



路斯股份

NEEQ : 832419

山东路斯宠物食品股份有限公司
Shandong Luscious Pet Food Inc.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、经北京证券交易所上市委员会审核通过并经中国证监会同意注册，公司于报告期内完成向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 1,304.34 万股，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 8,121.11 万元。公司于 2022 年 3 月 11 日在北京证券交易所上市。

2、2022 年 5 月 10 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年年度权益分派预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向该日全体在册股东每 10 股派发 0.5 元现金红利（含税），本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 8 日，除权除息日为：2022 年 6 月 9 日。

3、报告期内，公司取得多项专利，其中：母公司取得 1 项外观设计专利，6 项实用新型专利；公司子公司甘肃路斯取得 8 项实用新型专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	41
第八节	备查文件目录	121

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭百礼、主管会计工作负责人寇兴刚及会计机构负责人（会计主管人员）寇兴刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
OEM 业务模式风险	公司外销宠物食品主要采用 OEM 生产模式。报告期内，公司实现主营业务收入 24,613.58 万元，境外收入 18,050.25 万元，占比 73.33%。因此，外销客户不再认可公司产品或出现经营困难导致需求下降，或转向其他供应商采购相关产品时，公司的销售收入将受到较大不利影响。
对主要客户依赖的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入占主营业务收入的比重为 41.55%，具有较大依赖性。如果主要客户经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。
原材料价格波动风险	公司的主要原材料为各种肉类产品，如鸡肉、鸭肉等，而农产品价格的波动性较大。公司为满足生产需要采购或存储鸡肉、鸭肉等肉类产品，价格超预期变化将对公司业绩产生不利影响。
汇率波动风险	报告期内，公司主营业务收入主要来源于国外客户，主要采用美元进行结算，汇率的变动对公司的经营成果将产生一定的影响。若未来汇率朝着不利于公司的方向发展，将对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制风险	公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

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

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
路斯股份、公司	指	山东路斯宠物食品股份有限公司
新城食品	指	寿光市新城食品有限公司, 系公司全资子公司
旭晨贸易	指	寿光市旭晨贸易有限公司, 系公司全资子公司
甘肃路斯	指	甘肃路斯宠物食品科技有限公司, 系公司控股子公司
路阳食品	指	烟台路阳宠物食品有限公司, 系公司全资子公司
路海生物	指	山东路海生物科技有限公司, 系公司控股子公司
天成集团	指	山东寿光天成食品集团有限公司, 系公司控股股东
天成鑫利	指	山东天成鑫利农业发展有限公司
天成宏利	指	寿光市天成宏利食品有限公司
浚源投资	指	潍坊浚源股权投资中心合伙企业(有限合伙)
奥海饲料	指	潍坊奥海饲料有限公司
主粮项目	指	年产3万吨宠物主粮项目, 系公司募集资金投资项目
研发中心	指	研发运营支持中心项目, 系公司募集资金投资项目
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、保荐机构、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师	指	上海市广发律师事务所
会计师	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
OEM	指	OEM生产, 也称为定点生产, 俗称代工(生产), 基本含义为品牌生产者利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产, 之后将所订产品直接贴上自己的品牌商标进行销售。
辐照	指	辐照是利用放射性元素的辐射去改变分子结构的一种化工技术, 是一种核辐射(运用 γ -射线的照射)技术, 使生物体(微生物等)受到不可恢复的损失和破坏, 从而有效地杀灭害虫、虫卵、病菌等。
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东路斯宠物食品股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Luscious Pet Food Inc. -
证券简称	路斯股份
证券代码	832419
法定代表人	郭百礼

二、 联系方式

董事会秘书姓名	寇兴刚
联系地址	寿光市羊口先进制造园区（中新路以南，船舶路以东）
电话	0536-5213351
传真	0536-5213351
董秘邮箱	kouxg@chinaluscious.com
公司网址	www.luspet.com
办公地址	寿光市羊口先进制造园区（中新路以南，船舶路以东）
邮政编码	262700
公司邮箱	lsdsh@chinaluscious.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2011年8月10日
上市时间	2022年3月11日
行业分类	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132 饲料加工-C1321 宠物饲料加工
主要产品与服务项目	生产、销售：宠物食品、单一饲料；销售宠物用品，从事宠物食品、单一饲料的研发。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	103,676,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（山东寿光天成食品集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭洪谦、郭百礼），无一致行动人

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370700580433389E	否
注册地址	山东省寿光市羊口先进制造园区 (中新路以南, 船舶路以东)	否
注册资本(元)	103,676,400	是

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	翟平平、于右杰
	持续督导的期间	2022 年 3 月 11 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	247,285,485.35	211,830,100.79	16.74%
毛利率%	14.63%	17.32%	-
归属于上市公司股东的净利润	18,469,732.71	14,989,341.85	23.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,612,907.12	13,312,031.41	2.26%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	5.29%	5.52%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.90%	4.92%	-
基本每股收益	0.19	0.18	5.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,813,822.58	408,922,379.26	25.16%
负债总计	103,630,705.12	96,344,850.00	7.56%
归属于上市公司股东的净资产	395,085,781.50	300,051,378.36	31.67%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.81	3.31	15.11%
资产负债率% (母公司)	26.62%	29.02%	-
资产负债率% (合并)	20.25%	23.56%	-
流动比率	3.75	2.92	-
利息保障倍数	794.09	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,102,671.20	18,442,430.19	74.07%
应收账款周转率	6.54	5.32	-
存货周转率	2.21	2.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.16%	2.77%	-
营业收入增长率%	16.74%	7.51%	-
净利润增长率%	21.92%	-21.06%	-

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	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,566,344.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	175,393.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,588.58
非经常性损益合计	5,716,149.42
减：所得税影响数	858,438.57
少数股东权益影响额（税后）	885.26
非经常性损益净额	4,856,825.59

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一） 主要产品和服务

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于行业门类“C、制造业”中的大类“13、农副食品加工业”。公司主要从事宠物食品的生产、销售和研发，主要产品包括肉干产品、宠物罐头、宠物饼干、宠物洁牙骨等大类，每个大类下包含丰富的细分品种。公司重视产品质量控制，先后通过了ISO9001质量体系认证、FSSC22000食品安全体系认证、IFS食品供应商质量体系认证、BRC全球食品安全标准认证、GMP良好操作规范体系验证、欧盟食品出口注册、美国FDA食品认证等。公司主要通过出口和国内销售宠物食品并提供后续服务支持获得收入并盈利。

（二） 主要经营模式

1、采购模式

公司采购业务由采购部负责，依据采购业务的相关制度具体运作。公司所有采购物资可划分为原材料、辅料、包装材料、设备与配件及其他物资五大类。对于原材料、辅料、包装材料等主要材料的采购，每月底公司根据订单情况制定下个月的生产计划，并根据生产计划，结合公司原材料库存和原材料周转率等情况，制定采购计划，由采购部组织实施。公司还会定期根据原材料实际库存情况，调整采购计划。在采购价格方面，公司会结合市场行情，通过询价对比的方式确定采购价格。设备与配件及其他物资等特定资产由采购部根据公司具体要求进行专项采购。

公司主要原材料为鸡肉、鸭肉、牛肉、淀粉、蔬菜等农副产品。上述原材料市场供应较为充裕，公司从产品质量、交货期、价格、地理位置等多方面对供应商进行综合评价，以此选定合格的供应商，从而保证原材料的采购成本和质量。为严格把控原材料品质，肉类原料需由供应商提供检疫合格证，原材

料入库前需由公司质检部进行质量抽检，品质合格方可安排入库。

2、生产模式

公司采用“以销定产”为主的模式来组织生产，生产部负责具体生产工作。销售部取得订单后，生产部会同研发部、采购部、质检部，按照客户确定的产品规格、数量需求、供货时间和质量要求制定相应的生产计划，包括组织合同评审、制定采购方案、安排生产时间、协调各项资源等，生产计划制定完毕后再交予具体车间，各车间根据生产计划填写《领料单》，领取所需物料并按产品质量控制的标准进行生产。生产完成并经质量检测合格后进行包装、入库。后续由各销售部门、仓储人员按照客户订单要求组织发货和产品交付。

3、销售模式

目前公司产品以出口为主，国内销售为辅。目前公司主要通过网站推广、参加国外展会、投放广告以及长期客户推荐等方式开拓国外市场，并通过参加国内展会、投放广告、冠名赞助大型的宠物活动和网站推广等方式积极开拓国内市场。

国外市场，公司产品出口以OEM为主，主要出口到德国、俄罗斯、美国、芬兰、日本、韩国、荷兰、捷克等国家。公司核心客户均有严格的供应商认定体系，经过长期合作，公司与核心客户之间已经形成长期、稳定的业务关系，具有较强的客户资源壁垒。

国内市场，销售渠道具体可分为线上和线下销售两种，其中：线上销售渠道主要通过天猫、拼多多、抖音等平台渠道开设线上自营店，推广路斯品牌以及进行产品销售；线下销售渠道主要通过线下实体店推销路斯产品，主要包括大型商超、渠道商、宠物店等。

4、研发模式

公司立足自主研发和技术创新，具备较强的新品研发能力，围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品、改进生产工艺等进行持续技术研发。

公司研发以项目形式进行，遵照项目管理的原则，制定了研发项目管理的制度文件，基本覆盖了整个研发流程，研发项目组按照制度文件具体实施研发方案，完成研发工作，达成研发目标。公司采购、生产、销售等部门及人员均在研发流程的不同阶段参与研发项目，以确保研发流程科学顺畅运行，研发项目与市场需求、公司经营目标一致，确保研发成果可迅速实现规模化生产、销售。

公司研发体系完善，形成了“以技术创新带动企业高效发展”的良好氛围。经过多年积累，取得多项宠物食品行业相关的研发成果。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，新冠疫情呈现持续和多点频发态势，在做好自身防疫防控工作的前提下，公司实现主营业务收入 24,613.58 万元，同比上升 16.36%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,846.97 万元，同比增长 23.22%；基本每股收益 0.19 元。收入方面，境外实现收入 18,050.25 万元，同比下降 0.30%；境内实现收入 6,563.33 万元，同比上升 115.33%。内销收入大幅增长主要系本报告期内新增的肉粉产品和冻干产品主要通过境内渠道销售，且其收入均实现大幅增长。

分产品看，肉干产品实现销售收入 19,119.99 万元，占主营业务收入的 77.68%，同比增长 2.47%。肉干产品毛利率略有下降，其中境外下降 0.59 个百分点，主要受成本略有上升影响；境内上升 1.93 个百分点，主要系毛利率较高的冻干类肉干产品销售占比提高所致。肉粉产品实现销售收入 2,419.91 万元，占主营业务收入的 9.83%，收入增速较快，毛利率亦同比上升，主要系产品逐渐获得客户认可及产能释放带来的单位成本下降所致。罐头产品实现销售收入 1,466.53 万元，收入、销售毛利率均实现同比上升，主要系境外销售增长较快及境外毛利率升高所致。饼干产品实现销售收入 809.07 万元，同比

下降 11.22%，主要系内销收入下降所致，饼干产品毛利率同比减少主要受成本上升所致。

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申请于 2022 年 1 月 14 日通过北交所上市委员会审核；于 2022 年 2 月 7 日收到中国证监会出具的《关于同意山东路斯宠物食品股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]246 号）。2022 年 3 月 11 日，公司成功在北交所上市。报告期末，公司资产总额 51,181.38 万元，同比增长 25.16%；归属于挂牌公司股东的净资产为 39,508.58 万元，同比增长 31.67%。公司资产负债率由期初的 23.56%下降至 20.25%。

（二） 行业情况

1、宠物食品行业发展情况

（1）全球宠物食品行业情况

欧美宠物食品市场起步较早，行业发展相对成熟，且相关标准和监管法规比较健全。近年来，宠物食品的产品类型越来越丰富，不仅包括解决宠物温饱的主粮，越来越多的具有宠物休闲娱乐、增加营养特征的零食产品、保健品被生产出来。从市场发展角度来看，宠物主粮出现时间较长，市场接受度较高，宠物零食的消费者接受度也在逐步提高。

根据 Euromonitor 的数据统计，过去 10 年全球宠物食品市场的平均年增长率为 5.5%，预计到 2024 年全球宠物食品销售额或将达到 1,150 亿美元。2019 年全球宠物食品市场规模达 946.77 亿美元，宠物行业市场规模为 1,323.3 亿美元，宠物食品消费占比达 71.55%，为宠物行业最大的细分市场。从地域看，美国是宠物食品市场最大的国家，受益于庞大的宠物饲养数量，美国宠物行业的市场容量巨大，消费规模处在较高水平，2019 年宠物食品销售规模达 343.45 亿美元，同比增长 5.78%，占全球销售规模的 36.28%。

（2）国内宠物食品行业情况

近年来，随着中国经济的发展，居民饲养宠物数量快速增长，并且人民生活水平逐步提高，消费观念逐步转变，宠物在人们生活中地位的逐步提高，更多的人意识到专业宠物食品对宠物的益处，宠物也开始享受专业生产厂家加工配置的专用宠物食品，宠物食品需求大幅增加。从宠物消费结构看，宠物食品的购买是目前宠物主们最高的养宠支出，宠物食品行业也成为中国消费品市场增长较快的行业之一。目前中国包装宠物食品的渗透率正在快速提高，但与欧美发达国家相比仍有巨大提升空间。

