政府補助

### 1. 政府補助的類型及會計處理

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本）。政府補助為貨幣性資產的，應當按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，應當按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

政府文件明確規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，確認為與資產相關的政府補助。政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助確認為遞延收益。確認為遞延收益的金額，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入当期損益。

除與資產相關的政府補助之外的政府補助，確認為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入当期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入当期損益。

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销依据

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

公司本期未发生会计政策变更和会计估计变更。

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

公司于 2025 年 12 月 8 日通过高新技术企业审核，高新技术企业证书号 GR202537002336，有效期三年，2025 年、2026 年、2027 年度企业所得税享受 15%的优惠税率。

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 | 24,049,467.67 | 18,101,602.47 |
| 合计   | 24,049,467.67 | 18,101,602.47 |

(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（含 1 年） | 24,047,047.15 | 18,617,500.53 |
| 1 至 2 年      | 4,987,328.51  | 2,520,840.77  |
| 2 至 3 年      |               |               |
| 小计           | 29,034,375.66 | 21,138,341.30 |
| 减：坏账准备       | 2,199,818.06  | 1,435,043.18  |
| 合计           | 26,834,557.60 | 19,703,298.12 |

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 | 29,034,375.66 | 100.00 | 2,199,818.06 | 7.58     | 26,834,557.60 |
| 其中：账龄组合        | 29,034,375.66 | 100.00 | 2,199,818.06 | 7.58     | 26,834,557.60 |

| 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 (%) |               |
| 合计 | 29,034,375.66 | 100.00 | 2,199,818.06 | 7.58     | 26,834,557.60 |

| 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 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 21,138,341.30 | 100.00 | 1,435,043.18 | 6.79     | 19,703,298.12 |
| 其中：账龄组合        | 21,138,341.30 | 100.00 | 1,435,043.18 | 6.79     | 19,703,298.12 |
| 合计             | 21,138,341.30 | 100.00 | 1,435,043.18 | 6.79     | 19,703,298.12 |

(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   | 24,047,047.15 | 1,202,352.36 | 5.00     | 18,617,500.53 | 930,875.03   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 4,987,328.51  | 997,465.70   | 20.00    | 2,520,840.77  | 504,168.15   | 20.00    |
| 2 至 3 年 |               |              |          |               |              |          |
| 合计      | 29,034,375.66 | 2,199,818.06 | 7.58     | 21,138,341.30 | 1,435,043.18 | 6.79     |

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 |              |
| 账龄组合计提坏账准备 | 1,435,043.18 | 764,774.88 |       |    |      | 2,199,818.06 |
| 合计         | 1,435,043.18 | 764,774.88 |       |    |      | 2,199,818.06 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称    | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合同资<br>产期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|---------|---------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|--------------|
| 前五名汇总情况 | 23,177,585.62 |              | 23,177,585.62         | 79.83                            | 1,865,405.69 |
| 合计      | 23,177,585.62 |              | 23,177,585.62         | 79.83                            | 1,865,405.69 |

(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 | 1,449,511.10 | 100.00 | 897,279.49 | 100.00 |
| 合计    | 1,449,511.10 | 100.00 | 897,279.49 | 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 | 1,235,796.12 | 85.26              |
| 合计      | 1,235,796.12 | 85.26              |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 233,436.53 | 259,790.55 |
| 合计    | 233,436.53 | 259,790.55 |

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（含 1 年） | 101,973.19 | 70,179.53  |
| 1 至 2 年      | 25,000.00  | 241,400.00 |
| 3 年以上        | 733,124.00 | 500,000.00 |
| 小计           | 860,097.19 | 811,579.53 |
| 减：坏账准备       | 626,660.66 | 551,788.98 |
| 合计           | 233,436.53 | 259,790.55 |

(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      | 235,000.00 | 235,000.00 |
| 备用金      | 125,097.19 | 76,579.53  |
| 小计       | 860,097.19 | 811,579.53 |
| 减：坏账准备   | 626,660.66 | 551,788.98 |
| 合计       | 233,436.53 | 259,790.55 |

