

公告编号：2021-002



香海食品

NEEQ:870003

浙江香海食品股份有限公司  
Zhejiang Xianghai Food Co.,Ltd.

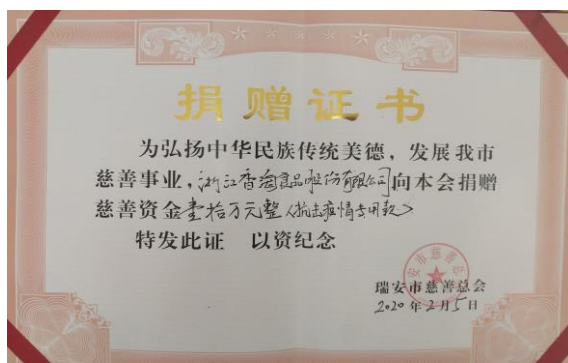


（香海食品新厂区效果图）

年度报告

2020

## 公司年度大事记



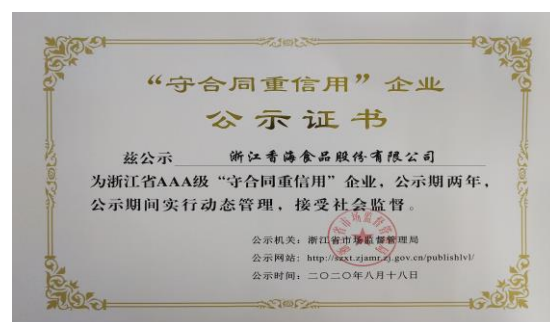
2020年2月5日，公司向瑞安市慈善总会捐赠了10万元的抗击疫情专用款，并在复工后加班加点生产水产食品以保障疫情期间生活必需物资的供应。



2020年6月20日晚，公司的主营产品“香海黄鱼酥、香海鳕鱼肠”两款产品进入薇娅直播间，在短短几分钟直播带货的推广下该两款产品销售达20多万袋，同时也极大的提升了香海品牌的全网影响力。



2020年11月17日(农历庚子年十月初三)，公司位于浙江省瑞安经济开发区丁山二期的农副产品精深加工建设项目新厂房顺利结顶(图为公司管理层出席喜结金顶仪式现场)。



2020年8月18日，公司再次被浙江省市场监督管理局授予为浙江省AAA级“守合同重信用”企业。



2020年9月23日，浙江省品牌建设联合会和浙江省消费者权益保护委员会授予公司生产的“香海烤虾”为“浙江特色伴手礼”。

2020年7月1日，公司生产的“香海烤虾”被评为“2020年温州市优选特色产品伴手礼”，“香海黄鱼酥”被评为“2020年温州市特色产品伴手礼”等荣誉称号。

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 17  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 19  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 24  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 27  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 31  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 109 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈勋弟、主管会计工作负责人陈勋弟及会计机构负责人（会计主管人员）高东妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                                   | 是或否                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <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 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称             | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、发生海洋自然灾害导致原材料波动的风险 | 公司所处行业的上游属于水产品供给行业，易受海洋自然灾害等不利因素的影响。公司主要以加工虾类、鱼类等水产品为主，若发生极端自然灾害，可能会导致公司采购的原材料质量下降，同时由于供给减少带来原材料价格上涨的风险，对公司的经营业绩带来一定影响。                                                                                                                                                                   |
| 2、食品质量安全控制风险         | 公司主营业务为海洋食品的研发、生产和销售，主要产品为野生黄花鱼（小黄鱼）、香海黄鱼酥、香卤小黄鱼、香海烤虾、香海鱼豆腐等为代表的初加工和精深加工海洋休闲水产制品。随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，《食品安全法》等一系列法律法规的实施，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。食品安全也成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司已建立健全了 ISO22000 和 HACCP 食品安全管理体系并严格遵照执行，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量和食品安全问题，将对企业的品牌与经营造成影响。 |
| 3、税收优惠政策风险           | 公司生产的初级加工产品满足《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（2008 年版）的条件，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十九条、财税【2008】                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>47 号享受企业所得税优惠，公司初级加工产品所得免征企业所得税。虽然我国为鼓励水产企业发展所出台的上述优惠政策具有较强的持续性和一贯性，但若国家对上述优惠政策进行调整，将对公司经营业绩造成一定影响。</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 4、实际控制人控制不当的风险  | <p>公司实际控制人系陈勋弟，陈勋弟直接持有股份公司 26.88% 的股份，系股份公司第一大股东，且陈勋弟担任瑞嘉信投、嘉海投资、阿海投资的执行事务合伙人，可以控制上述三家合伙企业的经营决策，即陈勋弟实际控制了公司 52.77% 股份的表决权。同时，陈勋弟担任股份公司董事长和总经理。虽然股份公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度，但是公司实际控制人仍能主导公司的发展战略与经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针产生重大影响。通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策、财务决策、重要人事任免和利润分配方案等，存在损害公司或公众投资者利益的风险。</p> |
| 5、公司治理风险        | <p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司建立健全了相关的管理制度及内部控制体系，在日常经营中，无论是管理层还是监管层都会注重学习和加强“三会”的规范运作意识，并且严格按照公司制度的要求来规范公司管理。</p>                                  |
| 6、存货余额较大的风险     | <p>报告期内，随着业务规模的扩张，公司的存货规模较大，存货期末余额为 10368.59 万元，占同期流动资产比例为 77.75%。公司存货余额及占比较高，主要系因为公司综合考虑海洋水产品捕捞的季节性、水产品价格的波动性，公司产品品种的多样性、加工工序耗时较长等因素，储备了较多的主要原材料、半成品等所致；虽然符合公司实际经营情况，但使公司存货周转率水平降低，增加了公司资金占用及仓储成本，致使公司面临一定的经营风险。</p>                                                                                           |
| 7、部分房产未办妥产权证风险  | <p>报告期内，公司存在一处彩钢房（临时建筑用房），面积约 2,226.40 平方米，尚未办妥产权证书，因建厂初期，该房屋系临时搭建物。另有附属建筑物，占地面积约 300 平方米，未办理房屋产权证。公司目前使用的彩钢房和附属建筑未办妥产权证书之事项，可能给公司经营业绩带来一定的影响。</p>                                                                                                                                                              |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>本期重大风险未发生重大变化。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                                                                                      |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、香海食品 | 指 | 浙江香海食品股份有限公司                                                                                                                                            |
| 香海食品有限、有限公司      | 指 | 温州香海食品有限公司                                                                                                                                              |
| 瑞嘉信投             | 指 | 宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                      |
| 嘉海投资             | 指 | 宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                        |
| 阿海投资             | 指 | 宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                        |
| 股东大会             | 指 | 浙江香海食品股份有限公司股东大会                                                                                                                                        |
| 董事会              | 指 | 浙江香海食品股份有限公司董事会                                                                                                                                         |
| 监事会              | 指 | 浙江香海食品股份有限公司监事会                                                                                                                                         |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                                            |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                                          |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                            |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                            |
| 《公司章程》           | 指 | 《浙江香海食品股份有限公司章程》                                                                                                                                        |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                             |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                            |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                                      |
| 主办券商             | 指 | 财通证券                                                                                                                                                    |
| 报告期              | 指 | 2020 年年度                                                                                                                                                |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                              |
| HACCP 认证         | 指 | Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江香海食品股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Xianghai Food Co., Ltd.<br>Xianghai Food |
| 证券简称    | 香海食品                                              |
| 证券代码    | 870003                                            |
| 法定代表人   | 陈勋弟                                               |

### 二、 联系方式

|               |                                                                         |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈祜福                                                                     |
| 联系地址          | 浙江省瑞安经济开发区滨江大道 338 号                                                    |
| 电话            | 0577-58850280                                                           |
| 传真            | 0577-58850907                                                           |
| 电子邮箱          | chgf6@126.com                                                           |
| 公司网址          | <a href="http://www.chinaxianghai.com">http://www.chinaxianghai.com</a> |
| 办公地址          | 浙江省瑞安经济开发区滨江大道 338 号                                                    |
| 邮政编码          | 325200                                                                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                    |
| 公司年度报告备置地     | 董事会秘书办公室                                                                |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 1998 年 9 月 24 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 12 月 23 日                                                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-农副食品加工业（C13）-水产品加工（C136）-其他水产品加工（C1369）                                                           |
| 主要业务            | 休闲水产食品的生产、销售和服务                                                                                          |
| 主要产品与服务项目       | 食品、初级食用农产品的研发、生产、加工、销售；水产养殖；货物进出口、技术进出口。                                                                 |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 43,180,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | -                                                                                                        |
| 控股股东            | -                                                                                                        |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（陈勋弟），一致行动人为（宁波瑞嘉信投投资合                                                                             |

|  |                                               |
|--|-----------------------------------------------|
|  | 伙企业（有限合伙）、宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）、宁波阿海投资合伙企业（有限合伙））。 |
|--|-----------------------------------------------|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                      | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330381704389675M      | 否        |
| 注册地址     | 浙江省温州市瑞安经济开发区滨江大道 338 号 | 否        |
| 注册资本     | 43,180,000.00           | 否        |
|          |                         |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                           |     |   |   |
|------------------|---------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 财通证券                      |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 杭州市西湖区天目山路 197 号财通双冠大厦    |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                         |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 财通证券                      |     |   |   |
| 会计师事务所           | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）       |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王焕军                       | 祝丽平 |   |   |
|                  | 3 年                       | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |     |   |   |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                     | 153,845,057.56 | 160,669,600.07 | -4.25% |
| 毛利率%                                     | 21.68%         | 24.13%         | ---    |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 9,332,017.40   | 9,449,823.29   | -1.25% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 7,342,471.95   | 7,648,731.83   | -4.00% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | 8.83%          | 9.81%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 6.94%          | 7.94%          | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.22           | 0.22           | 0%     |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 209,754,390.65 | 177,669,061.95 | 18.06% |
| 负债总计            | 99,360,289.12  | 76,606,977.82  | 29.70% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 110,394,101.53 | 101,062,084.13 | 9.23%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.56           | 2.34           | 9.40%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 47.37%         | 43.12%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | -              | -              | -      |
| 流动比率            | 1.75           | 1.78           | -      |
| 利息保障倍数          | 6.12           | 4.43           | -      |