根据《中国宠物行业白皮书》，2021 年我国城镇犬猫数量为 11,235 万只，比 2020 年增长 11.4%。其中犬 5,429 万只，同比增长 4.0%；猫 5,806 万只，同比增长 19.4%。从市场规模看，2021 年城镇宠物（犬猫）消费市场规模 2,490 亿元，比 2020 年增长 20.6%，增速恢复至疫情前水平；从消费结构看，宠物主粮占比 35.8%、宠物零食占比 13.9%、营养品占比 1.8%，食品消费合计占比 51.5%，市场规模约 1,282 亿元。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	103,119,440.34	20.15%	47,115,705.92	11.52%	118.86%
交易性金融资产	39,175,393.15	7.65%	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	32,959,552.23	6.44%	39,032,750.47	9.55%	-15.56%
预付款项	6,113,868.88	1.19%	5,497,038.97	1.34%	11.22%
其他应收款	1,932,334.20	0.38%	2,099,101.68	0.51%	-7.94%
存货	93,550,793.37	18.28%	95,955,373.70	23.47%	-2.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他流动资产	3,573,086.22	0.70%	7,127,400.53	1.74%	-49.87%

固定资产	150,642,147.72	29.43%	126,278,525.36	30.88%	19.29%
在建工程	36,593,391.10	7.15%	41,773,136.27	10.22%	-12.40%
无形资产	41,955,599.79	8.20%	42,335,063.33	10.35%	-0.90%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	287,590.68	0.06%	490,230.93	0.12%	-41.34%
其他非流动资产	1,910,624.90	0.37%	1,218,052.10	0.30%	56.86%
短期借款	10,000,000.00	1.95%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	24,770,991.38	4.84%	33,376,014.35	8.16%	-25.78%
合同负债	9,250,197.26	1.81%	5,802,723.87	1.42%	59.41%
应交税费	3,053,870.15	0.60%	505,676.44	0.12%	503.92%
其他流动负债	311,992.73	0.06%	134,201.74	0.03%	132.48%
股本	103,676,400.00	20.26%	90,633,000.00	22.16%	14.39%
资本公积	89,252,799.23	17.44%	20,789,358.80	5.08%	329.32%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初增加5,600.37万元，同比上升118.86%，主要原因系：报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,304.34万股，收到募集资金8,395.91万元，导致货币资金期末余额大幅增长。
- 2、交易性金融资产较期初增加3,917.54万元，主要原因系：报告期内，公司使用募集资金置换了预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计3,455.62万元，为提高资金使用效率，公司向银行购买了结构性存款3,900.00万元。
- 3、其他流动资产较期初减少355.43万元，同比下降49.87%，主要原因系：公司于2021年12月取得高新技术企业证书，当年即可享受15%的所得税优惠税率，公司在取得证书前已按25%的税率预缴企业所得税，导致预缴所得税期末余额较大，本报告期期末不存在上述情况。同时，公司待抵扣进项税期末余额有所减少。
- 4、递延所得税资产较期初减少20.26万元，同比下降41.34%。主要原因系：公司应收款项期末余额减少导致坏账计提减少，资产减值准备期末余额同比下降，应确认的递延所得税资产同比大幅减少。
- 5、其他非流动资产较期初增加69.26万元，同比上涨56.86%。主要原因系：报告期内，公司预付设备款及工程款增加。
- 6、短期借款较期初增加1,000.00万元，主要原因系：报告期内，公司以信用方式向潍坊银行申请了不超过人民币1,000万元的综合授信额度，并实际借款1,000.00万元。
- 7、合同负债较期初增加344.75万元，同比上涨59.41%。主要原因系：一是公司肉粉项目投产，肉粉产品处于产能爬坡期和市场开拓期，公司对新客户采用了先款后货的付款方式；二是为了降低俄罗斯卢布贬值风险，来自俄罗斯的客户在本报告期内预付了部分货款。
- 8、应交税费较期初增加254.82万元，同比上涨503.92%。主要原因在于：一是公司报告期初预缴所得税较多，导致期初应交所得税较少，同时公司于期末收到上市补助540万元，导致期末应交所得税大幅增加；二是应交增值税大幅上升。
- 9、其他流动负债较期初增加17.78万元，同比上涨132.48%。主要原因在于：预收款项增加，导致其中包含的待转销项税大幅增加。
- 10、资本公积较期初增加6,846.34万元，同比上涨329.32%。主要原因在于：公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,304.34万股，每股面值1元，发行价格7.20元/股，导致资本公积期末余额大幅增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	247,285,485.35	-	211,830,100.79	-	16.74%
营业成本	211,102,903.59	85.37%	175,137,995.73	82.62%	20.54%
毛利率	14.63%	-	17.32%	-	-
税金及附加	1,008,405.48	0.41%	1,638,978.79	0.77%	-38.47%
销售费用	6,341,633.37	2.56%	4,328,145.97	2.04%	46.52%
管理费用	9,707,087.53	3.93%	7,602,797.59	3.59%	27.68%
研发费用	8,471,241.98	3.43%	6,851,887.51	3.23%	23.63%
财务费用	-3,442,562.69	-1.39%	1,104,370.05	0.52%	-411.72%
信用减值损失	666,961.97	0.27%	585,126.14	0.28%	13.99%
资产减值损失	338,708.48	0.14%	-1,065,240.30	-0.50%	-68.20%
其他收益	5,566,344.85	2.25%	2,196,620.86	1.04%	153.40%
投资收益	0	0%	49,520.55	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	175,393.15	0.07%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,844,184.54	8.43%	16,931,952.40	7.99%	23.11%
营业外收入	37,926.44	0.02%	52,889.74	0.02%	-28.29%
营业外支出	63,515.02	0.03%	62,616.57	0.03%	1.43%
所得税费用	2,757,678.19	1.12%	2,108,559.00	1.00%	30.78%
净利润	18,060,917.77	-	14,813,666.57	-	21.92%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加较上期减少63.06万元，同比下降38.47%。主要原因在于：一是上年同期公司募投项目开工前需完成水土保持方案审查，并需缴纳水土保持费；二是本报告期公司属高新技术企业，享受土地使用税由4元/m²减为2元/m²的减半征收政策，导致土地使用税本期金额减少。
- 2、销售费用较上期增加201.35万元，同比上升46.52%。主要原因系：本报告期销售人员薪金支出增加及网络服务费等推广费用增加所致。
- 3、财务费用较上期减少454.69万元，同比下降411.72%，主要原因系：报告期内，人民币贬值导致汇兑收益增加所致。
- 4、资产减值损失较上期减少72.65万元，同比下降68.20%。主要原因系：报告期内，部分在产品实现销售，导致前期计提的跌价准备在本期转销。
- 5、其他收益较上期增加336.97万元，同比上升153.40%。主要原因系：报告期内，公司收到与上市相关的政府补助540万元。
- 6、投资收益较上期减少4.95万元，同比下降100%。主要原因系：上年同期公司购买结构性存款产生投资收益，本报告期无投资收益产生。
- 7、所得税费用较上期增加64.91万元，同比上升30.78%。主要原因系：报告期内，公司实现利润总额2,081.86万元，同比上升23.03%。

(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	246,135,770.72	211,530,039.88	16.36%
其他业务收入	1,149,714.63	300,060.91	283.16%
主营业务成本	210,005,070.20	174,875,534.04	20.09%
其他业务成本	1,097,833.39	262,461.69	318.28%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
肉干产品	191,199,871.67	159,165,839.92	16.75%	2.47%	2.97%	减少 0.40 个百分点
肉粉产品	24,199,124.12	24,668,259.21	-1.94%	1,352.00%	1,203.34%	增加 11.63 个百分点
罐头产品	14,665,286.58	12,605,386.38	14.05%	24.77%	17.68%	增加 5.18 个百分点
饼干产品	8,090,726.00	6,110,678.08	24.47%	-11.22%	-2.12%	减少 7.02 个百分点
其他	7,980,762.35	7,454,906.61	6.59%	231.91%	414.35%	减少 33.13 个百分点

按区域分类分析:

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
境外	180,502,452.26	150,049,445.64	16.87%	-0.30%	0.13%	减少 0.36 个百分点
境内	65,633,318.46	59,955,624.56	8.65%	115.33%	139.76%	减少 9.31 个百分点

收入构成变动的的原因:

1、报告期内，主营业务收入同比增长 3,460.57 万元，同比增长 16.36%，主要原因系：公司冻干生产线产能逐渐释放及公司子公司路海生物肉粉项目建成投产，冻干类肉干产品及肉粉产品收入同比大幅增长；其他业务收入同比增长 84.97 万元，同比上升 283.16%，主要原因系：公司对外销售原材料、包材及下脚料增加，其他业务收入基数较小，波动也较大。

2、分产品看，肉干产品实现销售收入 19,119.99 万元，占主营业务收入的 77.68%，同比增长 2.47%。肉干产品毛利率略有下降，其中境外下降 0.59 个百分点，主要受成本略有上升影响；境内上升 1.93 个百分点，主要系毛利率较高的冻干类肉干产品销售占比提高所致。肉粉产品实现销售收入 2,419.91 万元，占主营业务收入的 9.83%，收入增速较快，毛利率亦同比上升，主要系产品逐渐获得客户认可及产能释放带来的单位成本下降所致。罐头产品实现销售收入 1,466.53 万元，收入、销售毛利率均实现同比上升，主要系境外销售增长较快及境外毛利率升高所致。饼干产品实现销售收入 809.07 万元，同比下降 11.22%，主要系内销收入下降所致，饼干产品毛利率同比减少主要受成本上升所致。其他产品收入增长较快，主要系外采宠物用品及宠物主粮增长较快，公司募投项目主粮项目一期生产线已于报告期末投入试产，试产前主粮产品主要来自外部采购。

3、分区域看，外销收入同比下降 54.73 万元，同比略降 0.30%；内销收入增长 3,515.30 万元，同比大幅增长 115.33%。内销收入大幅增长主要系本报告期内新增的肉粉产品和冻干产品主要通过境内渠道销售，且其收入均实现大幅增长。境内销售毛利率减少 9.31 个百分点，主要系肉粉产品占内销收入的比例超过 1/3，但该产品目前处于产能爬坡期和市场开拓期，毛利率较低，拉低境内销售毛利率。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,102,671.20	18,442,430.19	74.07%
投资活动产生的现金流量净额	-68,247,843.87	-25,374,725.98	168.96%
筹资活动产生的现金流量净额	89,713,687.28	0	-

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,366.01 万元，同比增加 74.07%。主要原因系：一是报告期内公司销售商品收到的现金增加；二是公司收到大额上市补助款。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出同比增加 4,287.31 万元，同比上升 168.96%，主要原因系：本报告期公司购置固定资产支付的现金增加，以及使用自有闲置资金购买理财产品增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 8,971.37 万元，主要原因系：报告期内，公司公开发行股票 1,304.34 万股，收到募集资金 8,395.91 万元。另外，短期借款增加 1,000.00 万元。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新城食品	控股子公司	销售宠物食品	同业	开拓市场	2,000,000	2,691,891.43	22,347,124.43	7,721,582.79	1,958,140.09
旭晨贸易	控股子公司	销售宠物食品	同业	开拓市场	500,000	17,476,765.49	17,367,613.00	46,152,947.24	2,874,457.90
甘肃路斯	控股子公司	生产、销售宠物食品	同业	协同生产	30,000,000	48,158,810.31	34,192,694.94	40,103,242.34	-245,247.78
路阳食品	控股子公司	生产加工宠物食品	同业	协同生产	1,000,000	1,360,534.20	609,861.58	874,899.14	-167,898.28
路海生物	控股子公司	生产加工单一饲料	同业	开拓市场	10,000,000	19,769,146.52	9,284,004.54	22,284,168.01	-709,189.80

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本报告期，公司纳入合并范围的子公司共 5 户，较 2021 年 1-12 月未发生变化，较 2021 年 1-6 月增加 2 户。新增 2 户子公司的具体情况如下：（1）路阳食品成立于 2021 年 8 月 19 日，注册资本 100 万元，公司持股 100%，主要从事宠物食品生产；（2）路海生物成立于 2021 年 8 月 23 日，注册资本 1,000 万元，公司持股 51%，主要从事肉骨粉产品的生产和销售。

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在发展主营业务的同时，公司主动履行社会责任和义务，积极缴纳各项税费，支持国家与地方经济发展。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司自成立以来，坚持生产经营与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

（1） 主要污染物及采取的防治措施

公司生产过程中产生的污染主要包括废气、废水、固体废弃物及噪音。

① 废气

公司经营产生的废气主要包括燃气锅炉燃烧废气、污水处理站废气及食堂油烟。燃气锅炉燃烧废气通过 15 米高排气筒直排，排放的废气浓度符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；污水处理站废气依托专用装置处理后，通过高排气筒排放。

② 废水

公司经营产生的废水主要是设备清洗废水和生活污水，生活污水经化粪池暂存后与设备清洗废水进入厂区污水处理站，经厂内污水处理站处理后通过污水管网排入寿光碧水水务有限公司进一步处理。

③ 固体废弃物

公司经营产生的固体废弃物主要为生产过程中产生的原料废料、包装废料、生活垃圾以及污水站污泥等。公司对上述固体废弃物委托专业处置单位或环卫公司清运处理。公司产生的固体废弃物均有妥善的处理途径，不会给周围环境造成污染。

④ 噪音

公司经营产生的噪音主要为生产设备运行产生的噪声，此类噪音经墙壁隔音后厂界噪音能够达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中第3类标准要求，不会对外界声环境产生影响。