(3) 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其他应收款 |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 860,097.19 | 100.00 | 626,660.66 | 72.86    | 233,436.53 |
| 其中：应收回预交土地款     | 500,000.00 | 58.13  | 500,000.00 | 100.00   |            |
| 保证金             | 235,000.00 | 26.16  | 114,500.00 | 48.72    | 120,500.00 |
| 备用金             | 125,097.19 | 15.71  | 12,160.66  | 9.72     | 112,936.53 |
| 合计              | 860,097.19 | 100.00 | 626,660.66 | 72.86    | 233,436.53 |

| 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其他应收款 |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 811,579.53 | 100.00 | 551,788.98 | 67.99    | 259,790.55 |
| 其中：应收回预交土地款     | 500,000.00 | 61.60  | 500,000.00 | 100.00   |            |
| 保证金             | 235,000.00 | 28.96  | 45,500.00  | 19.36    | 189,500.00 |
| 备用金             | 76,579.53  | 9.44   | 6,288.98   | 8.21     | 70,290.55  |
| 合计              | 811,579.53 | 100.00 | 551,788.98 | 67.99    | 259,790.55 |

②按组合计提坏账准备的其他应收款

| 名称       | 期末余额       |            |          |
|----------|------------|------------|----------|
|          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 应收回预交土地款 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00   |
| 保证金      | 235,000.00 | 114,500.00 | 48.72    |
| 备用金      | 125,097.19 | 12,160.66  | 9.72     |
| 合计       | 860,097.19 | 626,660.66 | 72.86    |

| 名称       | 期初余额       |            |          |
|----------|------------|------------|----------|
|          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 应收回预交土地款 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00   |
| 保证金      | 235,000.00 | 45,500.00  | 19.36    |
| 备用金      | 76,579.53  | 6,288.98   | 8.21     |
| 合计       | 811,579.53 | 551,788.98 | 67.99    |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 551,788.98         |                          |                          | 551,788.98 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>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                    | 74,871.68          |                          |                          | 74,871.68  |
| 本期转回                    |                    |                          |                          |            |
| 本期转销                    |                    |                          |                          |            |
| 本期核销                    |                    |                          |                          |            |
| 其他变动                    |                    |                          |                          |            |

| 坏账准备              | 第一阶段       | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计         |
|-------------------|------------|------|------|------------|
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 626,660.66 |      |      | 626,660.66 |

(5) 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 | 551,788.98 | 74,871.68 |       |       |      | 626,660.66 |
| 合计     | 551,788.98 | 74,871.68 |       |       |      | 626,660.66 |

(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                                      | 58.13                | 500,000.00 |
| 蓬莱市渤海管道燃气有限公司 | 保证金      | 225,000.00 | 2 至 3 年                                    | 26.16                | 112,500.00 |
| 陈林            | 备用金      | 69,273.19  | 1 年以内                                      | 8.05                 | 3,463.66   |
| 连伟            | 备用金      | 23,124.00  | 1 至 2 年：15,000.00 元；<br>2 至 3 年：8,124.00 元 | 2.69                 | 7,062.00   |
| 姜建波           | 备用金      | 20,000.00  | 1 年以内                                      | 2.33                 | 1,000.00   |
| 合计            |          | 837,397.19 |                                            | 97.36                | 624,025.66 |

(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       | 3,356,512.21  |            | 3,356,512.21  | 2,351,018.53  |            | 2,351,018.53  |
| 周转材料      | 1,251,994.40  | 136,574.00 | 1,115,420.40  | 952,201.82    | 136,574.00 | 815,627.82    |
| 自制半成品及在产品 | 2,100,170.56  |            | 2,100,170.56  | 2,198,972.35  |            | 2,198,972.35  |
| 库存商品      | 14,777,054.49 | 14,476.26  | 14,762,578.23 | 14,582,109.27 | 14,476.26  | 14,567,633.01 |
| 合计        | 21,485,731.66 | 151,050.26 | 21,334,681.40 | 20,084,301.97 | 151,050.26 | 19,933,251.71 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 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 |            |
| 周转材料 | 136,574.00 |        |    |        |    | 136,574.00 |
| 库存商品 | 14,476.26  |        |    |        |    | 14,476.26  |
| 合计   | 151,050.26 |        |    |        |    | 151,050.26 |