##### (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 | 27,501,522.69 | 16,632,773.50 | 65.35% |
| 应收账款周转率       | 55.11         | 70.36         | -      |
| 存货周转率         | 1.17          | 1.22          | -      |

(四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期  | 增减比例% |
|----------|--------|-------|-------|
| 总资产增长率%  | 18.06% | 8.40% | -     |
| 营业收入增长率% | -4.25% | 9.83% | -     |
| 净利润增长率%  | -1.25% | 3.93% | -     |

(五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 43,180,000 | 43,180,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额           |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,462,782.24 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -122,140.53  |
| 非经常性损益合计                                                   | 2,340,641.71 |
| 所得税影响数                                                     | 351,096.26   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |              |
| 非经常性损益净额                                                   | 1,989,545.45 |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年年初报表项目影响如下:

| 报表项目   | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    |
|--------|--------------|--------------|
| 负债     |              |              |
| 合同负债   |              | 2,402,283.65 |
| 预收款项   | 2,714,580.52 |              |
| 其他流动负债 |              | 312,296.87   |

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对资产负债表的影响:

| 报表项目   | 新准则下         | 原准则下         |
|--------|--------------|--------------|
| 负债     |              |              |
| 合同负债   | 1,932,354.12 |              |
| 预收款项   |              | 2,183,560.16 |
| 其他流动负债 | 251,206.04   |              |

对利润表的影响:

| 报表项目 | 新准则下           | 原准则下           |
|------|----------------|----------------|
| 营业成本 | 120,496,894.44 | 117,733,295.78 |
| 销售费用 | 7,568,442.05   | 10,332,040.71  |

②其他会计政策变更

本期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司归属于农副食品加工业，是海洋水产制品等食品和初级食用农产品的专业生产商，系国家高新技术企业、国家农产品加工示范企业。公司始终以出色的研发创新能力、完善的加工工艺、优良的产品品质、优势的品牌和完善的销售渠道作为关键资源要素，先后通过了食品生产许可认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、HACCP 质量体系认证和美国 FDA 认证，掌握了包括烤虾低温柔性烘烤技术、鱼豆腐生产加工技术、鱼虾类原料保鲜工艺、产品低温脱水工艺、产品调味配方技术、产品杀菌技术等在内的多项先进海洋食品精深加工技术与工艺，拥有授权发明专利 2 项、在审发明专利 1 项、授权实用新型专利 7 项和 3 项外观设计专利。公司主要为个人消费者提供安全、健康、营养、美味及多样化的健康海洋食品。在销售模式方面，公司根据海洋食品的行业特点及公司实际情况建立并完善了目前以线下经销商为主，直销渠道为辅，同时积极开拓网络渠道和特通渠道的销售模式，如今公司休闲食品遍销沃尔玛、家乐福、大润发、永辉、世纪联华、百草味、物美、石家庄北国系统、7-11、中百便利等全国知名商超、卖场和便利店系统。针对目标市场公司还通过参加国内外各种水产品加工行业展会、糖酒会、农博会等活动，与客户建立联系并取得订单。作为生产型企业，公司收入来源为产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%  |
|------|---------------|----------|---------------|----------|--------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |        |
| 货币资金 | 22,813,803.39 | 10.88%   | 17,183,118.78 | 9.67%    | 32.77% |
| 应收票据 |               |          |               |          |        |

|        |                |         |                |         |           |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| 应收账款   | 3,089,080.44   | 1.47%   | 2,202,937.02   | 1.24%   | 40.23%    |
| 存货     | 103,685,895.20 | 49.43%  | 102,999,380.68 | 57.97%  | 0.67%     |
| 投资性房地产 |                |         |                |         |           |
| 长期股权投资 |                |         |                |         |           |
| 固定资产   | 27,389,840.48  | 13.06%  | 29,290,982.71  | 16.49%  | -6.49%    |
| 在建工程   | 33,895,062.49  | 16.16%  | 2,358,956.06   | 1.33%   | 1,336.87% |
| 无形资产   | 10,944,178.12  | 5.22%   | 11,212,244.80  | 6.31%   | -2.39%    |
| 商誉     |                |         |                |         |           |
| 短期借款   | 59,816,058.59  | 28.52%  | 59,795,252.43  | 33.66%  | 0.03%     |
| 长期借款   | 21,823,707.30  | 10.40%  |                |         | 100.00%   |
| 资产总计   | 209,754,390.65 | 100.00% | 177,669,061.95 | 100.00% | 18.06%    |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 32.77%，主要原因是报告期内银行存款增加所致。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末增加 40.23%，主要原因是报告期末销售给加盟商的货款未到结算期。
- 3、在建工程：本期期末较上年期末增加 1,336.87%，主要原因是报告期是新厂房的主要建设阶段，投入多。
- 4、长期借款：本期期末新增长期借款 21,823,707.30 元，系公司以在建的新厂房为抵押物向浙江瑞安农村商业银行取得的在建工程项目贷款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%   |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入     | 153,845,057.56 | -         | 160,669,600.07 | -         | -4.25%  |
| 营业成本     | 120,496,894.44 | 78.32%    | 121,894,872.03 | 75.87%    | -1.15%  |
| 毛利率      | 21.68%         | -         | 24.13%         | -         | -       |
| 销售费用     | 7,568,442.05   | 4.92%     | 10,583,802.11  | 6.59%     | -28.49% |
| 管理费用     | 7,390,516.92   | 4.80%     | 8,833,649.80   | 5.50%     | -16.34% |
| 研发费用     | 7,310,142.77   | 4.75%     | 7,322,545.01   | 4.56%     | -0.17%  |
| 财务费用     | 1,837,592.11   | 1.19%     | 2,890,847.56   | 1.80%     | -36.43% |
| 信用减值损失   | -90,609.26     | -0.06%    | -72,866.04     | -0.05%    | 24.35%  |
| 资产减值损失   | -              | -         | -              | -         | -       |
| 其他收益     | 1,455,162.24   | 0.95%     | 1,423,187.77   | 0.89%     | 2.25%   |
| 投资收益     | -              | -         | -              | -         | -       |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -       |
| 资产处置收    | -              | -         | 707,649.73     | 0.44%     | -       |

|       |               |       |               |       |            |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|
| 益     |               |       |               |       |            |
| 汇兑收益  | -             | -     | -             | -     | -          |
| 营业利润  | 10,096,435.74 | 6.56% | 10,325,281.07 | 6.43% | -2.22%     |
| 营业外收入 | 70,366.84     | 0.05% | 320.86        | 0.00% | 21,830.70% |
| 营业外支出 | 124,887.37    | 0.08% | 12,080.65     | 0.01% | 933.78%    |
| 净利润   | 9,332,017.40  | 6.07% | 9,449,823.29  | 5.88% | -1.25%     |

**项目重大变动原因:**

财务费用: 本期发生额较上年同期减少 **36.43%**, 主要原因是报告期收到瑞安市财政局对水产品收购流动资金贷款的贴息 **94** 万元, 公司冲减报告期财务费用中的利息支出所致。

**(2) 收入构成**

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 152,945,802.74 | 159,994,593.58 | -4.41% |
| 其他业务收入 | 899,254.82     | 675,006.49     | 33.22% |
| 主营业务成本 | 120,496,894.44 | 121,845,058.69 | -1.11% |
| 其他业务成本 | -              | 49,813.34      | -      |

**按产品分类分析:**

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 初加工水产品 | 6,974,259.25   | 5,720,173.66   | 17.98% | -61.11%      | -59.00%      | -23.41%     |
| 深加工水产品 | 145,971,543.49 | 114,776,720.78 | 21.37% | 2.75%        | 6.38%        | -11.14%     |