（2）主要处理设施及处理能力

目前公司污染物主要处理设施为污水池，采用“水解酸化-好氧”作为污水处理的主体工艺，日处理能力为700m³。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2022 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

1. OEM 业务模式风险：公司外销宠物食品主要采用 OEM 生产模式。报告期内，公司实现主营业务收入 24,613.58 万元，境外收入 18,050.25 万元，占比 73.33%。因此，外销客户不再认可公司产品或出现经营困难导致需求下降，或转向其他供应商采购相关产品时，公司的销售收入将受到较大不利影响。

风险应对措施：公司严格执行质量管理体系，把产品质量意识贯穿到产品生产和销售的每一环节；加大重视产品的研发工作，提高产品的科技含量，提高客户对公司产品的粘性；积极培育自有品牌，布局国内市场。

2. 对主要客户依赖的风险：报告期内，公司对前五大客户的销售收入占主营业务收入的比重为 41.55%，具有较大依赖性。如果主要客户经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。

风险应对措施：公司将不断开拓东南亚、拉美等新兴市场，分散客户依赖程度高带来的风险。

3. 原材料价格波动风险：公司的主要原材料为各种肉类产品，如鸡肉、鸭肉等，而农产品价格的波动性较大。公司为满足生产需要采购或存储鸡肉、鸭肉等肉类产品，价格超预期变化将对公司业绩产生不利影响。

风险应对措施：加强成本预算，实现质量、成本的有效控制与持续改进，最大程度降低产品质量和原材料价格波动风险对公司带来的不利影响。

4. 汇率波动风险：报告期内，公司主营业务收入主要来源于国外客户，主要采用美元进行结算，汇率的变动对公司的经营成果将产生一定的影响。若未来汇率朝着不利于公司的方向发展，将对公司的经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：采用多种货币进行结算，同时继续完善财务管理制度，对财务相关人员进行培训，使其掌握汇率管理知识，能够识别汇率波动风险并有效应对。

5. 实际控制人控制风险：截至报告期末，公司控股股东天成集团持有公司 36.56% 股权，天成集团的实际控制人郭洪谦先生同时为路斯股份的实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

风险应对措施：公司将不断调整、完善组织结构和管理体系，公司实际控制人、控股股东、董事会、监事会、管理层将不断加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度治理公司，避免因内部控制有效性不足等原因损害公司和中小股东利益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	12,896,400.37
2. 销售产品、商品，提供劳务	25,000,000	16,712,099.45
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
天成鑫利	应付账款	1,067,128.18	3,247,105.71	4,314,233.89	采购商品	保障正常生产活动	2022年4月13日
天成饲料	应收账款	0.00	3,877,003.31	3,877,003.31	销售商品	保障正常生产活动	2022年4月13日
奥海饲料	应收账款	0.00	4,264,510.55	4,264,510.55	销售商品	保障正常生产活动	2022年4月13日

6、关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于2020年2月3日、2月19日召开第三届董事会第十六次会议、2020年第二次临时股东大会，会议审议通过了拟实施股权激励计划及定向发行限制性股票的相关议案，该激励计划的激励对象为公司高级管理人员及核心员工，采用的形式为向激励对象定向发行限制性股票，激励对象至少为公司提供服务满60个月，并自愿限售60个月，限售期自激励股份在中国证券登记结算有限公司登记完成之日起开始。

2020年7月13日，公司收到中国证监会核发的《关于核准山东路斯宠物食品股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2020]1362号），核准公司定向发行不超过495.3万股新股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。根据发行认购结果，本次定向发行实际发行4,833,000股，募集资金金额为16,915,500元，参与激励的对象为79名，其中高级管理人员6名，核心员工73名。具体名单详见公司于2020年7月22日在全国中小企业股份转让系统www.neeq.com.cn披露的《股票定向发行认购公告》（2020-062）。

（五）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	-	整改	资金占用承诺	本人、本人近亲属及本人控制的除路斯股份（含其子公司，下同）以外的其他企业将减少与路斯股份的关联交易、避免对路斯股份资金的占用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月2日	-	发行	承担补缴义务承诺	如公司及子公司因未为员工缴纳社会保险金或住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司及子公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，包	正在履行中

					括补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿以及因此所支付的一切相关费用，本人/本企业将无条件全部无偿代其承担。	
控股股东天成集团	2021年11月17日	-	发行	股东股份锁定及限制转让的承诺	1、发行人召开股东大会审议公开发行股票并上市事项，本公司将自该次股东大会股权登记日次日起至发行人完成公开发行股票并上市之日期间不减持发行人股票。2、本公司持有的路斯股份股票在上市之日起十二个月内不得转让或者委托他人管理，也不由路斯股份回购上述股份。本公司将恪守关于股份限售的承诺。3、如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台新规定或新措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本公司同意届时将出具补充承诺或重新出具承诺，以满足相关监管要求。4、如违背上述承诺，本公司违规减持股票所得收益全部归路斯股份所有，且将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到路斯股份指定的银行账户。	正在履行中
股东浚源投资	2021年11月17日	-	发行	股东股份锁定及限制转让的承诺	1、发行人召开股东大会审议公开发行股票并上市事项，本合伙企业将自该次股东大会股权登记日次日起至发行人完成公开发行股票并上市之日期间不减持发行人股票。2、本合伙企业持有的路斯股份股票在上市之日起十二个月内不得转让或者委托他人管理，也不由路斯股份回购上述股份。本合伙企业将恪守关于股份限售的承诺。3、如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台新规定或新措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本合伙企业同意届时将出具补充承诺或重新出具承诺，以满足相关监管要求。4、如违背上述承诺，本合伙企业违规减持股票所得收益全部归路斯股份所有，且将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到路斯股份指定的银行账户。	正在履行中
股东郭百礼	2021年11月17日	-	发行	股东股份锁定及限制转让的承诺	1、公司召开股东大会审议公开发行股票并上市事项，本人将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并上市之日期间不减持公司股票。2、自发行人股票在上市之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本人在本次发行前直接或间接持有的发行人股份，以及确保虽不由本人持有	正在履行中

					<p>但由本人实际支配的股份表决权所对应的公司股份亦不被转让或被委托他人代为管理,也不由发行人回购该部分股份。3、上述锁定期届满后,本人在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有发行人股份总数的 25%,并且在卖出后六个月内不再买入公司股份,买入后六个月内不再卖出公司股份。并且,如本人在担任公司董事、监事或高级管理人员任期届满前离职的,本人将在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,继续遵守下列限制性规定:①每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%;②离职后半年内,不转让本人所持本公司股份;③《公司法》对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。4、在本人任职期间,本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况;本人减持发行人股份将严格遵守相关法律、法规、规章及规范性文件的规定。5、如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台新规定或新措施,且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时,本人同意届时将出具补充承诺或重新出具承诺。6、如违背上述承诺,本人违规减持股票所得收益全部归路斯股份所有,且将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到路斯股份指定的银行账户。7、本人将忠实履行承诺,且保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如违反上述承诺,本人将承担相应的法律责任。</p>	
股东刘光成	2021 年 11 月 17 日	-	发行	股东股份锁定及限制转让的承诺	<p>1、公司召开股东大会审议公开发行股票并上市事项,本人将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并上市之日期间不减持公司股票。2、自发行人股票在上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人代为管理本人在本次发行前直接或间接持有的发行人股份,以及确保虽不由本人持有但由本人实际支配的股份表决权所对应的公司股份亦不被转让或被委托他人代为管理,也不由发行人回购该部分股份。3、如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台新规定或新措施,且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时,本人同意届时将出具补充承诺或</p>	正在履行中

					重新出具承诺。4、如违背上述承诺，本人违规减持股票所得收益全部归路斯股份所有，且将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到路斯股份指定的银行账户。5、本人将忠实履行承诺，且保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。	
控股股东天成集团	2021年11月17日	-	发行	股东持股意向及减持意向的承诺	1、对于本次公开发行股票前持有的公司股份，本企业将严格遵守已作出的关于所持公司股份限售安排的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行股票前持有的公司股份。2、公司公开发行股票后6个月内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公开发行股票后6个月期末收盘价低于发行价，则本企业持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过法律、法规、规章及规范性文件的规定限制。自公司股票公开发行之日起至本企业减持期间，若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则上述发行价将相应进行除权除息调整。3、本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，及时通知公司，并在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，但本企业减持通过北交所交易买入的股票除外。4、如本企业因未履行上述承诺出售股票，本企业同意将该等股票减持实际所获得的收益（如有）归公司所有。5、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。	正在履行中
股东浚源投资	2021年11月17日	-	发行	股东持股意向及减持意向的承诺	1、对于本次公开发行股票前持有的公司股份，本企业将严格遵守已作出的关于所持公司股份限售安排的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行股票前持有的公司股份。2、公司公开发行股票后6个月内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公开发行股票后6个月期末收盘价低于发行价，则本企业持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，减持的股份总额不超过法律、法规、规章及规范性文件的规定限制。自公司股票公开发行之日起至	正在履行中

					本企业减持期间，若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则上述发行价将相应进行除权除息调整。3、本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，及时通知公司，并在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，但本企业减持通过北交所交易买入的股票除外。4、如本企业因未履行上述承诺出售股票，本企业同意将该等股票减持实际所获得的收益（如有）归公司所有。5、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。	
董监高	2021年11月17日	-	发行	股东持股意向及减持意向的承诺	1、公司召开股东大会审议公开发行股票并上市事项，本人将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并上市之日期间不减持公司股票。2、自发行人股票在上市之日起12个月内，不转让或者委托他人代为管理本人在本次发行前直接或间接持有的发行人股份，以及确保虽不由本人持有但由本人实际支配的股份表决权所对应的公司股份亦不被转让或被委托他人代为管理，也不由发行人回购该部分股份。3、上述锁定期届满后，若本人担任公司董事、监事或高级管理人员，则在任职期间每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的25%，并且在卖出后6个月内不再买入公司股份，买入后6个月内不再卖出公司股份。并且，如本人在担任公司董事、监事或高级管理人员任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，继续遵守下列限制性规定： （1）每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的25%； （2）离职后半年内，不转让本人所持本公司股份； （3）《公司法》对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。4、本人保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，及时通知公司，并在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，但本人减持通过北交所交易买入的股票除外。5、如本人因未履行上述承诺出售股票，本人同意将该等股票减持实际所获得的收益（如有）归发行人所有。	正在履行中
公司	2021年11月17日	-	发行	信息披露重大违规涉及	1、本公司公开发行并上市的申请文件真实、准确、完整，保证不存在虚假记载	正在履行中

	日			回购新股、赔偿损失的承诺	<p>载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门认定本公司公开发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将依法回购公开发行的全部股份。3、在有权部门认定本公司公开发行并上市的申请文件存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内,本公司董事会应根据相关法律法规及公司章程规定制定及公告回购措施:回购价格按照发行价格(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,发行价应相应调整)加算银行同期存款利息确定,并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时,如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。4、若有权部门认定本公司公开发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。5、上述承诺为本公司真实意思表示,本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。</p>	
控股股东天成集团、实际控制人郭洪谦、郭百礼	2021 年 11 月 17 日	-	发行	信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失的承诺	<p>1、发行人公开发行并上市的申请文件真实、准确、完整,保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门认定发行人公开发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司/本人将依法购回已转让的原限售股份。本公司/本人将在上述事项认定后 10 个交易日内启动购回事项,采用二级市场集中竞价交易、大宗交易方式购回已转让的原限售股份;购回价格依据二级市场价格确定。若本公司购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的,本公司/本人将依法履行要约收购程序,并履行相应信息披露义务。3、若有权部门认定发行人公开发行并上市的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司/本人将依法赔偿投资者损失。4、上述承诺为本公司/本人真实意思表示,本公司/本人自愿接受监管机构、自律组织及社</p>	正在履行中

					会公众的监督,若违反上述承诺本公司/本人将依法承担相应责任。	
董监高	2021年11月17日	-	发行	信息披露重大违规涉及回购新股、赔偿损失的承诺	1、发行人公开发行并上市的应用文件真实、准确、完整,保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门认定发行人公开发行并上市的应用文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。3、上述承诺为本人真实意思表示,本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。	正在履行中
公司	2021年11月17日	-	发行	关于稳定公司股价预案的承诺	在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如公司未采取稳定公司股价预案内容规定的具体措施,公司将在股东大会及中国证监会、股转系统指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。	正在履行中
控股股东、实际控制人、非独立董事	2021年11月17日	-	发行	关于稳定公司股价预案的承诺	公司控股股东、实际控制人及有增持义务的董事(不含独立董事)、高级管理人员承诺:在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如本人未按照稳定公司股价预案采取稳定股价的具体措施,将在公司股东大会及中国证监会、股转系统指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉,在前述事项发生之日起,本人将暂停公司处领取50%薪酬、股东分红或津贴,直至本人按本预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。	正在履行中
公司	2021年11月17日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	本公司承诺,将严格执行填补被摊薄即期回报的措施,并接受投资者及监管部门的监督。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守,本公司将因此承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人和控股股东	2021年11月17日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	1、本公司(本人)承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。2、自本承诺函出具之日至公司本次发行实施完毕前,若中国证监会、北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会及北京证券交易所该等规定时,本公司(本人)承诺届时将按照相关最新规定出具补充承诺。3、本公司(本人)承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司(本人)对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本公司(本人)违反该	正在履行中