(六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,042,791.04 | 529,235.52 |
| 所得税预缴税额 | 6,338,359.72 |            |
| 合计      | 8,381,150.76 | 529,235.52 |

## (七) 固定資產

| 類 別    | 期末餘額           | 期初餘額           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產   | 114,379,059.10 | 132,303,360.06 |
| 固定資產清理 | 125.00         | 125.00         |
| 合計     | 114,379,184.10 | 132,303,485.06 |

## 固定資產情況

| 項目        | 房屋及建築物         | 機器設備          | 運輸設備       | 其他設備         | 合計             |
|-----------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、賬面原值    |                |               |            |              |                |
| 1. 期初餘額   | 113,013,702.95 | 47,233,578.53 | 763,068.25 | 1,689,028.26 | 162,699,377.99 |
| 2. 本期增加金額 |                | 267,729.45    |            | 58,882.66    | 326,612.11     |
| （1）購置     |                | 267,729.45    |            | 58,882.66    | 326,612.11     |
| （2）在建工程轉入 |                |               |            |              |                |
| 3. 本期減少金額 | 26,778,019.85  | 377,092.67    |            |              | 27,155,112.52  |
| 處置或報廢     |                | 377,092.67    |            |              | 377,092.67     |
| 待征遷資產     | 26,778,019.85  |               |            |              | 26,778,019.85  |
| 4. 期末餘額   | 86,235,683.10  | 47,124,215.31 | 763,068.25 | 1,747,910.92 | 135,870,877.58 |
| 二、累計折舊    |                |               |            |              |                |
| 1. 期初餘額   | 19,518,567.76  | 9,648,279.17  | 431,772.97 | 797,398.03   | 30,396,017.93  |
| 2. 本期增加金額 | 1,361,714.28   | 2,389,879.05  | 32,034.60  | 106,771.30   | 3,890,399.23   |
| 計提        | 1,361,714.28   | 2,389,879.05  | 32,034.60  | 106,771.30   | 3,890,399.23   |
| 3. 本期減少金額 | 12,494,762.29  | 299,961.39    |            |              | 12,794,723.68  |
| 處置或報廢     |                | 299,961.39    |            |              | 299,961.39     |
| 待征遷資產     | 12,494,762.29  |               |            |              | 12,494,762.29  |
| 4. 期末餘額   | 8,385,519.75   | 11,738,196.83 | 463,807.57 | 904,169.33   | 21,491,693.48  |
| 三、減值準備    |                |               |            |              |                |
| 1. 期初餘額   |                |               |            |              |                |
| 2. 本期增加金額 |                |               |            |              |                |
| 3. 本期減少金額 |                |               |            |              |                |
| 4. 期末餘額   |                |               |            |              |                |
| 四、賬面價值    |                |               |            |              |                |
| 1. 期末賬面價值 | 77,850,163.35  | 35,386,018.48 | 299,260.68 | 843,741.59   | 114,379,184.10 |
| 2. 期初賬面價值 | 93,495,135.19  | 37,585,299.36 | 331,295.28 | 891,630.23   | 132,303,360.06 |

## (八) 在建工程

| 類 別  | 期末餘額         | 期初餘額         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 5,380,531.02 | 5,380,531.02 |
| 合計   | 5,380,531.02 | 5,380,531.02 |

## 在建工程項目基本情況

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       | 賬面餘額         | 減值準備 | 賬面價值         | 賬面餘額         | 減值準備 | 賬面價值         |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 在安裝設備 | 5,380,531.02 |      | 5,380,531.02 | 5,380,531.02 |      | 5,380,531.02 |
| 合計    | 5,380,531.02 |      | 5,380,531.02 | 5,380,531.02 |      | 5,380,531.02 |