**按区域分类分析:**

□ 适用 √ 不适用

**收入构成变动的原因:**

报告期内, 公司初加工水产品的营业收入较上年同期下降 **61.10%**, 主要原因系公司经营战略调整, 产品往更具附加值的深加工食品领域方向发展。

**(3) 主要客户情况**

单位: 元

| 序号 | 客户  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1  | 胡延竹 | 11,982,382.00 | 5.90%   | 否        |
| 2  | 金福庚 | 7,568,389.00  | 3.73%   | 否        |

|    |              |               |        |   |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 3  | 深圳市原果坊食品有限公司 | 4,914,168.00  | 2.42%  | 否 |
| 4  | 上海绿享贸易有限公司   | 4,761,061.10  | 2.34%  | 否 |
| 5  | 宁波大库商品有限公司   | 3,744,961.22  | 1.84%  | 否 |
| 合计 |              | 32,970,961.32 | 16.23% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 丁满芬           | 22,360,335.00 | 18.63%  | 否        |
| 2  | 江文霞           | 15,939,563.00 | 13.28%  | 否        |
| 3  | 福建省龙港食品开发有限公司 | 15,094,141.45 | 12.58%  | 否        |
| 4  | 邬春波           | 10,263,485.00 | 8.55%   | 否        |
| 5  | 金红芬           | 7,684,980.00  | 6.40%   | 否        |
| 合计 |               | 71,342,504.45 | 59.44%  | -        |

### 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 | 27,501,522.69  | 16,632,773.50  | 65.35%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,314,622.62 | -12,447,413.57 | -215.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,659,812.43  | -324,140.41    | 5856.71% |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 65.35%，主要原因是公司受国家降费政策扶持及新厂房在建，有大量的进项抵扣，报告期税费支出大幅减少。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降了 215.85%，主要原因是公司报告期内新厂房在建工程支出所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 5856.71%，主要原因是报告期内新厂房在建专项借款增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、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

### 三、 持续经营评价

#### 1、公司主营业务突出，业务方面可持续。

公司隶属于《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）中水产品加工业（C136），属于国家支持和鼓励产业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。

公司主营业务为海洋水产食品的研发、生产和销售。自成立以来，始终秉承“为消费者提供安全、健康、营养、美味的食品”为己任，坚持“科技创新、诚信为本、质量立企、品牌兴业”的经营宗旨，立足国内市场，整合国内外优质的海产品原料，以先进的水产品加工工艺和技术，将大海的美味和营养随时随地呈现给消费者享用。经过20多年的发展，公司已形成了集研发、采购、生产、销售于一体的成熟运营模式，在市场竞争中，凭借出色的研发创新能力、完善的加工工艺、优良的产品品质、优势的品牌和完善的销售渠道，获得了消费者的广泛认可，树立了良好的品牌形象和市场声誉。目前，公司已成为国内品类齐全、技术领先的以小黄鱼、香海鱼豆腐、香海烤虾、黄鱼酥等及其他海洋鱼虾类为主的知名综合性海洋食品生产供应商之一，特别是在香海鱼豆腐、香海烤虾、香卤小黄鱼、黄鱼酥等海洋休闲食品市场拥有较高的知名度和品牌效应。同时，公司最高管理层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

#### 2、公司治理方面的可持续性。

公司治理结构完善，内部控制制度不断健全与完善并有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

#### 3、报告期内公司经营情况稳定，公司持续盈利。

近两年公司实现归属于公司所有者净利润分别为944.98万元和933.20万元，持续的盈利能力为公司的持续经营提供了有利保障。报告期内，公司经营情况保持健康、稳定，公司产品市场占有率稳步提升，经营业绩持续平稳，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <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) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |                |               |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       |                |               |
| 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                     | 112,000,000.00 | 59,730,000.00 |

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                      | 承诺具体内容                                               | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------------------------|------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                    | 承诺不构成同业竞争                                            | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺                    | 承诺不占用公司资金                                            | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺                  | 承诺尽可能减少关联交易并履行相应的决策程序                                | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 公司彩钢房临时建筑、附属建筑尚未取得房产证的承诺。 | 若公司因附属建筑问题遭受行政部门处罚，或因附属建筑被行政部门拆除而使公司遭受损失的，将自愿全额补偿公司。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 规范公司票据使用的承诺               | 承诺规范公司票据开具及使用行为。                                     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 全体股东股份转让限制承诺              | 承诺所持股份不存在质押、转让限制、股权纠纷。                               | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 持股 5%以上股东同业竞争承诺           | 承诺不构成同业竞争                                            | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 持股 5%以上股东减少和避免关联交易及资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金，尽可能减少各避免关联交易并履行相应的决策程序。                    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                    | 承诺不构成同业竞争                                            | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 竞业禁止承诺                    | 承诺不存在竞业禁止的纠纷。                                        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 减少和避免关联交易及资金占用承诺          | 承诺不占用公司资金，尽可能减少各避免关联交易并履行相应的决策程序。                    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月11日 | -      | 挂牌   | 对外投资与公司不存在利益冲突的声明         | 承诺对外投资与公司不存在利益冲突。                                    | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人正在履行的承诺如下：

1、公司实际控制人作出的重要声明和承诺

(1) 避免同业竞争的承诺：“公司在挂牌时，公司实际控制人陈勋弟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不以任何形式在中国境内外从事与公司及其下属公司业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务活动”；(2) 不占用公司资金的承诺函；(3) 规范关联交易的承诺；(4) 规范公司票据使用的声明与承诺；(5) 公司彩钢房临时建筑、附属建筑尚未取得房产证的承诺函。

2、股东作出的重要声明和承诺

(1) 股份转让限制情况声明；(2) 持股 5%以上股东避免同业竞争承诺函；(3) 持股 5%以上股东减少和避免关联交易及资金占用的承诺。

3、公司董监高作出的重要声明和承诺

(1) 避免同业竞争承诺函；(2) 竞业禁止的声明；(3) 对外投资与公司不存在利益冲突的声明；(4) 减少和避免关联交易及资金占用的承诺。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                          |
|--------|------|--------|---------------|----------|-------------------------------|
| 房屋建筑物  | 固定资产 | 抵押     | 13,414,975.32 | 6.39%    | 银行贷款抵押                        |
| 在建工程   | 固定资产 | 抵押     | 33,895,062.49 | 16.16%   | 银行贷款抵押                        |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 10,871,097.67 | 5.18%    | 银行贷款抵押                        |
| 其他货币资金 | 保证金  | 质押     | 7,993,289.52  | 3.81%    | 天猫保证金、承兑汇票保证金、贷款债务保证金、银行保函保证金 |
| 银行存款   | 保证金  | 质押     | 11,000.00     | 0.01%    | ETC 保证金                       |
| 总计     | -    | -      | 66,185,425.00 | 31.55%   | -                             |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押和质押是公司向银行取得的流动资金、在建工程抵押借款和保证金质押提供担保，不会对公司业务产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | 本期变动 | 期末 |
|------|----|------|----|
|------|----|------|----|

|                 |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 29,347,899 | 67.97% | -1,050,585 | 28,297,314 | 65.53% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,081,555 | 32.61% | 0          | 14,081,555 | 32.61% |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,709,144  | 3.96%  | 350,195    | 2,059,339  | 4.77%  |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 13,832,101 | 32.03% | 1,050,585  | 14,882,686 | 34.47% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,704,665  | 20.16% | 0          | 8,704,665  | 20.16% |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,127,436  | 11.87% | 1,050,585  | 6,178,021  | 14.31% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本             |               | 43,180,000 | -      | 0          | 43,180,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 21         |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的质<br>押股份数<br>量 | 期末持有的司<br>法冻结<br>股份数量 |
|----|--------------------------------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 陈勋弟                            | 11,606,220 | 0    | 11,606,220 | 26.88%  | 8,704,665          | 2,901,555           | 0                   | 0                     |
| 2  | 宁波瑞嘉信<br>投投资合伙<br>企业（有限<br>合伙） | 5,010,000  | 0    | 5,010,000  | 11.60%  | 0                  | 5,010,000           | 0                   | 0                     |
| 3  | 宁波嘉海投<br>资合伙企业<br>（有限合<br>伙）   | 3,700,000  | 0    | 3,700,000  | 8.57%   | 0                  | 3,700,000           | 0                   | 0                     |
| 4  | 陈勇                             | 3,101,560  | 0    | 3,101,560  | 7.18%   | 2,326,170          | 775,390             | 0                   | 0                     |
| 5  | 宁波阿海投<br>资合伙企业<br>（有限合<br>伙）   | 2,470,000  | 0    | 2,470,000  | 5.72%   | 0                  | 2,470,000           | 0                   | 0                     |
| 6  | 阮森林                            | 1,617,510  | 0    | 1,617,510  | 3.75%   | 0                  | 1,617,510           | 0                   | 0                     |
| 7  | 张植                             | 1,600,780  | 0    | 1,600,780  | 3.71%   | 0                  | 1,600,780           | 0                   | 0                     |
| 8  | 高智慧                            | 1,517,510  | 0    | 1,517,510  | 3.52%   | 0                  | 1,517,510           | 0                   | 0                     |
| 9  | 吴国荣                            | 1,517,510  | 0    | 1,517,510  | 3.52%   | 0                  | 1,517,510           | 0                   | 0                     |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 10 | 赵建静 | 1,400,780  | 0 | 1,400,780  | 3.24%  | 0          | 1,400,780  | 0 | 0 |
| 11 | 贾挺龙 | 1,400,780  | 0 | 1,400,780  | 3.24%  | 1,050,585  | 350,195    | 0 | 0 |
| 12 | 薛国胜 | 1,400,780  | 0 | 1,400,780  | 3.24%  | 1,050,585  | 350,195    | 0 | 0 |
| 13 | 潘贻龙 | 1,400,780  | 0 | 1,400,780  | 3.24%  | 0          | 1,400,780  | 0 | 0 |
| 合计 |     | 37,744,210 | 0 | 37,744,210 | 87.41% | 13,132,005 | 24,612,205 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，瑞嘉信投、嘉海投资及阿海投资均为公司实际控制人陈勋弟所控制的企业；陈勋弟与陈勇系叔侄关系。除此之外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈勋弟。陈勋弟直接持有公司 11,606,220 股股份，持股比例为 26.8787%；陈勋弟担任执行事务合伙人的瑞嘉信投、嘉海投资、阿海投资分别持有香海食品 5,010,000 股股份、3,700,000 股股份、2,470,000 股股份，各占公司股份总数的 11.6026%、8.5688%、5.7202%，即陈勋弟实际控制了公司 52.77%股份的表决权。