					等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本公司(本人)愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。4、若本公司(本人)违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本公司(本人)同意中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则, 对本公司(本人)作出相关处罚或采取相关监管措施。	
董监高	2021年11月17日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使由董事会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来推出股权激励计划, 本人承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司拟公布的公司股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺函出具日后, 如中国证监会作出关于填补本次发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月17日	-	发行	同业竞争承诺	1、除路斯股份及其控股子公司外, 本承诺人及本承诺人控制的其他企业目前没有直接或间接地实际从事与路斯股份或其控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动。2、本承诺人及本承诺人可控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与路斯股份或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务, 其所产生的收益归路斯股份所有。3、本承诺人将不会以任何方式实际从事任何可能影响路斯股份或其控股子公司经营和发展的业务或活动。4、如果本承诺人将来出现所投资的全资、控股企业实际从事的业务与路斯股份或其控股子公司构成竞争的情况, 本承诺人同意将该等业务通过有效方式纳入路斯股份经营以消除同业竞争的情形; 路斯股份有权随时要求本承诺人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份, 本承诺人给予路斯股份对该等股权/股份的优先购买权, 并将尽	正在履行中

					最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。5、本承诺人从第三方获得的商业机会如果属于路斯股份或其控股子公司主营业务范围内的,本承诺人将及时告知路斯股份或其控股子公司,并尽可能地协助路斯股份或其控股子公司取得该商业机会。6、若违反本承诺,本承诺人将赔偿路斯股份或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。	
控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员	2021 年 11 月 17 日	-	发行	规范关联交易的承诺	1、本人/本企业及本人/本企业所控制的除路斯股份及其控股子公司以外的其他任何公司及其他任何类型的企业(如有)将尽量避免与路斯股份及其控股子公司之间发生关联交易。2、在进行确属必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允定价原则执行,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行有关授权与批准程序及信息披露义务。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易,按照交易的商品或劳务的成本基础上合理利润的标准予以确定交易价格,以保证交易价格公允。3、本人/本企业承诺严格按照国家现行法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《关联交易管理办法》等有关规定履行必要程序,遵循市场公正、公平、公开的原则,明确双方的权利和义务,确保关联交易的公平合理,不发生损害所有股东利益的情况。4、本人/本企业及本人/本企业的关联方(如有)将不以任何理由和方式非法占用路斯股份的资金以及其他任何资产、资源,在任何情况下不要求路斯股份提供任何形式的担保。5、上述承诺是无条件的,如违反上述承诺给路斯股份造成任何经济损失的,本人/本企业将对路斯股份、路斯股份的其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿。6、在本人/本企业及本人/本企业的关联方(如有)与路斯股份存在关联关系期间,本承诺函将持续有效。	正在履行中
控股股东、实际控制人、发行人董事、监事、高级管理人员	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、在本承诺书签署之日,本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业均已不生产、开发任何与路斯股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,已不直接或间接经营任何与路斯股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与路斯股	正在履行中

				<p>份生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。2、自本承诺书签署之日起,本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将不生产、开发任何与路斯股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与路斯股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与路斯股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺书签署之日起,如本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或路斯股份进一步拓展产品和业务范围,本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将不与路斯股份现有或拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品,或者将相竞争的业务或产品纳入到路斯股份经营,或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本公司/本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。5、本承诺书自本公司/本人签章之日即行生效并不可撤销,并在路斯股份存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本公司/本人被认定为不得从事与路斯股份相同或相似业务的关联人期间内有效。</p>	
--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况:

<p>为切实履行实际控制人义务,保证公司及公司其他股东利益不受损害,公司实际控制人于 2015 年 12 月 4 日出具了《不占用公司资产的承诺》,承诺本人、本人近亲属及本人控制的除路斯股份(含其子公司,下同)以外的其他企业将减少与路斯股份的关联交易、避免对路斯股份资金的占用。</p> <p>2021 年 6 月,公司向全国股转公司报送了股票公开发行并在精选层挂牌的申请材料,为切实保护中小股东利益,公司、实际控制人及其亲属、控股股东、持股 5%以上股东、董监高等相关主体于 2021 年 6 月 28 日作出了关于股份增减持、申报文件真实性、稳定公司股价预案、填补被摊薄即期回报、接受约束措施、利润分配政策、避免同业竞争、杜绝资金占用及规范关联交易等方面的承诺。2021 年 11 月 15 日,北交所成功设立开市,公司作为在审项目平移至北交所审核,上述主体重新出具了相关承诺。</p> <p>报告期内,上述承诺主体严格履行了相关承诺。</p>
--

(六) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
其他货币资金	货币资金	保证金	1,500,000.00	0.29%	远期结汇保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,887,842.75	0.96%	最高额抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,235,134.17	2.00%	最高额抵押借款
总计	-	-	16,622,976.92	3.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	32,527,500	35.89%	11,880,512	44,408,012	42.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	231,038	231,038	0.22%	
	董事、监事、高管	0	0%	115,567	115,567	0.11%	
	核心员工	1,578,600	1.74%	-134,539	1,441,061	1.39%	
有限售条件股份	有限售股份总数	58,105,500	64.11%	1,162,888	59,268,388	57.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,492,000	46.88%	56,800	42,548,800	41.04%	
	董事、监事、高管	9,364,000	10.33%	64,208	9,428,208	9.09%	
	核心员工	3,970,500	4.38%	0	3,970,500	3.83%	
总股本		90,633,000	-	13,043,400	103,676,400	-	
普通股股东人数							20,747

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票 1,304.34 万股，发行完成后公司股份总数增加至 10,367.64 万股。公开发行后，公司无限售条件股份增加 1,043.472 万股，有限售条件股份增加 260.8680 万股，净资产增加 8,121.11 万元，资产负债率下降。

本次发行后公司控股股东仍为山东寿光天成食品集团有限公司，持股数量 3,772.50 万股，持股比例由 41.62%下降至 36.38%。为实施稳定股价措施，公司控股股东增持 17.5038 万股，增持后持股比例为 36.56%。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	山东寿光天成食品集团有限公司	境内非国有法人	37,725,000	175,038	37,900,038	36.56%	37,725,000	175,038	0	0	
2	潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,800,000	0	5,800,000	5.59%	5,800,000	0	0	0	
3	郭百礼	境内自然人	4,767,000	112,800	4,879,800	4.71%	4,823,800	56,000	0	0	
4	苏琪皓	境内自然人	2,696,800	-1,424,063	1,272,737	1.23%	0	1,272,737	0	0	
5	孙汝媛	境内自然人	365,640	793,983	1,159,623	1.12%	0	1,159,623	0	0	
6	孙洪学	境内自然人	832,500	26,000	858,500	0.83%	833,700	24,800	0	0	
7	付晓明	境内自然人	810,000	0	810,000	0.78%	810,000	0	0	0	
8	青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0	730,000	730,000	0.70%	250,000	480,000	0	0	
9	刘光成	境内自然人	623,500	0	623,500	0.60%	623,500	0	0	0	
10	董清海	境内自然人	1,600,000	-1,000,000	600,000	0.58%	0	600,000	0	0	
合计			-	55,220,440	-586,242	54,634,198	52.70%	50,866,000	3,768,198	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、上表股东名称天成集团，上表股东名称郭百礼，两者关系为：公司控股股东为天成集团，公司实际控制人为郭洪谦、郭百礼。郭洪谦持有天成集团 47.05%的股权，为其第一大股东和董事长；郭百礼系郭洪谦之子，为公司法定代表人，直接持有公司 4.71%的股份。
- 2、上表股东名称郭百礼，上表股东名称刘光成，两者关系为：刘光成为公司实际控制人之一郭洪谦妹妹之配偶，郭百礼系郭洪谦之子。
- 3、上表股东名称天成集团，上表股东名称浚源投资，两者关系为：公司控股股东天成集团持有天成投资 80%股权，天成投资为浚源投资有限合伙人。
- 4、上表股东名称刘光成，上表股东名称孙汝媛，两者关系为：孙汝媛为刘光成儿子之配偶。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	青岛晨融鼎力私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

山东寿光天成食品集团有限公司持有公司 36.56%股份，为公司控股股东，其具体情况如下：
公司名称：山东寿光天成食品集团有限公司
法定代表人：郭洪谦
成立日期：2001 年 8 月 2 日
统一社会信用代码：91370783731718868U
注册资本：3,500 万元人民币
主营业务为：加工、储存、销售畜禽肉和水产品。
报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

郭洪谦，男，1950 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，中级经济师。1980 年至 2001 年，任寿光县第二食品工业公司负责人；2001 年至 2010 年 9 月，任寿光市天成食品有限公司董事长兼总经理；2010 年 9 月至今，任山东寿光天成食品集团有限公司董事长；2011 年 8 月至 2018 年 12 月，任公司董事长；2018 年 12 月至 2020 年 11 月，任公司董事；现兼任寿光市天健化工有限公司董事、时乐达工程董事长、天成置业执行董事兼总经理、山东东方宏业化工有限公司监事。

郭百礼，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 2003 年 6 月，任职于寿光农村信用社；2003 年 6 月至 2008 年 9 月，任职于寿光农村合作银行张建桥支行；2008 年 9 月至今，任天成集团总经理；2011 年 8 月至 2018 年 12 月，任公司董事；2018 年 12 月至今，任公司董事长。现兼任甘肃路斯董事长、山东路海生物科技有限公司董事长、天成饲料执行董事兼总经理、天成投资执行董事兼总经理、天成物流执行董事兼总经理、天成种禽执行董事兼总经理、上海达瑞投资发展有限公司执行董事兼总经理、青岛天成和泰贸易有限公司执行董事兼总经理、乾德生物执行董事、天成鑫利董事长、天成园林董事长兼总经理、天成宏利执行董事兼经理、山东寿光农村商业银行股份有限公司董事、山东历城圆融村镇银行股份有限公司董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年2月28日	2022年3月3日	13,043,400	13,043,400	直接定价	7.20	93,912,480.00	用于年产3万吨宠物主粮项目、研发运营支持中心项目

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行人	2022年2月23日	93,912,480.00	36,453,526.53	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票13,043,400.00股（不含行使超额配售选择权所发股份），本次发行价格为7.20元/股，实际募集资金总额为93,912,480.00元（超额配售选择权行使前），扣除发行费用后的募集资金净额为81,211,060.83元。募集资金专户实际收到资金83,959,080.00元，差额为2,748,019.17元，系公开发行暂未支付的发行费用。

2022年1-6月，公司不存在变更募集资金用途的情形，使用募集资金的具体情况如下：支付及置换发行费用1,140,660.68元，置换预先已投入项目的自筹资金33,516,735.83元，支付项目投入资金2,936,790.70元。

单位：元

募集资金净额	81,211,060.83	本报告期投入募集资金总额	36,453,526.53
变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	36,453,526.53
变更用途的募集资金总额比例	0%		

募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产3万吨宠物主粮项目	否	54,211,060.83	27,567,286.54	27,567,286.54	50.85%	2023年6月30日	不适用	否
研发运营支持中心项目	否	27,000,000.00	8,886,239.99	8,886,239.99	32.91%	2023年6月30日	不适用	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)	否							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	2022年4月11日,公司召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第九次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金33,516,735.83元及已支付的发行费用1,039,430.17元。详见公司在北京证券交易所(www.bse.cn)披露的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》(公告编号:2022-021)。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	不适用							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 9 日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭百礼	董事长	男	1970年11月	2020年6月15日	2023年6月14日
孙洪学	董事、总经理	男	1980年5月	2020年6月15日	2023年6月14日
郑保永	董事、副总经理	男	1973年6月	2020年6月15日	2023年6月14日
付晓明	董事	男	1963年6月	2020年12月4日	2023年6月14日
赵飞	独立董事	女	1982年5月	2022年6月8日	2023年6月14日
熊德斌	独立董事	男	1971年8月	2020年12月4日	2023年6月14日
罗超	独立董事	男	1983年11月	2020年12月4日	2023年6月14日
王志昌	监事会主席	男	1969年11月	2020年6月15日	2023年6月14日
韩金政	监事	男	1984年11月	2020年6月15日	2023年6月14日
姚鹏	监事	男	1987年1月	2020年6月15日	2023年6月14日
寇兴刚	董事会秘书、财务总监	男	1976年8月	2020年6月15日	2023年6月14日
孙艳平	副总经理	女	1980年10月	2020年6月15日	2023年6月14日
李海清	副总经理	男	1963年11月	2020年6月15日	2023年6月14日
郭百磊	副总经理	男	1984年8月	2020年6月15日	2023年6月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

郭百礼系公司控股股东天成集团实际控制人郭洪谦之子，公司实际控制人为郭洪谦、郭百礼。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间，以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
郭百礼	董事长	4,767,000	112,800	4,879,800	4.71%	0	0	56,000
孙洪学	董事、总经理	832,500	26,000	858,500	0.83%	0	600,000	24,800
郑保永	董事、副总经理	303,000	0	303,000	0.29%	0	200,000	0

付晓明	董事	810,000	0	810,000	0.78%	0	0	0
王志昌	监事会主席	492,000	0	492,000	0.47%	0	0	0
韩金政	监事	227,500	0	227,500	0.22%	0	150,000	0
姚鹏	监事	150,000	0	150,000	0.14%	0	150,000	0
寇兴刚	董事会秘书、财务总监	508,000	37,167	545,167	0.53%	0	200,000	30,959
孙艳平	副总经理	432,500	0	432,500	0.42%	0	200,000	0
李海清	副总经理	331,500	1,000	332,500	0.32%	0	100,000	1,000
郭百磊	副总经理	510,000	2,808	512,808	0.49%	0	150,000	2,808
合计	-	9,364,000	-	9,543,775	9.20%	0	1,750,000	115,567