## (九) 無形資產

| 項目        | 土地使用權         | 海參口服液藥品生產批號 | 合計            |
|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 一、賬面原值    |               |             |               |
| 1. 期初餘額   | 29,291,617.82 | 480,000.00  | 29,771,617.82 |
| 2. 本期增加金額 |               |             |               |
| 3. 本期減少金額 | 7,691,617.82  |             | 7,691,617.82  |
| 待遷資產      | 7,691,617.82  |             | 7,691,617.82  |
| 4. 期末餘額   | 21,600,000.00 | 480,000.00  | 22,080,000.00 |
| 二、累計攤銷    |               |             |               |
| 1. 期初餘額   | 5,126,599.83  | 480,000.00  | 5,606,599.83  |
| 2. 本期增加金額 | 216,000.00    |             | 216,000.00    |
| 計提        | 216,000.00    |             | 216,000.00    |
| 3. 本期減少金額 | 3,362,599.83  |             | 3,362,599.83  |
| 待遷資產      | 3,362,599.83  |             | 3,362,599.83  |
| 4. 期末餘額   | 1,980,000.00  | 480,000.00  | 2,460,000.00  |
| 三、減值準備    |               |             |               |
| 1. 期初餘額   |               |             |               |
| 2. 本期增加金額 |               |             |               |
| 3. 本期減少金額 |               |             |               |
| 4. 期末餘額   |               |             |               |
| 四、賬面價值    |               |             |               |
| 1. 期末賬面價值 | 19,620,000.00 |             | 19,620,000.00 |
| 2. 期初賬面價值 | 24,165,017.99 |             | 24,165,017.99 |

## (十) 長期待攤費用

| 類別       | 期初餘額       | 本期增加額 | 本期攤銷額     | 其他減少額 | 期末餘額       |
|----------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 展厅基礎裝修裝飾 | 297,991.83 |       | 24,832.68 |       | 273,159.15 |
| 合計       | 297,991.83 |       | 24,832.68 |       | 273,159.15 |

## (十一) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

## 未經抵消的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

| 項目       | 期末餘額       |              | 期初餘額       |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 遞延所得稅資產/負債 | 可抵扣/應納稅暫時性差異 | 遞延所得稅資產/負債 | 可抵扣/應納稅暫時性差異 |
| 遞延所得稅資產： |            |              |            |              |
| 預期信用損失準備 | 423,971.80 | 2,826,478.72 | 298,024.82 | 1,986,832.16 |
| 資產減值準備   | 22,657.54  | 151,050.26   | 22,657.54  | 151,050.26   |

| 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  |
| 递延收益     | 326,400.00   | 2,176,000.00  | 355,200.00   | 2,368,000.00  |
| 小计       | 773,029.34   | 5,153,528.98  | 675,882.36   | 4,505,882.42  |
| 递延所得税负债： |              |               |              |               |
| 固定资产折旧差异 | 1,589,933.40 | 10,599,556.01 | 1,722,914.27 | 11,486,095.10 |
| 小计       | 1,589,933.40 | 10,599,556.01 | 1,722,914.27 | 11,486,095.10 |

## (十二)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 | 2,434,530.00  |      | 2,434,530.00  | 2,460,850.00 |      | 2,460,850.00 |
| 待征迁资产 | 18,612,275.55 |      | 18,612,275.55 |              |      |              |
| 合计    | 21,046,805.55 |      | 21,046,805.55 | 2,460,850.00 |      | 2,460,850.00 |

## (十三)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 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 69,903,531.66 | 63,087,579.09 | 抵押   | 借款抵押 | 69,903,531.66 | 64,191,142.11 | 抵押   | 借款抵押 |
| 无形资产 | 21,600,000.00 | 19,620,000.00 | 抵押   | 借款抵押 | 21,600,000.00 | 19,836,000.00 | 抵押   | 借款抵押 |
| 合计   | 91,503,531.66 | 82,707,579.09 |      |      | 91,503,531.66 | 84,027,142.11 |      |      |