陈勋弟，男，1963 年 08 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 1 月至 2001 年 1 月，任瑞安市方圆泡沫塑料厂厂长；1998 年 9 月至 2016 年 7 月，任温州香海食品有限公司执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今，任股份公司董事长、总经理。

公司实际控制人在报告期内无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式    | 贷款提供方   | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间        |             | 利息率   |
|----|---------|---------|---------|--------------|-------------|-------------|-------|
|    |         |         |         |              | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 7,500,000.00 | 2020年3月9日   | 2021年3月6日   | 4.65% |
| 2  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 8,000,000.00 | 2020年4月3日   | 2021年4月2日   | 4.65% |
| 3  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 9,800,000.00 | 2020年5月9日   | 2021年5月7日   | 4.80% |
| 4  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 9,800,000.00 | 2020年5月29日  | 2021年5月28日  | 4.80% |
| 5  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 8,760,000.00 | 2020年6月19日  | 2021年6月18日  | 4.65% |
| 6  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 9,000,000.00 | 2020年8月11日  | 2021年8月7日   | 4.65% |
| 7  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 3,750,000.00 | 2020年9月9日   | 2021年9月7日   | 4.79% |
| 8  | 抵押及保证借款 | 中国银行    | 银行      | 3,120,000.00 | 2020年9月9日   | 2021年9月7日   | 4.79% |
| 9  | 抵押借款    | 浙江瑞安农商行 | 银行      | 263,100.00   | 2020年9月25日  | 2023年9月24日  | 5.00% |
| 10 | 抵押借款    | 浙江瑞安农商行 | 银行      | 4,368,476.00 | 2020年10月27日 | 2023年10月26日 | 5.00% |
| 11 | 抵押借款    | 浙江瑞安农商行 | 银行      | 200,000.00   | 2020年10月29日 | 2024年10月28日 | 5.00% |
| 12 | 抵押借款    | 浙江瑞安农商行 | 银行      | 54,350.00    | 2020年10月13日 | 2023年10月12日 | 5.00% |
| 13 | 抵押借款    | 浙江瑞安农商行 | 银行      | 88,160.00    | 2020年10月9日  | 2023年10月8日  | 5.00% |

|    |      |         |    |               |             |             |       |
|----|------|---------|----|---------------|-------------|-------------|-------|
| 14 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 5,530,000.00  | 2020年11月23日 | 2024年11月22日 | 5.00% |
| 15 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 765,000.00    | 2020年11月11日 | 2024年11月10日 | 5.00% |
| 16 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 402,840.00    | 2020年11月26日 | 2024年11月25日 | 5.00% |
| 17 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 649,900.00    | 2020年12月2日  | 2024年12月1日  | 5.00% |
| 18 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 638,943.50    | 2020年12月11日 | 2024年12月10日 | 5.00% |
| 19 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 7,266,520.00  | 2020年12月15日 | 2024年12月14日 | 5.00% |
| 20 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 383,070.08    | 2020年12月18日 | 2025年9月22日  | 5.00% |
| 21 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 342,495.00    | 2020年12月21日 | 2025年9月22日  | 5.00% |
| 22 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 698,140.00    | 2020年12月24日 | 2025年9月22日  | 5.00% |
| 23 | 抵押借款 | 浙江瑞安农商行 | 银行 | 139,789.80    | 2020年12月25日 | 2025年9月22日  | 5.00% |
| 合计 | -    | -       | -  | 81,520,784.38 | -           | -           | -     |

### 九、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.00          | 0         | 0         |

### 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|----------------|
|           |          |    |             | 起始日期            | 终止日期           |
| 陈勋弟       | 董事长兼总经理  | 男  | 1963 年 8 月  | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 李新祥       | 董事兼副总经理  | 男  | 1965 年 3 月  | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 陈勇        | 董事兼副总经理  | 男  | 1977 年 4 月  | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 陈祐福       | 董事兼董事会秘书 | 男  | 1977 年 12 月 | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 陈舒芳       | 董事       | 女  | 1989 年 3 月  | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 薛国胜       | 监事会主席    | 男  | 1970 年 11 月 | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 贾挺龙       | 监事       | 男  | 1978 年 9 月  | 2020 年 5 月 23 日 | 2022 年 9 月 5 日 |
| 吴茜茜       | 职工代表监事   | 女  | 1991 年 9 月  | 2019 年 9 月 6 日  | 2022 年 9 月 5 日 |
| 高东妹       | 财务负责人    | 女  | 1979 年 7 月  | 2020 年 8 月 13 日 | 2022 年 9 月 5 日 |
| 董事会人数:    |          |    |             | 5               |                |
| 监事会人数:    |          |    |             | 3               |                |
| 高级管理人员人数: |          |    |             | 5               |                |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈勋弟系公司实际控制人；陈勋弟与陈舒芳系父女关系，陈勋弟与李新祥系妻舅关系，陈勋弟与陈勇系叔侄关系，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员间不存在其他关联关系。

#### (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 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 陈勋弟 | 董事长兼总经理  | 11,606,220 | 0    | 11,606,220 | 26.88%     | 0          | 0             |
| 陈勇  | 董事兼副总经理  | 3,101,560  | 0    | 3,101,560  | 7.18%      | 0          | 0             |
| 李新祥 | 董事兼副总经理  | 1,083,850  | 0    | 1,083,850  | 2.51%      | 0          | 0             |
| 陈祐福 | 董事兼董事会秘书 | 1,100,390  | 0    | 1,100,390  | 2.55%      | 0          | 0             |
| 陈舒芳 | 董事       | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.35%      | 0          | 0             |
| 薛国胜 | 监事会主席    | 1,400,780  | 0    | 1,400,780  | 3.24%      | 0          | 0             |
| 贾挺龙 | 监事       | 1,400,780  | 0    | 1,400,780  | 3.24%      | 0          | 0             |
| 吴茜茜 | 职工代表监事   | -          | -    | -          | -          | -          | -             |
| 高东妹 | 财务负责人    | -          | -    | -          | -          | -          | -             |
| 合计  | -        | 19,843,580 | -    | 19,843,580 | 45.95%     | 0          | 0             |

### (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 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              |
|-----|-------|------|-------|-------------------|
| 鲁鸿业 | 监事    | 离任   | 无     | 因个人原因，辞去监事职务。     |
| 贾挺龙 | 无     | 新任   | 监事    | 因工作调动，担任公司监事职务。   |
| 蔡少花 | 财务负责人 | 离任   | 无     | 因个人原因，辞去财务负责人职务。  |
| 高东妹 | 无     | 新任   | 财务负责人 | 因工作需要，新聘任财务负责人职务。 |

#### 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

|                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 贾挺龙，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年12月至2000年12月，服兵役；2001年1月至2002年12月经商；2003年1月至今，任浙江香海食品股份有限公司车间主任，2020年5月23日起任公司监事会监事。                                                                                                |
| 高东妹女士，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，专科学历，会计师、税务师、国际注册内部审计师；2001年8月至2003年1月，在温州通达服饰有限公司任职主办会计岗位；2003年2月至2009年1月，在温州三林五金制品有限公司财务部任财务主管；2010年6月至2020年5月，在荣光集团有限公司财务部任财务主管。2020年5月18日入职浙江香海食品股份有限公司财务部，2020年8月13日起任公司财务负责人。 |

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 20   | 0    | 1    | 19   |
| 生产人员    | 259  | 34   | 0    | 293  |
| 销售人员    | 46   | 0    | 0    | 46   |
| 技术人员    | 32   | 0    | 3    | 29   |
| 财务人员    | 9    | 0    | 1    | 8    |
| 员工总计    | 366  | 34   | 5    | 395  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 13   | 11   |
| 专科      | 23   | 23   |
| 专科以下    | 327  | 358  |
| 员工总计    | 366  | 395  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动情况：