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈洁	独立董事	离任	-	个人原因辞职
赵飞	-	新任	独立董事	董事会提名独立董事

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

赵飞，女，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2008年7月至2012年3月任职于泰安泰山高压开关有限公司采购部；2012年3月至2014年4月自由职业；2014年4月至2019年6月，山东农业大学食品科学专业博士毕业；2019年11月至今，任潍坊科技学院教师。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）

孙洪学	董事、总经理	0	600,000	0	0	0	5.65
郑保永	董事、副总经理	0	200,000	0	0	0	5.65
寇兴刚	董事会秘书、财务总监	0	200,000	0	0	0	5.65
孙艳平	副总经理	0	200,000	0	0	0	5.65
李海清	副总经理	0	100,000	0	0	0	5.65
郭百磊	副总经理	0	150,000	0	0	0	5.65
合计	-	0	1,450,000	0	0	-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	12	-	67
生产人员	1,401	270	156	1,515
销售人员	89	14	10	93
技术人员	144	22	5	161
财务人员	25	-	1	24
员工总计	1,714	318	172	1,860

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	49	47
专科	179	195
专科以下	1,482	1,614
员工总计	1,714	1,860

（二） 核心人员（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	79	0	0	79

核心人员的变动情况:

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	103,119,440.34	47,115,705.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	39,175,393.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	32,959,552.23	39,032,750.47
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,113,868.88	5,497,038.97
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、5	1,932,334.20	2,099,101.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	93,550,793.37	95,955,373.70
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、7	3,573,086.22	7,127,400.53
流动资产合计		280,424,468.39	196,827,371.27
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、8	150,642,147.72	126,278,525.36
在建工程	五、9	36,593,391.10	41,773,136.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	41,955,599.79	42,335,063.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	287,590.68	490,230.93
其他非流动资产	五、12	1,910,624.90	1,218,052.10
非流动资产合计		231,389,354.19	212,095,007.99
资产总计		511,813,822.58	408,922,379.26
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	24,770,991.38	33,376,014.35
预收款项			
合同负债	五、15	9,250,197.26	5,802,723.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	7,306,197.74	8,050,293.78
应交税费	五、17	3,053,870.15	505,676.44
其他应付款	五、18	20,041,877.14	19,442,049.21
其中：应付利息		12,500.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	311,992.73	134,201.74
流动负债合计		74,735,126.40	67,310,959.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	28,869,269.75	29,033,890.61
递延所得税负债		26,308.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,895,578.72	29,033,890.61
负债合计		103,630,705.12	96,344,850.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	103,676,400.00	90,633,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	89,252,799.23	20,789,358.80
减：库存股	五、23	16,432,200.00	16,673,850.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	19,419,313.22	18,003,204.76
一般风险准备			
未分配利润	五、25	199,169,469.05	187,299,664.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		395,085,781.50	300,051,378.36
少数股东权益		13,097,335.96	12,526,150.90
所有者权益（或股东权益）合计		408,183,117.46	312,577,529.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,813,822.58	408,922,379.26

法定代表人：郭百礼

主管会计工作负责人：寇兴刚

会计机构负责人：寇兴刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,553,944.20	43,382,688.52
交易性金融资产		39,175,393.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	21,604,115.16	32,659,681.79
应收款项融资			
预付款项		4,658,017.90	4,974,984.12
其他应收款	十二、2	21,096,252.64	9,125,813.33

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,570,317.37	84,479,001.78
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		2,449,937.69	6,559,784.12
流动资产合计		272,107,978.11	181,181,953.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	34,857,352.55	33,837,352.55
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		107,446,385.47	88,306,744.25
在建工程		34,983,547.91	35,192,538.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,294,039.31	38,630,920.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		257,450.04	390,465.19
其他非流动资产		1,890,624.90	1,029,260.00
非流动资产合计		217,729,400.18	197,387,281.39
资产总计		489,837,378.29	378,569,235.05
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,783,137.31	31,286,225.97
预收款项		36,112,471.48	
合同负债		8,110,657.52	24,084,502.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,755,583.34	6,495,966.08
应交税费		1,992,780.00	202,986.54
其他应付款		19,474,824.86	18,629,235.88
其中：应付利息		12,500.00	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		270,330.94	120,168.63
流动负债合计		101,499,785.45	80,819,085.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,869,269.75	29,033,890.61
递延所得税负债		26,308.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,895,578.72	29,033,890.61
负债合计		130,395,364.17	109,852,975.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,676,400.00	90,633,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,010,151.78	23,546,711.35
减：库存股		16,432,200.00	16,673,850.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,419,313.22	18,003,204.76
一般风险准备			
未分配利润		160,768,349.12	153,207,192.98
所有者权益（或股东权益）合计		359,442,014.12	268,716,259.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		489,837,378.29	378,569,235.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		247,285,485.35	211,830,100.79
其中：营业收入	五、26	247,285,485.35	211,830,100.79
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,188,709.26	196,664,175.64
其中：营业成本	五、26	211,102,903.59	175,137,995.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,008,405.48	1,638,978.79
销售费用	五、28	6,341,633.37	4,328,145.97
管理费用	五、29	9,707,087.53	7,602,797.59
研发费用	五、30	8,471,241.98	6,851,887.51
财务费用	五、31	-3,442,562.69	1,104,370.05
其中：利息费用		26,250.00	
利息收入		273,435.58	213,755.02
加：其他收益	五、32	5,566,344.85	2,196,620.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		49,520.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	175,393.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	666,961.97	585,126.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	338,708.48	-1,065,240.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,844,184.54	16,931,952.40
加：营业外收入	五、37	37,926.44	52,889.74
减：营业外支出	五、38	63,515.02	62,616.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,818,595.96	16,922,225.57
减：所得税费用	五、39	2,757,678.19	2,108,559.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,060,917.77	14,813,666.57
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）		18,060,917.77	14,813,666.57
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		-408,814.94	-175,675.28
2.归属于母公司所有者的净利润		18,469,732.71	14,989,341.85
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,060,917.77	14,813,666.57
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		18,469,732.71	14,989,341.85
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-408,814.94	-175,675.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.18

法定代表人：郭百礼

主管会计工作负责人：寇兴刚

会计机构负责人：寇兴刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	227,864,813.44	216,489,700.83
减：营业成本	十二、4	199,515,579.77	184,337,123.76
税金及附加		656,310.02	1,068,565.26
销售费用		5,220,510.64	3,319,882.63
管理费用		7,734,593.28	6,121,447.15
研发费用		7,685,877.79	6,764,362.93
财务费用		-3,005,771.72	931,006.56
其中：利息费用		26,250.00	
利息收入		268,914.46	97,260.89
加：其他收益		5,560,820.86	2,166,620.86
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、5		49,520.55

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）		175,393.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		548,059.21	421,435.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		338,708.48	-1,065,240.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,680,695.36	15,519,648.95
加：营业外收入		37,356.16	52,889.74
减：营业外支出		57,952.00	62,613.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,660,099.52	15,509,925.36
减：所得税费用		2,499,014.92	2,277,583.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,161,084.60	13,232,341.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,161,084.60	13,232,341.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,161,084.60	13,232,341.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,467,267.12	231,303,094.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,290,218.61	15,737,021.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	7,010,497.28	2,267,941.14
经营活动现金流入小计		292,767,983.01	249,308,057.37
购买商品、接受劳务支付的现金		188,566,544.97	173,468,790.56
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		48,065,742.44	40,404,704.19
支付的各项税费		2,378,943.34	7,463,992.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	21,654,081.06	9,528,139.51
经营活动现金流出小计		260,665,311.81	230,865,627.18
经营活动产生的现金流量净额		32,102,671.20	18,442,430.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			49,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,848.00	-55,113.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,848.00	14,994,406.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,353,691.87	25,369,132.82
投资支付的现金		39,000,000.00	15,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,353,691.87	40,369,132.82
投资活动产生的现金流量净额		-68,247,843.87	-25,374,725.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,191,060.83	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,748,019.17	
筹资活动现金流入小计		94,939,080.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,197,570.00	
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		27,822.72	
筹资活动现金流出小计		5,225,392.72	
筹资活动产生的现金流量净额		89,713,687.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,435,219.81	-701,406.76
五、现金及现金等价物净增加额		56,003,734.42	-7,633,702.55
加：期初现金及现金等价物余额		45,615,705.92	84,472,289.29
六、期末现金及现金等价物余额		101,619,440.34	76,838,586.74

法定代表人：郭百礼

主管会计工作负责人：寇兴刚

会计机构负责人：寇兴刚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,771,020.14	236,716,952.08
收到的税费返还		14,952,295.57	10,920,845.14
收到其他与经营活动有关的现金		6,474,980.14	2,121,447.01
经营活动现金流入小计		274,198,295.85	249,759,244.23
购买商品、接受劳务支付的现金		178,418,099.98	178,936,964.82
支付给职工以及为职工支付的现金		38,232,645.31	33,899,280.29
支付的各项税费		1,742,741.54	6,321,476.86
支付其他与经营活动有关的现金		24,209,045.97	7,710,348.27
经营活动现金流出小计		242,602,532.80	226,868,070.24
经营活动产生的现金流量净额		31,595,763.05	22,891,173.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			49,520.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,848.00	-55,113.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,848.00	14,994,406.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,043,567.29	24,085,820.84
投资支付的现金		40,020,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		67,563,567.29	39,085,820.84
投资活动产生的现金流量净额		-67,457,719.29	-24,091,414.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		81,211,060.83	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,748,019.17	
筹资活动现金流入小计		93,959,080.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,197,570.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		27,822.72	
筹资活动现金流出小计		5,225,392.72	
筹资活动产生的现金流量净额		88,733,687.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,299,524.64	-606,475.43
五、现金及现金等价物净增加额		55,171,255.68	-1,806,715.44
加：期初现金及现金等价物余额		41,882,688.52	49,084,024.56
六、期末现金及现金等价物余额		97,053,944.20	47,277,309.12

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,633,000.00				20,789,358.80	16,673,850.00			18,003,204.76		187,299,664.80	12,526,150.90	312,577,529.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,633,000.00				20,789,358.80	16,673,850.00			18,003,204.76		187,299,664.80	12,526,150.90	312,577,529.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,043,400.00				68,463,440.43	-241,650.00			1,416,108.46		11,869,804.25	571,185.06	95,605,588.20
（一）综合收益总额											18,469,732.71	-408,814.94	18,060,917.77
（二）所有者投入和减少资本	13,043,400.00				68,463,440.43							980,000.00	82,486,840.43
1. 股东投入的普通股	13,043,400.00				68,167,660.83							980,000.00	82,191,060.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					295,779.60								295,779.60
4. 其他													
（三）利润分配						-241,650.00			1,416,108.46		-6,599,928.46		-4,942,170.00

1. 提取盈余公积								1,416,108.46		-1,416,108.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配					-241,650.00					-5,183,820.00		-4,942,170.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	103,676,400.00				89,252,799.23	16,432,200.00			19,419,313.22		199,169,469.05	13,097,335.96	408,183,117.46

上期情况

单位：元

项目	2021年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										

					益		备			
一、上年期末余额	90,633,000.00			20,197,799.60	16,915,500.00		15,427,268.35	164,019,411.45	8,513,268.33	281,875,247.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	90,633,000.00			20,197,799.60	16,915,500.00		15,427,268.35	164,019,411.45	8,513,268.33	281,875,247.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				295,779.60	-217,485.00		1,323,234.18	9,158,622.67	-175,675.28	10,819,446.17
(一)综合收益总额								14,989,341.85	-175,675.28	14,813,666.57
(二)所有者投入和减少资本				295,779.60						295,779.60
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				295,779.60						295,779.60
4.其他										
(三)利润分配					-217,485.00		1,323,234.18	-5,830,719.18		-4,290,000.00
1.提取盈余公积							1,323,234.18	-1,323,234.18		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配					-217,485.00			-4,507,485.00		-4,290,000.00
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动										

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,633,000			20,493,579.20	16,698,015.00			16,750,502.53		173,178,034.12	8,337,593.05	292,694,693.90

法定代表人：郭百礼

主管会计工作负责人：寇兴刚

会计机构负责人：寇兴刚

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,633,000.00				23,546,711.35	16,673,850.00			18,003,204.76		153,207,192.98	268,716,259.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,633,000.00				23,546,711.35	16,673,850.00			18,003,204.76		153,207,192.98	268,716,259.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,043,400.00				68,463,440.43	-241,650.00			1,416,108.46		7,561,156.14	90,725,755.03
（一）综合收益总额											14,161,084.60	14,161,084.60
（二）所有者投入和减少资本	13,043,400.00				68,463,440.43							81,506,840.43
1. 股东投入的普通股	13,043,400.00				68,167,660.83							81,211,060.83
2. 其他权益工具持有者投												

入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					295,779.60						295,779.60
4. 其他											
(三) 利润分配						-241,650.00		1,416,108.46		-6,599,928.46	-4,942,170.00
1. 提取盈余公积								1,416,108.46		-1,416,108.46	
2. 对所有者(或股东)的分配						-241,650.00				-5,183,820.00	-4,942,170.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	103,676,400.00				92,010,151.78	16,432,200.00		19,419,313.22		160,768,349.12	359,442,014.12