## (十四)短期借款

| 借款条件     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押和保证借款  | 18,000,000.00 | 8,000,000.00  |
| 保证借款     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款     | 19,980,000.00 | 9,980,000.00  |
| 短期借款应付利息 | 39,790.06     | 23,907.95     |
| 合计       | 48,019,790.06 | 28,003,907.95 |

## (十五)应付账款

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,661,413.40 | 13,619,285.55 |
| 1 年以上        | 1,653,796.40  | 2,484,470.51  |
| 合计           | 18,315,209.80 | 16,103,756.06 |

## (十六)合同负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,772,087.89 | 935,069.08 |
| 合计   | 1,772,087.89 | 935,069.08 |

## (十七)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         | 2,311,054.83 | 6,253,110.52 | 7,709,412.35 | 854,753.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 742,773.38   | 742,773.38   |            |
| 合计           | 2,311,054.83 | 6,995,883.90 | 8,452,185.73 | 854,753.00 |

## 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 | 2,311,054.83 | 5,461,349.57 | 6,917,651.40 | 854,753.00 |
| 职工福利费       |              | 287,152.69   | 287,152.69   |            |
| 社会保险费       |              | 389,064.62   | 389,064.62   |            |
| 其中：医疗保险费    |              | 355,819.23   | 355,819.23   |            |
| 工伤保险费       |              | 33,245.39    | 33,245.39    |            |
| 住房公积金       |              | 114,908.00   | 114,908.00   |            |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 635.64       | 635.64       |            |
| 合计          | 2,311,054.83 | 6,253,110.52 | 7,709,412.35 | 854,753.00 |

## 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 |      | 711,638.80 | 711,638.80 |      |
| 失业保险费  |      | 31,134.58  | 31,134.58  |      |
| 合计     |      | 742,773.38 | 742,773.38 |      |

## (十八) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     |              | 31,827.66    |
| 企业所得税   | 2,072,954.10 | 931,992.42   |
| 土地使用税   | 127,260.00   | 127,260.00   |
| 房产税     | 235,989.28   | 235,989.28   |
| 个人所得税   | 5,851.05     | 15,936.76    |
| 城市维护建设税 | 96,223.17    | 29,904.15    |
| 教育费附加   | 41,238.50    | 12,816.06    |
| 地方教育费附加 | 27,492.33    | 8,544.04     |
| 印花税及其他  | 19,048.36    | 12,872.73    |
| 合计      | 2,626,056.79 | 1,407,143.10 |

## (十九) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 698,874.70 | 770,313.21 |
| 合计    | 698,874.70 | 770,313.21 |

## 其他应付款按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 保证金、押金  | 410,546.21 | 476,697.58 |
| 出口货物运保费 | 288,328.49 | 293,615.63 |
| 合计      | 698,874.70 | 770,313.21 |

## (二十) 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 | 103,694.44 | 4,773,642.36 |
| 合计         | 103,694.44 | 4,773,642.36 |

## (二十一) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 待转销项税 | 146,181.78 | 23,683.58 |
| 合计    | 146,181.78 | 23,683.58 |

## (二十二) 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    | 4,750,000.00 | 14,750,000.00 | 2.8% |
| 长期借款应计利息     | 3,694.44     | 23,642.36     |      |
| 小计           | 4,753,694.44 | 14,773,642.36 |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 103,694.44   | 4,773,642.36  |      |
| 合计           | 4,650,000.00 | 10,000,000.00 |      |

## (二十三) 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 |        |

## (二十四) 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 | 2,368,000.00 |       | 192,000.00 | 2,176,000.00 | 收到政府补贴 |
| 合计   | 2,368,000.00 |       | 192,000.00 | 2,176,000.00 |        |

## (二十五) 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 |

## (二十六) 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 |

## (二十七) 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 | 10,185,150.22 |       |       | 10,185,150.22 |
| 合计     | 10,185,150.22 |       |       | 10,185,150.22 |