报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期初无重大变化。

##### 2、员工薪酬政策：

为提升企业竞争力及员工积极性，公司致力于建立公正、竞争、激励的薪酬管理体系，员工薪资由岗位基本工资、绩效工资、加班工资、津贴工资和年终奖五部分构成。除了按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策享受社会保险福利、法定带薪假等基本福利外，公司还为员工提供食宿免费、交通补贴、节日礼品、职工互助保险等增强员工幸福感；为员工提供活动费用增强员工凝聚力缓解工作压力等。此外，公司每年年终对员工进行综合考评并评出先进员工给予精神和物质奖励，同时根据考评结果对下一年度的员工薪酬进行调整。

##### 3、培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司坚持人尽其才，才尽其用，不断提高人才资源的综合水平，建立能上能下、能进能出，自我约束的用人机制，以实现人才在公司内部各岗位的优化配置，促进公司人力资源的开发、管理与合理使用，建立高素质、精干、高效的员工队伍。

##### 4、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月28日公司召开的第二届董事会第二次会议及2020年5月23日公司召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江香海食品股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-008）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 2           | <p>1、 第二届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 28 日召开,会议审议通过了《关于&lt;公司 2019 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构&gt;的议案》、《关于&lt;预计 2020 年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第三次会议于 2020 年 8 月 13 日召开,会议审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p> |
| 监事会  | 3           | <p>1、 第二届监事会第二次会议于 2020 年 1 月 15 日召开,会议审议通过了《关于&lt;对董事、高级管理人员执行公司职务行为的监督报告&gt;的议案》。</p> <p>2、 第二届监事会第三次会议于 2020 年 4 月 28 日召开,会议审议通过了《关于&lt;公司 2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构&gt;的议案》、《关于&lt;预计 2020 年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于补选公司监事的议案》。</p> <p>3、 第二届监事会第四次会议于 2020 年 8 月 13 日召开,会议审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>                                                                                                                                                                    |
| 股东大会 | 1           | <p>2019 年年度股东大会于 2020 年 5 月 23 日召开,会议审议通过了《关于&lt;公司 2019 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2020 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构&gt;的议案》、《关于&lt;预计 2020 年度日常性关联交易&gt;的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》、《关于补选公司监事的议案》。</p>                                                                                                                                  |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

#### 1. 业务独立性

公司依法独立从事经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与实际控制人及其它关联方的关联交易。

#### 2. 人员独立性

公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在实际控制人及其控制的其他企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

#### 3. 资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被其他关联方控制和占用的情形。

#### 4. 机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5. 财务独立性

公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在在实际控制人及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行帐户，独立财务收支和独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管控作用。

公司内部控制制度健全合理，且执行有效。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，在未来经营发展中，公司将根据所处行业、结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截止本年度报告披露截止日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 中兴财光华审会字（2021）第 318012 号                                                                                                                                                                          |            |   |   |
| 审计机构名称           | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24                                                                                                                                                                         |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 19 日                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王焕军<br>3 年                                                                                                                                                                                        | 祝丽平<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年                                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 12 万元                                                                                                                                                                                             |            |   |   |

### 审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 318012 号

浙江香海食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江香海食品股份有限公司（以下简称香海食品）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了香海食品公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于香海食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

香海食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香海食品 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督香海食品的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：王焕军  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祝丽平

中国·北京 2021 年 4 月 19 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 22,813,803.39         | 17,183,118.78         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          |     |                       |                       |
| 应收账款          | 五、2 | 3,089,080.44          | 2,202,937.02          |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 五、3 | 2,099,819.93          | 10,598,867.40         |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、4 | 816,726.98            | 349,133.28            |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、5 | 103,685,895.20        | 102,999,380.68        |
| 合同资产          |     |                       |                       |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、6 | 848,782.62            | 148,632.41            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>133,354,108.56</b> | <b>133,482,069.57</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 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、7 | 27,389,840.48         | 29,290,982.71         |
| 在建工程          | 五、8 | 33,895,062.49         | 2,358,956.06          |
| 生产性生物资产       |     |                       |                       |
| 油气资产          |     |                       |                       |
| 使用权资产         |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 无形资产           | 五、9  | 10,944,178.12  | 11,212,244.80  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 五、10 | 238,838.20     | 262,746.81     |
| 其他非流动资产        | 五、11 | 3,932,362.80   | 1,062,062.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 76,400,282.09  | 44,186,992.38  |
| <b>资产总计</b>    |      | 209,754,390.65 | 177,669,061.95 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、12 | 59,816,058.59  | 59,795,252.43  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           | 五、13 | 5,300,000.00   | 6,000,000.00   |
| 应付账款           | 五、14 | 5,488,961.03   | 2,971,922.75   |
| 预收款项           | 五、15 |                | 2,714,580.52   |
| 合同负债           | 五、16 | 1,932,354.12   |                |
| 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、17 | 3,140,636.76   | 3,157,441.74   |
| 应交税费           | 五、18 | 46,365.28      | 367,780.38     |
| 其他应付款          | 五、19 | 311,000.00     | 100,000.00     |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         | 五、20 | 251,206.04     | —              |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 76,286,581.82  | 75,106,977.82  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 五、21 | 21,823,707.30  |                |
| 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、22 | 1,250,000.00   | 1,500,000.00   |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 23,073,707.30  | 1,500,000.00   |
| <b>负债合计</b>          |      | 99,360,289.12  | 76,606,977.82  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、23 | 43,180,000.00  | 43,180,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、24 | 29,740,149.72  | 29,740,149.72  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、25 | 4,179,195.18   | 3,245,993.44   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、26 | 33,294,756.63  | 24,895,940.97  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 110,394,101.53 | 101,062,084.13 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 110,394,101.53 | 101,062,084.13 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 209,754,390.65 | 177,669,061.95 |

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟会计机构负责人：高东妹

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2020 年         | 2019 年         |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五、27 | 153,845,057.56 | 160,669,600.07 |
| 其中：营业收入        | 五、27 | 153,845,057.56 | 160,669,600.07 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 145,113,174.80 | 152,402,290.46 |
| 其中：营业成本        | 五、27 | 120,496,894.44 | 121,894,872.03 |
| 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、28 | 509,586.51    | 876,573.95    |
| 销售费用                          | 五、29 | 7,568,442.05  | 10,583,802.11 |
| 管理费用                          | 五、30 | 7,390,516.92  | 8,833,649.80  |
| 研发费用                          | 五、31 | 7,310,142.77  | 7,322,545.01  |
| 财务费用                          | 五、32 | 1,837,592.11  | 2,890,847.56  |
| 其中：利息费用                       | 五、32 | 1,963,020.87  | 3,007,401.66  |
| 利息收入                          | 五、32 | 141,470.44    | 135,210.94    |
| 加：其他收益                        | 五、33 | 1,455,162.24  | 1,423,187.77  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | -90,609.26    | -72,866.04    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、35 |               | 707,649.73    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 10,096,435.74 | 10,325,281.07 |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 70,366.84     | 320.86        |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 124,887.37    | 12,080.65     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 10,041,915.21 | 10,313,521.28 |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 709,897.81    | 863,697.99    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 9,332,017.40  | 9,449,823.29  |
| 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）         |      | 9,332,017.40  | 9,449,823.29  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 9,332,017.40  | 9,449,823.29  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |               |               |
| （1）重新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 |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 9,332,017.40 | 9,449,823.29 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |              |              |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.22         | 0.22         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.22         | 0.22         |

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟 会计机构负责人：高东妹

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2020 年         | 2019 年         |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 172,062,340.92 | 183,472,013.49 |
| 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               |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、39 | 3,990,701.68   | 1,402,929.16   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 176,053,042.60 | 184,874,942.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 108,146,049.21 | 117,989,485.51 |
| 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           |      | 24,429,480.37  | 24,962,724.76  |
| 支付的各项税费                   |      | 5,273,385.45   | 8,319,056.11   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 10,702,604.88  | 16,970,902.77  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 148,551,519.91 | 168,242,169.15 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 27,501,522.69  | 16,632,773.50  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                | 1,232,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                | 1,232,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 39,314,622.62  | 13,679,413.57  |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 39,314,622.62  | 13,679,413.57  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -39,314,622.62 | -12,447,413.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 81,520,784.38  | 72,830,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 81,520,784.38  | 72,830,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 59,730,000.00  | 69,960,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,957,016.10   | 3,014,140.41   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、39 | 173,955.85     | 180,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 62,860,971.95  | 73,154,140.41  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 18,659,812.43  | -324,140.41    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -0.22          | -0.10          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 6,846,712.28   | 3,861,219.42   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 7,962,801.59   | 4,101,582.17   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 14,809,513.87  | 7,962,801.59   |