上期情况

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,633,000.00				22,955,152.15	16,915,500.00			15,427,268.35		134,555,415.27	246,655,335.77
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,633,000.00			22,955,152.15	16,915,500.00			15,427,268.35		134,555,415.27	246,655,335.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				295,779.60	-217,485.00			1,323,234.18		7,401,622.58	9,238,121.36
(一)综合收益总额										13,232,341.76	13,232,341.76
(二)所有者投入和减少资本				295,779.60							295,779.60
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				295,779.60							295,779.60
4.其他											
(三)利润分配					-217,485.00			1,323,234.18		-5,830,719.18	-4,290,000.00
1.提取盈余公积								1,323,234.18		-1,323,234.18	
2.对所有者(或股东)的分配					-217,485.00					-4,507,485.00	-4,290,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	90,633,000.00			23,250,931.75	16,698,015.00			16,750,502.53		141,957,037.85	255,893,457.13

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、1、(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、1、(1)
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	附注一、1、(3)
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：

1、关于合并财务报表的合并范围

本报告期，公司纳入合并范围的子公司共 5 户，较 2021 年 1-12 月未发生变化，较 2021 年 1-6 月增加 2 户。新增 2 户子公司的具体情况如下：(1) 路阳食品成立于 2021 年 8 月 19 日，注册资本 100 万元，公司持股 100%，主要从事宠物食品生产；(2) 路海生物成立于 2021 年 8 月 23 日，注册资本 1,000 万元，公司持股 51%，主要从事肉骨粉产品的生产和销售。详见附注六、1、(1)。

2、关于证券发行情况

经北交所上市委员会审核通过并经中国证监会注册，公司于本报告期内向不特定合格投资者公开发行 13,043,400.00 股股票（不含行使超额配售选择权所发股份），发行价格为 7.20 元/股，扣除发行费用后的募集资金净额为 81,211,060.83 元。详见附注一、1、(1)。

3、关于向所有者分配利润的情况

公司于本报告期内向权益分派实施时股权登记日的全体在册股东每 10 股派发 0.50 元人民币现金红利（含税）。详见附注一、1、(3)。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东路斯宠物食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年8月在山东寿光市注册成立，位于山东省寿光市羊口先进制造园区（中新路以南，船舶路以东）。公司股票于2015年5月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：路斯股份，证券代码：832419。

（1）挂牌前后股本变动情况

公司系由山东寿光天成食品集团有限公司（以下简称“天成集团”）、郭百礼与董清海共同发起设立的股份有限公司，并经潍坊市工商行政管理局核准登记。设立时，法定代表人郭洪谦，股本总额为1,000.00万元，其中：天成集团以货币资金认购股份900.00万股，占总股本的90.00%；郭百礼以货币资金认购股份80.00万股，占总股本的8.00%；董清海以货币资金认购股份20.00万股，占总股本的2.00%。本次设立出资经寿光鲁东有限责任会计师事务所（以下简称“鲁东会计师”）于2011年8月1日出具的寿鲁会验（2011）第272号《验资报告》验证。

2012年10月19日，公司召开2012年第一次临时股东大会，同意发行新股4,000.00万股，股票面值每股人民币1.00元，发行价格为每股1.00元。本次发行的新股由原股东天成集团、郭百礼、董清海与新股东寇兴刚等189位自然人共同以货币资金认购。本次增资经寿光圣诚有限责任会计师事务所于2012年10月23日出具寿圣诚会师验字[2012]第067号《验资报告》验证。本次发行完成后，公司股本变为5,000.00万股。

2015年3月31日，公司召开2015年第一次临时股东大会，同意公司定向发行新股3,000.00万股，股票面值每股人民币1.00元，发行价格为每股1.10元，本次发行对象为公司的167名原股东及2名新股东。本次发行为申请新三板挂牌同时发行，公司于2015年4月27日收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于山东路斯宠物食品股份有限公司挂牌并发行股票登记的函》（股转系统函[2015]1625号）。本次发行完成后，公司股本变为8,000.00万股。

2015年12月2日，公司召开2015年第四次临时股东大会，同意公司定向发行新股580.00万股，股票面值每股人民币1.00元，发行价格为每股1.90元，本次发行对象为潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）。2017年1月18日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东路斯宠物食品股份有限公司定向发行股票的批复》，2017年6月18日，公司取得《关于山东路斯宠物食品股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司向潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）定向发行数量580.00万股人民币普通股。本次发行完成后，公司股本变为8,580.00万股。

2020年2月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会，同意公司定向发行新股495.30万股（实际发行483.30万股），股票面值每股1.00元，发行价格为每股3.50元，本次发行对象为高管及核心员工。2020年7月13日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东路斯宠物食品股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2020]1362号），核准公司定

向发行不超过 495.30 万股新股。本次发行完成后，公司股本变为 9,063.30 万股。

2021 年 5 月 15 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意公司向不特定合格投资者公开发行股票不超过 1,500.00 万股（实际发行 1,304.34 万股），股票面值每股 1.00 元，发行价格为每股 7.20 元。2022 年 2 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山东路斯宠物食品股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]246 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。本次发行完成后，公司股本变为 10,367.64 万股。

（2）经营范围

许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；饲料添加剂销售；生物饲料研发；宠物服务（不含动物诊疗）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（3）挂牌以来利润分配情况

2017 年 6 月 29 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，同意以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向该日全体在册股东每 10 股派发 0.5 元人民币现金红利（含税）。公司前述权益分派权益登记日为：2017 年 8 月 25 日，除权除息日为：2017 年 8 月 28 日。

2021 年 5 月 17 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》，同意以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向该日全体在册股东每 10 股派发 0.5 元人民币现金红利（含税）。公司前述权益分派权益登记日为：2021 年 7 月 8 日，除权除息日为：2021 年 7 月 9 日。

2022 年 5 月 10 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》，同意以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，向该日全体在册股东每 10 股派发 0.5 元人民币现金红利（含税）。公司前述权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 8 日，除权除息日为：2022 年 6 月 9 日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十六次会议于 2022 年 8 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2022 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方

在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：风险组合

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 出口退税
- 其他应收款组合 2: 保证金
- 其他应收款组合 3: 往来款
- 其他应收款组合 4: 备用金及代垫款
- 其他应收款组合 5: 押金
- 其他应收款组合 6: 其他

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发

生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	3.00	4.85
机器设备	10.00	3.00	9.70
电子设备及其他	3.00-10.00	3.00	32.33-9.70
运输设备	5.00	3.00	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内

各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
软件	2.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

① 内销收入

A、非电商平台的销售收入：a、公司负责发货并运输的，经运输公司运输给客户，到达客户指定地点并经客户签收后确认收入的实现；b、由客户自提货物的，货物装车离场时，客户在签收确认单上签字后确认收入的实现。

B、电商平台的销售收入：本公司在天猫、京东等电商平台的销售收入，根据客户订单发货，若客户在电商平台主动确认收货，则以客户签收时点确认收入的实现；若客户未在电商平台主动确认收货，则以电商平台规定的自动确认收货时点确认收入的实现。

② 外销收入

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务确认收入的实现。

23、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分

期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13/9
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	7
教育费附加	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额和当期免抵的增值税额	1

2、税收优惠及批文

(1) 2020年本公司递交了高新技术企业认定资料, 2021年公司取得了高新技术企业证书, 证书编号 GR202137000431, 有效期三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定, 企业所得税税率减按 15.00%计缴。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件相关规定, 自 2019年1月1日至 2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分, 减按 25.00%计入应纳税所得额, 按 20.00%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分, 减按 50.00%计入应纳税所得额, 按 20.00%的税率缴纳企业所得税。自 2021年1月1日至 2022年12月31日, 小微企业所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分, 在现行小微企业优惠政策基础上, 再减半征收。本公司所属子公司寿光市新城食品有限公司、寿光市旭晨贸易有限公司符合小型微利企业条件, 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 实际执行税率为 2.5%。

(3) 根据《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 30 号)规定, 制造业中小微企业(含个人独资企业、合伙企业、个体工商户)延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项: 延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月(按月缴纳)或者 2021 年第四季度(按季缴纳)的企业所得税、个人所得税(代扣代缴除外)、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加, 不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。本公司所属子公司寿光市新城食品有限公司、寿光市旭晨贸易有限公司、烟台路阳宠物食品有限公司及山东路海生物科技有限公司, 符合中小微企业条件, 享受延缓缴纳部分税费的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	43,460.01	8,863.54
银行存款	101,502,058.16	45,545,552.26

其他货币资金	1,573,922.17	1,561,290.12
合 计	103,119,440.34	47,115,705.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司其他货币资金中存在远期结汇保证金金额 1,500,000.00 元。不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产	39,175,393.15	
其中：单位结构性存款	39,175,393.15	
合 计	39,175,393.15	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	34,421,146.44	41,172,500.44
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	34,421,146.44	41,172,500.44
减：坏账准备	1,461,594.21	2,139,749.97
合 计	32,959,552.23	39,032,750.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.6.30				账 面 价 值	2021.12.31			
	账 面 余 额		坏 账 准 备			账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 价 值
按单项计提坏账准备									

按组合计提坏账准备	34,421,146.44	100.00	1,461,594.21	4.25	32,959,552.23	41,172,500.44	100.00	2,139,749.97	5.20	39,032,750.47
其中：										
风险组合	34,421,146.44	100.00	1,461,594.21	4.25	32,959,552.23	41,172,500.44	100.00	2,139,749.97	5.20	39,032,750.47
合计	34,421,146.44	100.00	1,461,594.21	4.25	32,959,552.23	41,172,500.44	100.00	2,139,749.97	5.20	39,032,750.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
低风险	7,523,661.11	4,421.28	0.06	183,228.04	109.95	0.06
正常类	26,897,485.33	1,457,172.92	5.42	40,989,272.40	2,139,640.02	5.22
可疑类						
损失类						
合计	34,421,146.44	1,461,594.21	4.25	41,172,500.44	2,139,749.97	5.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	2,139,749.97
首次执行新收入准则的调整金额	
2022.01.01	2,139,749.97
本期计提	
本期收回或转回	678,155.76
本期核销	
本期转销	
其他	
2022.6.30	1,461,594.21

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,542,271.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 428,160.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,673,847.28	92.80	5,177,628.41	94.19
1 至 2 年	69,021.60	1.13	319,350.56	5.81
2 至 3 年	371,000.00	6.07	60.00	0.00
合 计	6,113,868.88	100.00	5,497,038.97	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,552,191.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.39%。

5、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,932,334.20	2,099,101.68
合 计	1,932,334.20	2,099,101.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	1,652,213.88	1,503,323.16
1 至 2 年	141,897.30	115,361.71
2 至 3 年	180,000.00	501,800.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00
5 年以上	1,600.00	10,800.00
小 计	2,005,711.18	2,161,284.87
减：坏账准备	73,376.98	62,183.19
合 计	1,932,334.20	2,099,101.68

②按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税				1,069,735.20	16,046.02	1,053,689.18
保证金	518,990.80	19,721.65	499,269.15	515,990.80	19,607.65	496,383.15

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款						
备用金及代垫款	1,480,045.38	51,801.58	1,428,243.80	251,228.56	8,793.00	242,435.56
押金	1,600.00	1,600.00		1,600.00	1,600.00	
其他	5,075.00	253.75	4,821.25	322,730.31	16,136.52	306,593.79
合计	2,005,711.18	73,376.98	1,932,334.20	2,161,284.87	62,183.19	2,099,101.68

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：出口退税					
保证金	518,990.80	3.80	19,721.65	499,269.15	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及代垫款	1,480,045.38	3.50	51,801.58	1,428,243.80	
其他	5,075.00	5.00	253.75	4,821.25	
合计	2,004,111.18	3.58	71,776.98	1,932,334.20	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：押金	1,600.00	100.00	1,600.00	0.00	逾期 1 年以上已发生信用减值
合计	1,600.00	100.00	1,600.00	0.00	

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备

其中：出口退税	1,069,735.20	1.50	16,046.02	1,053,689.18	
保证金	515,990.80	3.80	19,607.65	496,383.15	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及代垫款	251,228.56	3.50	8,793.00	242,435.56	
其他	322,730.31	5.00	16,136.52	306,593.79	
合计	2,159,684.87	2.81	60,583.19	2,099,101.68	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：押金	1,600.00	100.00	1,600.00		逾期 1 年以上已发生信用减值
合计	1,600.00	100.00	1,600.00		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	60,583.19		1,600.00	62,183.19
2021 年 12 月 31 日余额在本期	60,583.19		1,600.00	62,183.19
--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	11,193.79			11,193.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	71,776.98		1,600.00	73,376.98

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
社会保险个人承担部分	备用金及代垫款	556,844.85	1年以内	27.79	19,489.57
唐萌	备用金及代垫款	399,650.26	1年以内	19.94	13,987.76
电商平台	备用金及代垫款	146,332.05	1年以内	7.30	5,121.62
天猫专营店	保证金	100,000.00	2-3年	4.99	3,800.00
李想	备用金及代垫款	64,693.50	1年以内	3.23	2,264.27
		26,906.50	1-2年	1.34	941.73
合计		1,294,427.16		64.59	45,604.95