## (二十八) 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           | 60,791,352.00 | 55,599,130.75 |
| 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            | 60,791,352.00 | 55,599,130.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 20,764,200.68 | 24,241,356.95 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 2,424,135.70  |
| 应付普通股股利               | 14,250,000.00 | 16,625,000.00 |
| 期末未分配利润               | 67,305,552.68 | 60,791,352.00 |

## (二十九) 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 | 81,783,993.87 | 43,809,178.43 | 62,149,658.54 | 35,778,929.50 |
| 其他业务 | 9,769.91      |               | 43,962.84     |               |
| 合计   | 81,793,763.78 | 43,809,178.43 | 62,193,621.38 | 35,778,929.50 |

## 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 | 81,783,993.87 | 43,809,178.43 |
| 其他业务  | 9,769.91      |               |
| 合计    | 81,793,763.78 | 43,809,178.43 |

## (三十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 471,978.56   | 425,473.10   |
| 土地使用税   | 254,520.00   | 254,520.00   |
| 城市维护建设税 | 483,018.65   | 257,507.24   |
| 教育费附加   | 207,007.98   | 110,360.24   |
| 地方教育费附加 | 138,005.32   | 73,573.50    |
| 车船使用税   | 70.92        |              |
| 印花税及其他  | 36,634.72    | 30,949.47    |
| 合计      | 1,591,236.15 | 1,152,383.55 |

## (三十一) 销售费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 962,072.45 | 873,122.06 |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 市场开拓费 | 862,771.24   | 568,389.47   |
| 快递费   | 104,405.75   | 64,175.07    |
| 交通差旅费 | 67,352.00    | 89,872.17    |
| 业务招待费 | 26,964.29    | 26,727.38    |
| 办公费   | 28,667.86    | 13,075.73    |
| 样品费   | 10,955.75    | 18,683.91    |
| 折旧及摊销 | 28,643.40    | 28,738.88    |
| 其他    | 244,454.58   | 84,065.87    |
| 合计    | 2,336,287.32 | 1,766,850.54 |

(三十二)管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,687,205.95 | 1,727,071.50 |
| 折旧及摊销   | 1,123,471.24 | 1,497,812.53 |
| 业务招待费   | 21,005.36    | 34,232.84    |
| 修理费     | 56,363.64    | 69,432.47    |
| 试验检验费   | 158,463.13   | 294,441.44   |
| 行业收费    | 75,854.94    | 99,134.21    |
| 技术服务费   | 111,632.49   | 172,613.49   |
| 保安费     | 133,069.28   | 142,475.19   |
| 办公费     | 176,970.52   | 32,300.43    |
| 中介咨询服务费 | 285,370.05   | 466,702.09   |
| 水电费     | 69,183.29    | 95,248.37    |
| 车辆费     | 35,723.41    | 25,075.47    |
| 物料消耗    |              | 51,371.38    |
| 交通差旅费   | 24,328.39    | 46,893.67    |
| 其他      | 116,300.56   | 67,038.47    |
| 合计      | 4,074,942.25 | 4,821,843.55 |

(三十三)研发费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 材料燃料和动力费 | 2,032,641.21 | 1,686,991.66 |
| 人工费用     | 742,350.37   | 602,018.61   |
| 折旧费      | 479,481.32   | 226,068.30   |
| 合计       | 3,254,472.90 | 2,515,078.57 |

(三十四)财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 702,602.12   | 1,398,936.56 |
| 减：利息收入 | 5,849.07     | 11,664.77    |
| 汇兑损失   | 1,262,501.60 | -225,620.34  |
| 手续费支出  | 25,165.03    | 22,766.57    |
| 合计     | 1,984,419.68 | 1,184,418.02 |

(三十五)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  | 192,000.00 | 192,000.00 | 与资产相关       |
| 创新券补助资金 |            | 31,668.00  | 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 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 中央外贸发展专项资金 | 35,310.00  |            | 与收益相关       |
| 附着物补偿款     |            | 20,821.00  | 与收益相关       |
| 个税退手续费     | 3,582.96   | 6,016.03   | 与收益相关       |
| 其他补贴       | 184.29     |            | 与收益相关       |
| 合计         | 231,077.25 | 250,505.03 |             |