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟 会计机构负责人：高东妹

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年        |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |
| 一、上年期末余额              | 43,180,000.00 |        |  |  | 29,740,149.72 |               |                            |                  | 3,245,993.44 |                            | 24,895,940.97 | 101,062,084.13 |
| 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              | 43,180,000.00 |        |  |  | 29,740,149.72 |               |                            |                  | 3,245,993.44 |                            | 24,895,940.97 | 101,062,084.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |               |                            |                  | 933,201.74   |                            | 8,398,815.66  | 9,332,017.40   |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            | 9,332,017.40  | 9,332,017.40   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |  |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  | 933,201.74   |  | -933,201.74   |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 933,201.74   |  | -933,201.74   |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 四、本年年末余额           | 43,180,000.00 |  |  |  | 29,740,149.72 |  |  | 4,179,195.18 |  | 33,294,756.63 |  | 110,394,101.53 |

| 项目                    | 2019 年        |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
| 一、上年期末余额              | 43,180,000.00 |        |  |  | 29,740,149.72 |               |                            |                  | 2,301,011.11     |                            | 16,391,100.01 |                        |
| 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              | 43,180,000.00 |        |  |  | 29,740,149.72 |               |                            |                  | 2,301,011.11     |                            | 16,391,100.01 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |               |                            |                  | 944,982.33       |                            | 8,504,840.96  |                        |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 9,449,823.29  |                        |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |  |  |               |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  | 944,982.33   |  | -944,982.33   |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 944,982.33   |  | -944,982.33   |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 四、本年年末余额           | 43,180,000.00 |  |  |  | 29,740,149.72 |  |  |  | 3,245,993.44 |  | 24,895,940.97 |  | 101,062,084.13 |

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟会计机构负责人：高东妹

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）基本情况

公司名称：浙江香海食品股份有限公司（以下简称香海食品公司）

统一社会信用代码：91330381704389675M

注册地址：瑞安经济开发区滨江大道 338 号

注册资本：肆仟叁佰壹拾捌万元

法定代表人：陈勋弟

设立时间：1998 年 9 月 24 日

挂牌时间：2016 年 12 月 23 日

股票代码：870003

实际控制人：陈勋弟

经营期限：1998 年 9 月 24 日至长期

经营范围：食品、初级食用农产品的生产、加工、销售；水产养殖；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）报告期内本公司无纳入合并范围的子公司

#### （三）本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日决议批准报出

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

## 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认

条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的

权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外

经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际

利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1账龄组合

应收账款组合 2应收关联方款项

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收关联方款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资

产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

## 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续

划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长

期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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      | 折旧方法  | 使用年限（年）     | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------|-------------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10.00-20.00 | 5.00 | 4.75-9.50  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 4.00-10.00  | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4.00        | 5.00 | 23.75%     |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3.00-10.00  | 5.00 | 9.50-31.67 |

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。

融资租入的固定资产，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。

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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，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。

#### （4）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。

### 17、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。

### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 20、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。

本公司相应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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

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。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （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。

### （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。

## 26、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

### 30、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### （2）套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

#### （3）回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

#### （4）资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

| 报表项目   | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    |
|--------|--------------|--------------|
| 负债     |              |              |
| 合同负债   |              | 2,402,283.65 |
| 预收款项   | 2,714,580.52 |              |
| 其他流动负债 |              | 312,296.87   |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

| 报表项目   | 新准则下         | 原准则下         |
|--------|--------------|--------------|
| 负债     |              |              |
| 合同负债   | 1,932,354.12 |              |
| 预收款项   |              | 2,183,560.16 |
| 其他流动负债 | 251,206.04   |              |

对利润表的影响：

| 报表项目 | 新准则下           | 原准则下           |
|------|----------------|----------------|
| 营业成本 | 120,496,894.44 | 117,733,295.78 |
| 销售费用 | 7,568,442.05   | 10,332,040.71  |

## ②其他会计政策变更

本期本公司无其他会计政策变更

## （2）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%         |
|---------|--------|-------------|
| 增值税     | 应税收入   | 9.00, 13.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00        |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00        |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00       |

### 2、优惠税负

2019 年 12 月 4 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201933001605，有效期三年，故 2019 至 2021 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

公司生产的初级加工产品满足《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（2010 年版）的条件，财税【2008】149 号享受企业所得税优惠，公司初级加工产品所得免征企业所得税。

根据浙地税发[2008]1 号《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》第 9 条：新办的高新技术企业和连锁经营超市，自新办之日起一至三年内，报经地税部门批准，可免征房产税。企业自 2019 至 2021 年免征房产税。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 1、货币资金

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目            | 2020年12月31日          | 2019年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金          | 45,006.99            | 49,135.70            |
| 银行存款          | 14,641,152.62        | 7,711,598.28         |
| 其他货币资金        | 8,127,643.78         | 9,422,384.80         |
| 合计            | <b>22,813,803.39</b> | <b>17,183,118.78</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                    | -                    |

注：①截至 2020 年 12 月 31 日其他货币资金中支付宝余额 134,354.26 元。

②截至 2020 年 12 月 31 日使用受限其他货币资金金额 7,993,289.52 元，其中承兑汇票保证金 5,300,000.00 元，天猫保证金 100,000.00 元，贷款债务保证金 353,955.85，银行保函保证金 2,189,333.67，租赁保证金 50,000.00，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

③截至 2020 年 12 月 31 日，银行存款中 11,000.00 为冻结的 ETC 保证金。

## 2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款：

|      | 2020 年 12 月 31 日    |                   |                     | 2019 年 12 月 31 日    |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收账款 | 3,259,665.24        | 170,584.80        | 3,089,080.44        | 2,323,838.54        | 120,901.52        | 2,202,937.02        |
| 合计   | <b>3,259,665.24</b> | <b>170,584.80</b> | <b>3,089,080.44</b> | <b>2,323,838.54</b> | <b>120,901.52</b> | <b>2,202,937.02</b> |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一——账龄组合：

| 账龄      | 2020 年 12 月 31 日 |               |            |
|---------|------------------|---------------|------------|
|         | 金额               | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 3,152,460.05     | 5.00          | 157,623.00 |
| 1 至 2 年 | 84,792.39        | 10.00         | 8,479.24   |
| 2 至 3 年 | 22,412.80        | 20.00         | 4,482.56   |

|    |              |   |            |
|----|--------------|---|------------|
| 合计 | 3,259,665.24 | - | 170,584.80 |
|----|--------------|---|------------|

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一——账龄组合：

| 账龄      | 2019 年 12 月 31 日 |               |            |
|---------|------------------|---------------|------------|
|         | 金额               | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 2,229,646.74     | 5.00          | 111,482.34 |
| 1 至 2 年 | 94,191.80        | 10.00         | 9,419.18   |
| 合计      | 2,323,838.54     | -             | 120,901.52 |

③ 坏账准备的变动

| 项目       | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期减少 |       | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|-----------|------|-------|------------------|
|          |                |           | 转回   | 转销或核销 |                  |
| 应收账款坏账准备 | 120,901.52     | 49,683.28 |      |       | 170,584.80       |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,672,300.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 83,615.01 元。

| 单位名称           | 金额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|----------------|--------------|-------|----------------|-----------|
| 杭州郝姆斯食品有限公司    | 660,517.80   | 1 年以内 | 20.26          | 33,025.89 |
| 杭州拓华网络科技有限公司   | 300,000.00   | 1 年以内 | 9.20           | 15,000.00 |
| 温州金澳胶板有限公司     | 292,857.50   | 1 年以内 | 8.98           | 14,642.88 |
| 温州市鹿城区南浦吴仁兵水产店 | 229,859.20   | 1 年以内 | 7.05           | 11,492.96 |
| 温州市鹿城区松台大兵食品店  | 189,065.64   | 1 年以内 | 5.80           | 9,453.28  |
| 合计             | 1,672,300.14 |       | 51.29          | 83,615.01 |

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         | 金额                  | 比例%           | 金额                   | 比例%           |
|---------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内   | 2,099,775.53        | 99.998        | 10,598,867.40        | 100.00        |
| 1 至 2 年 | 44.40               | 0.002         |                      |               |
| 合计      | <b>2,099,819.93</b> | <b>100.00</b> | <b>10,598,867.40</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额                  | 占预付账款总额的比例%  | 账龄    | 未结算原因 |
|----------------------|--------|---------------------|--------------|-------|-------|
| 丁满芬                  | 非关联方   | 1,002,700.00        | 47.75        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 温州市东风物流集团有限公司        | 非关联方   | 260,476.38          | 12.40        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 瑞安市百通物流信息咨询有限公司莘塍分公司 | 非关联方   | 208,037.73          | 9.91         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳市盛讯云商科技有限公司        | 非关联方   | 100,000.00          | 4.76         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 温州金鸣广告传媒公司           | 非关联方   | 80,000.00           | 3.81         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计                   |        | <b>1,651,214.11</b> | <b>78.63</b> |       |       |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日  | 2019 年 12 月 31 日  |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款 | 816,726.98        | 349,133.28        |
| 应收利息  |                   |                   |
| 应收股利  |                   |                   |
| 合计    | <b>816,726.98</b> | <b>349,133.28</b> |

(1) 其他应收款情况

|       | 2020 年 12 月 31 日  |                   |                   | 2019 年 12 月 31 日  |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 账面余额              | 坏账准备              | 账面价值              | 账面余额              | 坏账准备              | 账面价值              |
| 其他应收款 | 988,396.82        | 171,669.84        | 816,726.98        | 479,877.14        | 130,743.86        | 349,133.28        |
| 合计    | <b>988,396.82</b> | <b>171,669.84</b> | <b>816,726.98</b> | <b>479,877.14</b> | <b>130,743.86</b> | <b>349,133.28</b> |