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,085,059.98		37,085,059.98	38,416,276.11		38,416,276.11
在产品	14,473,633.52	293,894.14	14,179,739.38	18,588,533.18	284,785.12	18,303,748.06
库存商品	16,993,705.16	179,801.24	16,813,903.92	21,285,818.40	527,618.74	20,758,199.66
委托加工物资				482,865.08		482,865.08
周转材料	8,055,042.23		8,055,042.23	8,337,325.91		8,337,325.91
发出商品	17,054,988.07		17,054,988.07	9,551,151.60		9,551,151.60
合同履约成本	362,059.79		362,059.79	105,807.28		105,807.28
合计	94,024,488.75	473,695.38	93,550,793.37	96,767,777.56	812,403.86	95,955,373.70

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	284,785.12	9,109.02				293,894.14
库存商品	527,618.74			347,817.50		179,801.24
合计	812,403.86	9,109.02		347,817.50		473,695.38

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	部分在产品成本高于可变现净值	
库存商品	部分产品成本高于可变现净值	出售

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税额	3,066,194.22	4,792,051.18
预缴所得税	-	2,081,903.35
预缴土地使用税	506,892.00	253,446.00
合计	3,573,086.22	7,127,400.53

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	150,642,147.72	126,278,525.36
固定资产清理	-	-
合计	150,642,147.72	126,278,525.36

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	114,048,274.19	79,348,249.22	8,840,613.32	14,014,943.96	216,252,080.69
2.本期增加金额					
(1) 购置	418,567.35	3,505,554.81	635,060.29	3,425,049.61	7,984,232.06
(2) 在建工程转入	2,327,884.18	22,279,136.12			24,607,020.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	98,600.00	158,974.36			257,574.36
(2) 其他减少					
4.2022.6.30	116,696,125.72	104,973,965.79	9,475,673.61	17,439,993.57	248,585,758.69
二、累计折旧					
1.2021.12.31	38,012,281.07	38,574,343.66	3,076,049.68	10,310,880.92	89,973,555.33
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,355,435.45	4,020,353.20	702,572.34	1,081,407.37	8,159,768.35
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	40,648.00	149,064.71			189,712.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 其他减少					
4.2022.6.30	40,327,068.52	42,445,632.15	3,778,622.02	11,392,288.29	97,943,610.97
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.6.30					
四、账面价值					
1.2022.6.30 账面价值	76,369,057.20	62,528,333.64	5,697,051.59	6,047,705.28	150,642,147.72
2.2021.12.31 账面价值	76,035,993.12	40,773,905.56	5,764,563.64	3,704,063.04	126,278,525.36

9、在建工程

项 目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	36,593,391.10	41,773,136.27

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
主粮车间	13,036,726.06		13,036,726.06	9,326,703.90		9,326,703.90
研发中心	8,001,079.26		8,001,079.26	5,687,054.88		5,687,054.88
设备款	5,832,045.12		5,832,045.12	2,564,877.25		2,564,877.25
诱食剂项目	3,343,321.43		3,343,321.43	2,910,857.48		2,910,857.48
研发中心化验室	1,061,946.95		1,061,946.95	1,061,946.95		1,061,946.95
主粮项目主设备（丰尚）	411,677.56		411,677.56	11,277,498.61		11,277,498.61
工程物资	290,190.00		290,190.00	424,221.30		424,221.30
其他建筑工程	4,616,404.72		4,616,404.72	833,841.28		833,841.28
南车间地面（西段）	0.00		0.00	1,477,215.10		1,477,215.10
鸭肉粉预煮系统	0.00		0.00	921,200.75		921,200.75
肉骨粉生产线	0.00		0.00	5,287,718.77		5,287,718.77
合 计	36,593,391.10		36,593,391.10	41,773,136.27		41,773,136.27

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	51,960,216.00	155,202.59	52,115,418.59
2.本期增加金额			
(1) 购置		155,517.62	155,517.62
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2022.6.30	51,960,216.00	310,720.21	52,270,936.21
二、累计摊销			
1.2021.12.31	9,625,152.67	155,202.59	9,780,355.26
2.本期增加金额			
(1) 计提	522,021.36	12,959.80	534,981.16
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2022.6.30	10,147,174.03	168,162.39	10,315,336.42
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2022.6.30 账面价值	41,955,599.79		41,955,599.79
2.2021.12.31 账面价值	42,335,063.33		42,335,063.33

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,008,666.57	270,936.02	3,014,337.02	431,597.11
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	138,485.67	16,654.66	451,047.46	58,633.82
小 计	2,147,152.24	287,590.68	3,465,384.48	490,230.93
递延所得税负债:				
公允价值变动收益	175,393.15	26,308.97	-	-
小 计	175,393.15	26,308.97	-	-

12、其他非流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	493,062.10		493,062.10	402,517.10		402,517.10
预付设备款	1,417,562.8		1,417,562.8	815,535.00		815,535.00
合 计	1,910,624.90		1,910,624.90	1,218,052.10		1,218,052.10

13、短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
银行借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

14、应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	19,180,235.80	28,032,584.02
工程款	549,786.47	1,247,446.44
设备款	1,375,217.43	183,968.00
服务费	3,306,390.33	3,569,226.33
其他	359,361.35	342,789.56
合 计	24,770,991.38	33,376,014.35

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
-----	-----	------------

郭洪庆	153,999.45	未结算
甘肃第九建设集团公司	51,189.31	未结算
寿光市留吕建筑公司	133,958.00	未结算
合 计	339,146.76	

15、合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
货款	9,250,197.26	5,802,723.87
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	9,250,197.26	5,802,723.87

16、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	8,050,293.78	49,760,753.23	50,513,354.97	7,297,692.04
离职后福利-设定提存计划		885,210.29	876,704.59	8,505.70
辞退福利				
合 计	8,050,293.78	50,645,963.52	51,390,059.56	7,306,197.74

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	8,049,399.08	48,460,951.16	49,218,465.90	7,291,884.34
职工福利费		517,588.32	516,433.32	1,155.00
社会保险费		637,116.32	633,270.94	3,845.38
其中：1. 医疗保险费		427,525.52	424,214.94	3,310.58
2. 工伤保险费		26,510.80	25,976.00	534.80
3. 生育保险费				
住房公积金		142,930.00	142,930.00	
工会经费和职工教育经费	894.70	2,167.43	2,254.81	807.32
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	8,050,293.78	49,760,753.23	50,513,354.97	7,297,692.04

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利		885,210.29	876,704.59	8,505.70
其中：1. 基本养老保险费		848,742.72	840,593.60	8,149.12
2. 失业保险费		36,467.57	36,110.99	356.58
合 计		885,210.29	876,704.59	8,505.70

17、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	705,138.64	131,070.90
所得税	2,105,428.04	145,418.20
城市维护建设税	35,632.88	12,489.32
房产税	179,112.97	179,112.97
土地使用税		
个人所得税	11,020.32	27,686.30
教育附加税	8,961.51	5,920.75
地方教育附加费	5,974.31	3,947.16
地方水利建设基金		
车辆购置税		
印花税	2,601.48	30.84
合 计	3,053,870.15	505,676.44

18、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	12,500.00	
应付股利		
其他应付款	20,029,377.14	19,442,049.21
合 计	20,041,877.14	19,442,049.21

(1) 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证金及押金	2,969,818.65	2,064,335.88
其他	627,358.49	703,863.33
限制性股票回购义务	16,432,200.00	16,673,850.00
合 计	20,029,377.14	19,442,049.21

19、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	311,992.73	134,201.74

20、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	29,033,890.61		164,620.86	28,869,269.75	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

21、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减（+、-）					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,063.30	1,304.34					10,367.64

22、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	20,000,613.20	68,167,660.83		88,168,274.03
其他资本公积	788,745.60	295,779.60		1,084,525.20
合 计	20,789,358.80	68,463,440.43		89,252,799.23

23、库存股

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
库存股	16,673,850.00		241,650.00	16,432,200.00

24、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	18,003,204.76	1,416,108.46		19,419,313.22
合 计	18,003,204.76	1,416,108.46		19,419,313.22

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	187,299,664.80	164,019,411.45	--
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	187,299,664.80	164,019,411.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,469,732.71	30,387,839.76	--
减：提取法定盈余公积	1,416,108.46	2,575,936.41	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,183,820.00	4,531,650.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	199,169,469.05	187,299,664.80	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,135,770.72	210,005,070.20	211,530,039.88	174,875,534.04
其他业务	1,149,714.63	1,097,833.39	300,060.91	262,461.69
合 计	247,285,485.35	211,102,903.59	211,830,100.79	175,137,995.73

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
肉干产品	191,199,871.67	159,165,839.92	186,591,526.52	154,579,013.60
鸭肉粉产品	24,199,124.12	24,668,259.21	1,666,605.52	1,892,689.93
罐头产品	14,665,286.58	12,605,386.38	11,754,180.24	10,711,620.28
饼干产品	8,090,726.00	6,110,678.08	9,113,203.48	6,242,826.09
其他	7,980,762.35	7,454,906.61	2,404,524.12	1,449,384.14
小 计	246,135,770.72	210,005,070.20	211,530,039.88	174,875,534.04
其他业务：				
销售材料	1,149,714.63	1,097,833.39	296,179.30	260,676.89
租赁收入			3,881.61	1,784.80
小 计	1,149,714.63	1,097,833.39	300,060.91	262,461.69
合 计	247,285,485.35	211,102,903.59	211,830,100.79	175,137,995.73

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	65,633,318.46	59,955,624.56	30,480,290.99	25,006,762.54
境外	180,502,452.26	150,049,445.64	181,049,748.89	149,868,771.5
小计	246,135,770.72	210,005,070.20	211,530,039.88	174,875,534.04

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额					
	肉干	鸭肉粉	罐头	饼干	其他	合计
主营业务收入	191,199,871.67	24,199,124.12	14,665,286.58	8,090,726.00	7,980,762.35	246,135,770.72
其中：在某一时点确认	191,199,871.67	24,199,124.12	14,665,286.58	8,090,726.00	7,980,762.35	246,135,770.72
在某一时段确认						
其他业务收入					1,149,714.63	1,149,714.63
租赁收入						
销售材料					1,149,714.63	1,149,714.63
合计	191,199,871.67	24,199,124.12	14,665,286.58	8,090,726.00	9,130,476.98	247,285,485.35

(5) 与剩余履约义务有关的信息

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 9,250,197.26 元，截止 2022 年 6 月 30 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2022 年	2023 年	合计
预计将确认的收入	9,250,197.26		9,250,197.26

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,548.48	129,073.04
房产税	481,496.49	481,496.49
土地使用税	426,805.02	680,251.02
印花税	47,956.84	3,038.40
地方教育附加	8,031.93	36,878.02
教育费附加	12,047.92	55,317.02
地方水利建设基金		
水土保持费		243,665.80

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	8,518.80	9,259.00
合 计	1,008,405.48	1,638,978.79

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,250,881.04	2,133,254.50
办公费	60,439.80	21,514.54
差旅费	172,346.47	139,213.52
业务招待费	36,933.39	60,511.47
广告宣传费	213,498.52	458,024.90
网络服务费	1,647,152.21	962,321.22
销售服务费	321,207.49	205,512.26
折旧费	74,678.43	
保险费	81,603.46	
租赁费	122,405.95	
其他费用	360,486.61	347,793.56
合 计	6,341,633.37	4,328,145.97

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,257,533.45	3,104,764.66
折旧及摊销	1,087,993.55	1,183,897.39
修理装修	1,333,293.14	1,160,073.03
中介服务费	1,132,617.91	1,411,633.65
车辆费	165,902.83	129,700.07
差旅费	54,649.47	96,154.82
办公费	385,294.21	72,755.07
业务招待费	120,112.25	65,898.66
税费	159,355.14	
保险费	1,762,100.74	
福利费	632,712.87	
广告费	228,301.88	
其他	420,084.49	377,920.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	9,707,087.53	7,602,797.59

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,383,863.19	3,365,443.70
折旧	436,515.92	462,281.08
材料	2,958,512.13	2,463,598.78
认证费、测试费、化验费、检验费等	692,350.74	560,563.95
合 计	8,471,241.98	6,851,887.51

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,250.00	
减：利息资本化		
利息收入	-273,435.58	-213,755.02
汇兑损益	-3,299,521.08	1,236,130.53
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	104,143.97	81,994.54
合 计	-3,442,562.69	1,104,370.05

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业发展基金摊销	164,620.86	164,620.86	与资产相关
创新层挂牌补助及精选层挂牌补助		2,000,000.00	与收益相关
上市补助资金（寿光市地方金融监督管理局）	5,400,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	5,523.99	2,000.00	与收益相关
退 2020 研发补助（寿光市财政局）	-18,600.00		与收益相关
中央外经贸发展资金（寿光市商务局）	14,800.00		
春节慰问金		30,000.00	与收益相关
合 计	5,566,344.85	2,196,620.86	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益		49,520.55

34、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益	175,393.15	

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	678,155.77	553,487.02
其他应收款坏账损失	-11,193.80	31,639.12
合 计	666,961.97	585,126.14

36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	338,708.48	-1,065,240.30

37、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
非流动资产处置利得	3,460.63	30,703.62	
罚款收入	34,263.00	22,186.00	
其他	202.81	0.12	
合 计	37,926.44	52,889.74	

38、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
罚款	5,000.00		
滞纳金	563.02	3.24	
非流动资产毁损报废损失	57,952.00	62,613.33	
合 计	63,515.02	62,616.57	