## (三十六) 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  | -764,774.88 | 815,488.97 |
| 其他应收款信用减值损失 | -74,871.68  | 2,343.74   |
| 合计          | -839,646.56 | 817,832.71 |

## (三十七) 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 | -14,556.06 | -28,525.81 |
| 合计       | -14,556.06 | -28,525.81 |

## (三十八) 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 |
|---------|----------|-----------|---------------|
| 扣减履约保证金 | 9,377.00 | 14,290.00 | 9,377.00      |
| 理赔款     |          | 28,653.59 |               |
| 其他      | 0.46     | 1.08      | 0.46          |
| 合计      | 9,377.46 | 42,944.67 | 9,377.46      |

## (三十九) 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 |       |            |               |
| 赔偿款         |       | 142,976.82 |               |
| 其他          |       | 1,833.04   |               |
| 合计          |       | 144,809.86 |               |

## (四十) 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 | 3,595,406.31 | 2,076,473.57 |
| 递延所得税费用 | -230,127.85  | 142,676.99   |
| 合计      | 3,365,278.46 | 2,219,150.56 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 金额            |
|------|---------------|
| 利润总额 | 24,129,479.14 |

| 项 目              | 金 额          |
|------------------|--------------|
| 按适用税率计算的所得税费用    | 3,619,421.87 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,878.18     |
| 研发费用加计扣除的影响      | -259,373.42  |
| 视同销售调整           | 2,351.83     |
| 所得税费用            | 3,365,278.46 |

#### (四十一) 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   | 35,310.00  | 250,505.03 |
| 存款利息收入 | 5,849.07   | 11,664.77  |
| 往来款及其他 | 113,037.92 | 193,967.02 |
| 合计     | 154,196.99 | 456,136.82 |

###### (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 | 2,234,248.93 | 3,094,676.72 |
| 往来款   | 249,182.06   | 444,997.96   |
| 合计    | 2,483,430.99 | 3,539,674.68 |

##### 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 | 0.00  | 0.00  |
| 合计      | 0.00  | 0.00  |

###### (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 | 0.00  | 0.00  |
| 合计        | 0.00  | 0.00  |

###### (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 | 27,980,000.00 | 20,000,000.00 |       |               |       | 47,980,000.00 |
| 长期借款 | 14,750,000.00 | 4,750,000.00  |       | 14,750,000.00 |       | 4,750,000.00  |
| 合计   | 42,730,000.00 | 24,750,000.00 |       | 14,750,000.00 |       | 52,730,000.00 |

#### (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 現金流量表補充資料

| 項目                               | 本期發生額          | 上期發生額         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量               |                |               |
| 淨利潤                              | 20,764,200.68  | 13,692,913.83 |
| 加：資產減值準備                         |                |               |
| 信用減值損失                           | 839,646.56     | -817,832.71   |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊、投資性房地產折舊 | 3,890,399.23   | 3,555,177.92  |
| 使用權資產折舊                          |                |               |
| 無形資產攤銷                           | 216,000.00     | 295,431.48    |
| 長期待攤費用攤銷                         | 24,832.68      | 24,832.68     |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“－”號填列） | 14,556.06      | 28,525.81     |
| 固定資產報廢損失（收益以“－”號填列）              |                |               |
| 淨敞口套期損失（收益以“－”號填列）               |                |               |
| 公允價值變動損失（收益以“－”號填列）              |                |               |
| 財務費用（收益以“－”號填列）                  | 702,602.12     | 1,398,936.56  |
| 投資損失（收益以“－”號填列）                  |                |               |
| 遞延所得稅資產減少（增加以“－”號填列）             | -97,146.98     | 230,190.56    |
| 遞延所得稅負債增加（減少以“－”號填列）             | -132,980.87    | -87,513.57    |
| 存貨的減少（增加以“－”號填列）                 | -1,401,429.69  | -1,488,657.83 |
| 經營性應收項目的減少（增加以“－”號填列）            | -11,624,791.40 | 4,951,000.04  |
| 經營性應付項目的增加（減少以“－”號填列）            | -846,815.55    | 6,922,107.58  |
| 其他                               |                |               |
| 經營活動產生的現金流量淨額                    | 12,349,072.84  | 28,705,112.35 |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動             |                |               |
| 債務轉為資本                           |                |               |
| 一年內到期的可轉換公司債券                    |                |               |
| 融資租入固定資產                         |                |               |
| 3. 現金及現金等价物淨變動情況                 |                |               |
| 現金的期末餘額                          | 24,049,467.67  | 27,900,842.78 |
| 減：現金的期初餘額                        | 18,101,602.47  | 23,766,538.98 |
| 加：現金等价物的期末餘額                     |                |               |
| 減：現金等价物的期初餘額                     |                |               |
| 現金及現金等价物淨增加額                     | 5,947,865.20   | 4,134,303.80  |