(2) 坏账准备

##### ① 2020 年坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

|       | 账面余额              | 未来 12 月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备              | 理由   |
|-------|-------------------|--------------------------|-------------------|------|
| 组合计提： |                   |                          |                   |      |
| 组合 1  | 988,396.82        | 17.37                    | 171,669.84        | 可回收性 |
| 合计    | <b>988,396.82</b> | <b>17.37</b>             | <b>171,669.84</b> |      |

B. 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

② 2019 年坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

|       | 账面余额              | 未来 12 月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备              | 理由   |
|-------|-------------------|--------------------------|-------------------|------|
| 组合计提： |                   |                          |                   |      |
| 组合 1  | 479,877.14        | 27.25                    | 130,743.86        | 可回收性 |
| 合计    | <b>479,877.14</b> | <b>27.25</b>             | <b>130,743.86</b> |      |

B. 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

③ 坏账准备的变动

| 坏账准备             | 第一阶段                | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月内<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) |            |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 130,743.86          |                              |                              | 130,743.86 |
| 期初余额在本期          |                     |                              |                              |            |
| —转入第一阶段          |                     |                              |                              |            |
| —转入第二阶段          |                     |                              |                              |            |
| —转入第三阶段          |                     |                              |                              |            |

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                    |            |  |  |            |
|--------------------|------------|--|--|------------|
| 本期计提               | 40,925.98  |  |  | 40,925.98  |
| 本期转回               |            |  |  |            |
| 本期转销               |            |  |  |            |
| 本期核销               |            |  |  |            |
| 其他变动               |            |  |  |            |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 171,669.84 |  |  | 171,669.84 |

④ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金    | 398,000.00       | 355,000.00       |
| 备用金    | 520,201.27       | 30,000.00        |
| 公积金、社保 | 68,512.40        | 54,808.44        |
| 其他     | 1,683.15         | 40,068.70        |
| 合计     | 988,396.82       | 479,877.14       |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称         | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------|------|------------|---------|---------------------|------------|
| 张帆           | 否      | 备用金  | 520,201.27 | 1 年以内   | 52.63               | 26,010.06  |
| 杭州郝姆斯食品有限公司  | 否      | 保证金  | 100,000.00 | 2 至 3 年 | 10.12               | 20,000.00  |
| 快钱支付清算信息有限公司 | 否      | 保证金  | 100,000.00 | 5 年以上   | 10.12               | 100,000.00 |
| 珠海随变科技有限公司   | 否      | 保证金  | 50,000.00  | 1 至 2 年 | 5.06                | 5,000.00   |
| 好享购物股份有限公司   | 否      | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内   | 5.06                | 2,500.00   |
| 合计           |        |      | 820,201.27 |         | 82.99               | 153,510.06 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目  | 2020年12月31日   |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 1,036,372.14  |      | 1,036,372.14  |
| 半成品 | 68,031,897.74 |      | 68,031,897.74 |

| 项目   | 2020年12月31日           |      |                       |
|------|-----------------------|------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 库存商品 | 30,893,225.26         |      | 30,893,225.26         |
| 包装物  | 3,712,220.93          |      | 3,712,220.93          |
| 发出商品 | 12,179.13             |      | 12,179.13             |
| 合计   | <b>103,685,895.20</b> |      | <b>103,685,895.20</b> |

（续）

| 项目   | 2019年12月31日           |      |                       |
|------|-----------------------|------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料  | 679,463.92            |      | 679,463.92            |
| 半成品  | 80,327,706.45         |      | 80,327,706.45         |
| 库存商品 | 18,697,747.20         |      | 18,697,747.20         |
| 包装物  | 3,294,463.11          |      | 3,294,463.11          |
| 合计   | <b>102,999,380.68</b> |      | <b>102,999,380.68</b> |

（2）截至 2020 年 12 月 31 日公司不存在计提存货减值准备的情况。

## 6、其他流动资产

（1）明细情况：

| 种类      | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|---------|-------------------|-------------------|
| 待摊费用    | 26,333.30         | 28,501.21         |
| 预交企业所得税 | 369,674.93        | 111,044.82        |
| 待认证进项税  |                   | 9,086.38          |
| 待抵扣进项税  | 452,774.39        |                   |
| 合计      | <b>848,782.62</b> | <b>148,632.41</b> |

## 7、固定资产及累计折旧

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 27,389,840.48        | 29,290,982.71        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <b>27,389,840.48</b> | <b>29,290,982.71</b> |

（1）固定资产情况

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 电子办公设备       | 运输设备         | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |               |              |              |               |
| 1、2020年1月1日余额     | 38,961,885.18 | 21,738,526.68 | 1,266,777.19 | 3,268,292.27 | 65,235,481.32 |
| 2、本年增加金额          |               | 1,603,510.01  | 13,639.72    |              | 1,617,149.73  |
| （1）购置             |               | 1,603,510.01  | 13,639.72    |              | 1,617,149.73  |
| （2）在建工程转固         |               |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额          |               | 497,745.99    |              |              | 497,745.99    |
| （1）处置或报废          |               | 497,745.99    |              |              | 497,745.99    |
| 4、2020年12月31日余额   | 38,961,885.18 | 22,844,290.70 | 1,280,416.91 | 3,268,292.27 | 66,354,885.06 |
| 二、累计折旧            |               |               |              |              |               |
| 1、2020年1月1日余额     | 20,789,546.54 | 11,069,672.56 | 1,012,783.53 | 3,072,495.98 | 35,944,498.61 |
| 2、本年增加金额          | 1,757,151.77  | 1,692,601.26  | 32,360.83    | 11,290.80    | 3,493,404.66  |
| （1）计提             | 1,757,151.77  | 1,692,601.26  | 32,360.83    | 11,290.80    | 3,493,404.66  |
| 3、本年减少金额          |               | 472,858.69    |              |              | 472,858.69    |
| （1）处置或报废          |               | 472,858.69    |              |              | 472,858.69    |
| 4、2020年12月31日余额   | 22,546,698.31 | 12,289,415.13 | 1,045,144.36 | 3,083,786.78 | 38,965,044.58 |
| 三、减值准备            |               |               |              |              |               |
| 1、2020年1月1日余额     |               |               |              |              |               |
| 2、本年增加金额          |               |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额          |               |               |              |              |               |
| 4、2020年12月31日余额   |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值            |               |               |              |              |               |
| 1、2020年12月31日账面价值 | 16,415,186.87 | 10,554,875.57 | 235,272.55   | 184,505.49   | 27,389,840.48 |
| 2、2020年1月1日账面价值   | 18,172,338.64 | 10,668,854.12 | 253,993.66   | 195,796.29   | 29,290,982.71 |

（2）截至 2020 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）截至 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况如下：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

| 项目   | 账面价值              | 未办妥产权证书的原因 |
|------|-------------------|------------|
| 彩钢房  | 646,688.05        | 无法办理       |
| 附属建筑 | 189,463.55        | 无法办理       |
| 合计   | <b>836,151.60</b> |            |

(6) 截至 2020 年 12 月 31 日公司被抵押的固定资产情况如下：

| 被抵押资产                            | 资产类型  | 账面价值                 |
|----------------------------------|-------|----------------------|
| 瑞安市不动产权第0008797号                 | 房屋建筑物 | 13,216,937.78        |
| 瑞安市不动产权第0004402、0004403、0004404号 | 房屋建筑物 | 198,037.54           |
| 合计                               |       | <b>13,414,975.32</b> |

#### 8、在建工程

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日    |
|------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 33,895,062.49        | 2,358,956.06        |
| 合计   | <b>33,895,062.49</b> | <b>2,358,956.06</b> |

(1) 在建工程情况

| 项目      | 2020年12月31日          |      |                      | 2019年12月31日         |      |                     |
|---------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|         | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 丁山二期新厂房 | 33,895,062.49        |      | 33,895,062.49        | 2,358,956.06        |      | 2,358,956.06        |
| 合计      | <b>33,895,062.49</b> |      | <b>33,895,062.49</b> | <b>2,358,956.06</b> |      | <b>2,358,956.06</b> |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称    | 预算数           | 资金来源 | 工程投入占预算的比例 | 工程进度   |
|---------|---------------|------|------------|--------|
| 丁山二期新厂房 | 80,000,000.00 | 自筹   | 42.37%     | 42.37% |

续：

| 工程名称 | 2020年1月1日           | 本期增加                 |                   | 本期减少   |      | 2020年12月31日          |                   |
|------|---------------------|----------------------|-------------------|--------|------|----------------------|-------------------|
|      |                     | 金额                   | 其中：利息资本化金额        | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额                   | 其中：利息资本化金额        |
| 新厂房  | 2,358,956.06        | 31,536,106.43        | 107,724.31        |        |      | 33,895,062.49        | 107,724.31        |
| 合计   | <b>2,358,956.06</b> | <b>31,536,106.43</b> | <b>107,724.31</b> |        |      | <b>33,895,062.49</b> | <b>107,724.31</b> |