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,528,728.97	2,244,916.07

递延所得税费用	228,949.22	-136,357.07
合 计	2,757,678.19	2,108,559.00

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	5,401,723.99	2,032,000.00
利息收入	273,371.78	213,755.02
罚款收入	21,783.00	22,186.00
其他	1,313,618.51	0.12
合 计	7,010,497.28	2,267,941.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	21,654,081.06	7,698,487.05
司法冻结金额		329,652.46
远期结汇保证金		1,500,000.00
合 计	21,654,081.06	9,528,139.51

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,060,917.77	14,813,666.57
加: 资产减值损失	-338,708.48	1,065,240.30
信用减值损失	-666,961.97	-585,126.14
固定资产折旧	8,159,768.35	6,864,106.78
无形资产摊销	534,981.16	522,021.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,460.63	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,952.00	31,909.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-175,393.15	
财务费用(收益以“-”号填列)	26,250.00	
投资损失(收益以“-”号填列)		-49,520.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	202,640.25	-136,357.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,308.97	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,743,288.81	-10,647,237.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,472,782.3	9,513,689.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-997,694.18	-2,949,963.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,102,671.20	18,442,430.19

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	101,619,440.34	76,838,586.74
减：现金的期初余额	45,615,705.92	84,472,289.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,003,734.42	-7,633,702.55

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	101,619,440.34	45,615,705.92
其中：库存现金	43,460.01	8,863.54
可随时用于支付的银行存款	101,502,058.16	45,545,552.26
可随时用于支付的其他货币资金	73,922.17	61,290.12
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	101,619,440.34	45,615,705.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,500,000.00	远期结汇保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,887,842.75	最高额抵押借款
无形资产	10,235,134.17	最高额抵押借款
合 计	16,622,976.92	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,467,075.45	6.7114	43,403,130.18
应收账款			
其中：美元	1,924,157.04	6.7114	12,913,787.56
欧元	293,545.07	7.0084	2,057,281.27

(2) 境外经营实体

无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
寿光市新城食品有限公司	山东寿光	山东寿光	农副食品加工业	100.00		同一控制下企业合并
寿光市旭晨贸易有限公司	山东寿光	山东寿光	贸易	100.00		出资设立
甘肃路斯宠物食品科技有限公司	甘肃武威	甘肃武威	农副食品加工业	75.00		出资设立
烟台路阳宠物食品有限公司	山东海阳	山东海阳	农副食品加工业	100.00		出资设立
山东路海生物科技有限公司	山东寿光	山东寿光	农副食品加工业	51.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃路斯宠物食品科技有限公司	25.00	-61,311.94		8,548,173.74

山东路海生物科技有 限公司	49.00	-347,503.00	4,549,162.22
------------------	-------	-------------	--------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃路斯宠物 食品科技有限 公司	8,887,021.61	39,271,788.70	48,158,810.31	13,966,115.37		13,966,115.37
山东路海生 物科技有限 公司	11,915,311.17	7,853,835.35	19,769,146.52	10,485,141.98		10,485,141.98

续(1):

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃路斯宠 物食品科技 有限公司	6,484,199.41	40,562,276.67	47,046,476.08	12,608,533.36		12,608,533.36
山东路海生 物科技有限 公司	1,455,259.36	6,562,581.98	8,017,841.34	24,647.00		24,647.00

续(2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
甘肃路斯宠 物食品科技 有限公司	40,103,242.34	-245,247.78	-245,247.78	1,891,552.87	34,564,340.07	-702,701.13	-702,701.13	-795,779.80
山东路海生 物科技有限 公司	22,284,168.01	-708,941.39	-708,941.39	-6,248,114.43				

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分

析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.75%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.72%。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波

动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产	
	期末数	期初数
美元	56,316,917.73	62,669,603.71
欧元	2,057,281.27	204,451.44
合 计	58,374,199.00	62,874,055.15

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
山东寿光天成食品集团有限公司	寿光市区金光东街东首	加工企业	3,500.00	36.56	36.56

本公司最终控制方是：郭洪谦、郭百礼

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：（单位：万元）

期初数	本期增加	本期减少	期末数
3,500.00			3,500.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东天成鑫利农业发展有限公司	同一实控人，天成集团持股 100%

寿光市天成宏利食品有限公司	同一实控人，天成集团持股 48.78%，上海达瑞投资发展有限公司持股 51.22%
寿光天成文化传播有限公司	郭洪谦配偶之弟之女控制的公司
寿光天成饲料有限公司	同一实控人，天成鑫利持股 100%
潍坊奥海饲料有限公司	路海生物的少数股东
郭百礼、付晓明、孙洪学、郑保永、赵飞、熊德斌、罗超、王志昌、韩金政、姚鹏、寇兴刚、孙艳平、李海清、郭百磊	公司董事、监事、高级管理人员
魏美华	实际控制人郭洪谦之配偶

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东天成鑫利农业发展有限公司	鸭产品	12,684,165.51	5,370,038.13
潍坊奥海饲料有限公司	鸭肉粉	212,234.86	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
寿光天成饲料有限公司	动物油脂	3,556,883.78	956,779.82
潍坊奥海饲料有限公司	鸡肉粉、鸭油	13,155,215.67	

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	山东天成鑫利农业发展有限公司	4,314,233.89	1,067,128.18
应付账款	寿光天成文化传播有限公司		434,573.43
应付账款	寿光市天成宏利食品有限公司		2,385.32
应收账款	寿光市天成饲料有限公司	3,877,003.31	
应收账款	潍坊奥海饲料有限公司	4,264,510.55	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2022.6.30	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
年产 5 万吨 宠物饲料生 产加工项目	财政拨 款	29,033,890.61		164,620.86		28,869,269.75	其他收益	与资产相 关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
年产 5 万吨宠物饲料生 产加工项目	财政拨款	164,620.86	164,620.86	其他收益	与资产相关
创新层挂牌补助及精选 层挂牌补助	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
上市补助资金(寿光市地 方金融监督管理局)			5,400,000.00	其他收益	与收益相关
寿光市人力资源管理服务 中心稳岗补贴款	财政拨款		5,523.99	其他收益	与收益相关
外经贸专项发展资金款	财政拨款		14,800.00	其他收益	与收益相关
退还 2020 年研发补助(寿 光市财政局)	财政拨款		-18,600.00	其他收益	与收益相关
就业补助资金	财政拨款	2,000.00		其他收益	与收益相关
春节慰问金		30,000.00		其他收益	与收益相关
合计		2,196,620.86	5,566,344.85		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	22,793,218.57	34,414,403.69
1 至 2 年		

2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	22,793,218.57	34,414,403.69
减：坏账准备	1,189,103.41	1,754,721.90
合计	21,604,115.16	32,659,681.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额		比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						799,013.99	2.32			799,013.99
按组合计提坏账准备	22,793,218.57	100.00	1,189,103.41	5.22	21,604,115.16	33,615,389.70	97.68	1,754,721.90	5.22	31,860,667.80
其中：										
风险组合	22,793,218.57	100.00	1,189,103.41	5.22	21,604,115.16	33,615,389.70	97.68	1,754,721.90	5.22	31,860,667.80
合计	22,793,218.57	100.00	1,189,103.41	5.22	21,604,115.16	34,414,403.69	100.00	1,754,721.90	5.10	32,659,681.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
低风险				28.02	0.02	0.07
正常类	22,793,218.57	1,189,103.41	5.22	33,615,361.68	1,754,721.88	5.22
可疑类						
损失类						
合计	22,793,218.57	1,189,103.41	5.22	33,615,389.70	1,754,721.90	5.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	1,754,721.90

首次执行新收入准则的调整金额

2022.01.01	1,754,721.90
本期计提	
本期收回或转回	565,618.49
本期核销	
本期转销	
其他	
2022.6.30	1,189,103.41

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,734,765.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 612,193.05 元。

2、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,096,252.64	9,125,813.33
合 计	21,096,252.64	9,125,813.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	20,958,187.47	8,638,914.26
1 至 2 年		70,274.62
2 至 3 年	160,000.00	421,800.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00
5 年以上	1,600.00	800.00
小 计	21,149,787.47	9,161,788.88
减：坏账准备	53,534.83	35,975.55
合 计	21,096,252.64	9,125,813.33

②按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

保证金	349,490.80	13,280.65	336,210.15	280,490.80	10,658.65	269,832.15
往来款	19,733,583.43		19,733,583.43	8,338,985.95		8,338,985.95
备用金及代垫款	1,060,113.24	38,404.18	1,021,709.06	221,247.11	7,743.65	213,503.46
押金	1,600.00	1,600.00		1,600.00	1,600.00	
其他	5,000.00	250.00	4,750.00	319,465.02	15,973.25	303,491.77
合计	21,149,787.47	53,534.83	21,096,252.64	9,161,788.88	35,975.55	9,125,813.33

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	19,696,434.39			19,696,434.39	
按组合计提坏账准备					
其中：保证金	349,490.80		13,280.65	336,210.15	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及代垫款	1,097,262.28		38,404.18	1,058,858.10	
其他	5,000.00		250.00	4,750.00	
合计	21,148,187.47		51,934.83	21,096,252.64	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：押金	1,600.00	100.00	1,600.00		逾期 1 年以上已发生信用减值
合计	1,600.00	100.00	1,600.00		

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,338,985.95			8,338,985.95	
按组合计提坏账准备					

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：保证金	280,490.80	3.80	10,658.65	269,832.15	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及代垫款	221,247.11	3.50	7,743.65	213,503.46	
其他	319,465.02	5.00	15,973.25	303,491.77	
合计	9,160,188.88	0.38	34,375.55	9,125,813.33	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：押金	1,600.00	100.00	1,600.00		逾期 1 年以上已发生信用减值
合计	1,600.00	100.00	1,600.00		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	34,375.55		1,600.00	35,975.55
2021 年 12 月 31 日余额在本期	34,375.55		1,600.00	35,975.55
--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	17,559.28			17,559.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	51,934.83		1,600.00	53,534.83

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
甘肃路斯宠物食品 科技有限公司	往来款	14,196,434.39	1年以内	67.12	
山东路海生物科技 有限公司	往来款	5,500,000.00	1年以内	26.00	
社会保险个人承担 部分	备用金及 代垫款	556,844.85	1年以内	2.63	19,489.57
唐萌	备用金及 代垫款	399,650.26	1年以内	1.89	13,987.76
天猫专营店	保证金	100,000.00	2-3年	0.47	3,800.00
合计		20,752,929.50		98.12	37,277.33

3、长期股权投资

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,857,352.55		34,857,352.55	33,837,352.55		33,837,352.55

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
寿光市旭晨贸易 有限公司	500,000.00			500,000.00		
寿光市新城食品 有限公司	5,757,352.55			5,757,352.55		
甘肃路斯宠物食 品科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
烟台路阳宠物食 品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东路海生物科 技有限公司	4,080,000.00	1,020,000.00		5,100,000.00		
合计	33,837,352.55	1,020,000.00		34,857,352.55		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,163,744.66	187,513,354.53	207,879,309.59	176,581,826.31
其他业务	12,701,068.78	12,002,225.24	8,610,391.24	7,755,297.45
合计	227,864,813.44	199,515,579.77	216,489,700.83	184,337,123.76

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
肉干产品	182,458,073.78	157,000,919.76	184,474,870.39	156,438,467.02
鸭肉粉产品	4,363,461.02	4,871,024.67	1,666,605.52	1,892,689.93
罐头产品	13,410,428.32	12,012,886.82	11,007,431.55	10,440,271.48
饼干产品	7,179,540.10	6,204,968.98	8,590,757.89	6,372,916.86
其他	7,752,241.44	7,659,745.91	2,139,644.24	1,437,481.02
小 计	215,163,744.66	187,749,546.14	207,879,309.59	176,581,826.31
其他业务：				
销售材料	12,701,068.78	11,766,033.63	8,610,391.24	7,755,297.45
租赁收入				
小 计	12,701,068.78	11,766,033.63	8,610,391.24	7,755,297.45
合 计	227,864,813.44	199,515,579.77	216,489,700.83	184,337,123.76

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	83,050,030.51	73,938,349.10	77,101,188.26	65,363,134.48
境外	132,113,714.15	113,811,197.04	130,778,121.33	111,218,691.83
小 计	215,163,744.66	187,749,546.14	207,879,309.59	176,581,826.31

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额					
	肉干	鸭肉粉	罐头	饼干	其他	合计
主营业务收入	182,458,073.78	4,363,461.02	13,410,428.32	7,179,540.10	7,752,241.44	215,163,744.66
其中：在某一时点确认	182,458,073.78	4,363,461.02	13,410,428.32	7,179,540.10	7,752,241.44	215,163,744.66
在某一时段确认						
其他业务收入						
租赁收入					12,701,068.78	12,701,068.78
销售材料					12,701,068.78	12,701,068.78
合 计	182,458,073.78	4,363,461.02	13,410,428.32	7,179,540.10	20,453,310.22	227,864,813.44

(5) 与剩余履约义务有关的信息

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 8,110,657.52 元，截止 2022 年 6 月 30 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2022 年	2023 年	合计
预计将确认的收入	8,110,657.52		8,110,657.52

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
投资收益		49,520.55

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,566,344.85	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	175,393.15	
因股份支付确认的费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,588.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,716,149.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	858,438.57	
非经常性损益净额	4,857,710.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	885.26	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,856,825.59	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	3.90	0.14	0.14

股东的净利润

山东路斯宠物食品股份有限公司

2022年8月18日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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