## 2. 現金及現金等价物

| 項目           | 期末餘額          | 期初餘額          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、現金         | 24,049,467.67 | 27,900,842.78 |
| 其中：庫存現金      |               |               |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 24,049,467.67 | 27,900,842.78 |

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 24,049,467.67 | 27,900,842.78 |

## (四十三) 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 | 331,426.26   | 6.8109 | 2,257,311.11  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,663,711.09 | 6.8109 | 24,953,169.87 |

## 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   | 2,032,641.21 | 1,686,991.66 |
| 人工费用       | 742,350.37   | 602,018.61   |
| 折旧费        | 479,481.32   | 226,068.30   |
| 合计         | 3,254,472.90 | 2,515,078.57 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,254,472.90 | 2,515,078.57 |

## 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 | 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   | 2,368,000.00 |          |           | 192,000.00 |        | 2,176,000.00 | 与资产相关    |
| 合计     | 2,368,000.00 |          |           | 192,000.00 |        | 2,176,000.00 |          |

## (二) 计入当期损益的政府补助

| 类型         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------|-----------|-----------|
| 创新券补助资金    |           | 31,668.00 |
| 中央经贸发展专项资金 | 35,310.00 |           |
| 附着物补偿款     |           | 20,821.00 |
| 合计         | 35,310.00 | 52,489.00 |

## 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。

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

管理流动性风险时，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 |

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

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        | 29,000,000.00 | 2026/1/13 | 2027/1/13 | 否（截至报告日实际担保金额为 1000 万元） |
| 彭德洲、烟台金桥置业有限公司        | 5,000,000.00  | 2026/5/14 | 2027/4/28 | 否（截至报告日实际担保金额为 475 万元）  |
| 彭德洲、烟台开发区金桥建筑安装有限责任公司 | 8,000,000.00  | 2025/9/26 | 2026/9/25 | 否                       |
| 彭德洲                   | 10,000,000.00 | 2025/8/13 | 2026/8/13 | 否                       |

3. 资金占用利息情况

无。

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

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 2026 年 6 月 30 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       |
|---------------------------------------------------------------------|------------|
| 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                                       | -14,556.06 |
| 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 | 35,310.00  |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 9,377.46   |
| 4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 3,767.25   |
| 减：所得税影响额                                                            | 5,084.80   |
| 合计                                                                  | 28,813.85  |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>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           | 15.24             | 10.94 | 0.44   | 0.29 | 0.44   | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 15.22             | 10.99 | 0.44   | 0.29 | 0.44   | 0.29 |

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         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -14,556.06 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 35,310.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 9,377.46   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 3,767.25   |
| 非经常性损益合计                                                   | 33,898.65  |
| 减：所得税影响数                                                   | 5,084.80   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |            |
| 非经常性损益净额                                                   | 28,813.85  |

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

蓬莱海洋（山东）股份有限公司

董事会

二〇二六年八月十八日