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日公司被抵押的在建情况如下：

| 被抵押资产 | 资产类型 | 账面价值                 |
|-------|------|----------------------|
| 新厂房   | 在建工程 | 33,895,062.49        |
| 合计    |      | <b>33,895,062.49</b> |

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目                | 土地使用权         | 非专利技术     | 合计            |
|-------------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值            |               |           |               |
| 1、2020年1月1日余额     | 11,842,839.66 | 99,655.17 | 11,942,494.83 |
| 2、本年增加金额          |               |           |               |
| （1）购置             |               |           |               |
| 3、本年减少金额          |               |           |               |
| （1）处置             |               |           |               |
| 4、2020年12月31日余额   | 11,842,839.66 | 99,655.17 | 11,942,494.83 |
| 二、累计摊销            |               |           |               |
| 1、2020年1月1日余额     | 713,640.83    | 16,609.20 | 730,250.03    |
| 2、本年增加金额          | 258,101.16    | 9,965.52  | 268,066.68    |
| （1）计提             | 258,101.16    | 9,965.52  | 268,066.68    |
| 3、本年减少金额          |               |           |               |
| （1）处置             |               |           |               |
| 4、2020年12月31日余额   | 971,741.99    | 26,574.72 | 998,316.71    |
| 三、减值准备            |               |           |               |
| 1、2020年1月1日余额     |               |           |               |
| 2、本年增加金额          |               |           |               |
| （1）计提             |               |           |               |
| 3、本年减少金额          |               |           |               |
| （1）处置             |               |           |               |
| 4、2020年12月31日余额   |               |           |               |
| 四、账面价值            |               |           |               |
| 1、2020年12月31日账面价值 | 10,871,097.67 | 73,080.45 | 10,944,178.12 |
| 2、2020年1月1日账面价值   | 11,129,198.83 | 83,045.97 | 11,212,244.80 |

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，已抵押的无形资产情况说明

| 被抵押资产                     | 资产类型  | 账面价值          |
|---------------------------|-------|---------------|
| 浙（2016）瑞安市不动产权第 0008797 号 | 土地使用权 | 1,756,482.66  |
| 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 土地使用权 | 9,114,615.01  |
| 合计                        |       | 10,871,097.67 |

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2020年12月31日 |              | 2019年12月31日 |              |
|--------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|        | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异     |
| 信用减值准备 | 51,338.20   | 342,254.64   | 37,746.81   | 251,645.38   |
| 资产减值准备 |             |              |             |              |
| 递延收益   | 187,500.00  | 1,250,000.00 | 225,000.00  | 1,500,000.00 |
| 合计     | 238,838.20  | 1,592,254.64 | 262,746.81  | 1,751,645.38 |

(2) 无未确认的递延所得税资产。

11、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预付设备款 | 3,932,362.80     | 340,700.00       |
| 保函保证金 |                  | 721,362.00       |
| 合计    | 3,932,362.80     | 1,062,062.00     |

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证及抵押借款 | 59,730,000.00    | 59,730,000.00    |
| 加：应付利息  | 86,058.59        | 65,252.43        |
| 合计      | 59,816,058.59    | 59,795,252.43    |

截至 2020 年 12 月 31 日短期借款情况：

| 借款类别    | 金额            | 期限                  | 抵押及保证人                                            | 借款合同编号        |
|---------|---------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 7,500,000.00  | 2020/3/9-2021/3/6   | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001001 |
| 抵押及保证借款 | 8,000,000.00  | 2020/4/3-2021/4/2   | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001005 |
| 抵押及保证借款 | 9,800,000.00  | 2020/5/9-2021/5/7   | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001007 |
| 抵押及保证借款 | 9,800,000.00  | 2020/5/29-2021/5/28 | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001009 |
| 抵押及保证借款 | 8,760,000.00  | 2020/6/19-2021/6/18 | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001011 |
| 抵押及保证借款 | 9,000,000.00  | 2020/8/11-2021/8/7  | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001121 |
| 抵押及保证借款 | 3,750,000.00  | 2020/9/9-2021/9/7   | 瑞安市不动产权第 0008797 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹                 | 温 RA202001123 |
| 抵押及保证借款 | 3,120,000.00  | 2020/9/9-2021/9/7   | 瑞安市不动产权第 0004402、0004403、0004404 号；陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹 | 温 RA202001122 |
| 合计      | 59,730,000.00 |                     |                                                   |               |

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

### 13、应付票据

| 项目     | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,300,000.00 | 6,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 5,300,000.00 | 6,000,000.00 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### 14、应付账款

（1）应付账款账龄列示

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 5,456,612.03     | 2,944,612.75     |
| 1 至 2 年 | 25,039.00        | 20,000.00        |
| 2 至 3 年 |                  |                  |
| 3 年以上   | 7,310.00         | 7,310.00         |
| 合计      | 5,488,961.03     | 2,971,922.75     |

(2) 应付账款按性质列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 材料采购款 | 5,307,079.32     | 2,732,214.15     |
| 设备采购款 | 178,660.00       | 87,810.00        |
| 费用采购款 | 3,221.71         | 151,898.60       |
| 合计    | 5,488,961.03     | 2,971,922.75     |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称       | 2020 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------------|-----------|
| 瑞安市向阳包装机械厂 | 7,310.00         | 对方暂未与公司结账 |
| 合计         | 7,310.00         |           |

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 |                  | 2,714,580.52     |
| 合计    |                  | 2,714,580.52     |

(2) 按性质分类

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 货款 |                  | 2,714,580.52     |
| 合计 |                  | 2,714,580.52     |

16、合同负债

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 1,932,354.12     |                  |

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                 |              |  |
|-----------------|--------------|--|
| 减：列示于其他非流动负债的部分 |              |  |
| 合计              | 1,932,354.12 |  |

(1) 分类

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收售货款 | 1,932,354.12     |                  |
| 合计    | 1,932,354.12     |                  |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,085,664.89   | 24,301,063.04 | 24,246,091.17 | 3,140,636.76     |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 71,776.85      | 99,729.96     | 171,506.81    |                  |
| 三、辞退福利         |                |               |               |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |               |               |                  |
| 合计             | 3,157,441.74   | 24,400,793.00 | 24,417,597.98 | 3,140,636.76     |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,014,556.00   | 22,696,370.00 | 22,618,303.00 | 3,092,623.00     |
| 2、职工福利费       |                | 1,150,177.97  | 1,150,177.97  |                  |
| 3、社会保险费       | 57,062.95      | 452,034.07    | 461,083.26    | 48,013.76        |
| 其中：医疗保险费      | 37,118.88      | 441,353.36    | 430,458.48    | 48,013.76        |
| 工伤保险费         | 13,344.86      | 10,680.71     | 24,025.57     |                  |
| 生育保险费         | 6,599.21       | -             | 6,599.21      |                  |
| 4、住房公积金       |                |               |               |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,045.94      | 2,481.00      | 16,526.94     |                  |
| 6、短期带薪缺勤      |                |               |               |                  |
| 7、短期利润分享计划    |                |               |               |                  |
| 合计            | 3,085,664.89   | 24,301,063.04 | 24,246,091.17 | 3,140,636.76     |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|-----------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 69,301.52      | 97,254.63 | 166,556.15 |                  |
| 2、失业保险费  | 2,475.33       | 2,475.33  | 4,950.66   |                  |
| 3、企业年金缴费 |                |           |            |                  |
| 合计       | 71,776.85      | 99,729.96 | 171,506.81 |                  |

#### 18、应交税费

| 税项        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 代扣代缴个人所得税 |                  | 11,882.39        |
| 增值税       |                  | 312,465.19       |
| 城市维护建设税   |                  | 22,177.71        |
| 教育费附加     |                  | 9,504.74         |
| 地方教育费附加   |                  | 6,336.48         |
| 印花税       | 2,949.10         | 3,718.60         |
| 环境保护税     |                  | 1,695.27         |
| 土地使用税     | 43,416.18        |                  |
| 合计        | 46,365.28        | 367,780.38       |

#### 19、其他应付款

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 311,000.00       | 100,000.00       |
| 合计    | 311,000.00       | 100,000.00       |

##### （1）其他应付款情况

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 其他  |                  |                  |
| 保证金 | 311,000.00       | 100,000.00       |
| 合计  | 311,000.00       | 100,000.00       |

#### 20、其他流动负债

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 251,206.04       |                  |
| 合计    | 251,206.04       |                  |

## 21、长期借款

### （1）长期借款分类

| 借款类别         | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 抵押借款         | 21,790,784.38    |                  |
| 减：一年内到期的长期借款 |                  |                  |
| 加：应付利息       | 32,922.92        |                  |
| 合计           | 21,823,707.30    |                  |

截至 2020 年 12 月 31 日长期借款情况：

| 借款类别 | 金额           | 期限                    | 抵押及保证人                    | 借款合同编号           |
|------|--------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| 抵押借款 | 263,100.00   | 2020/9/25-2023/9/24   | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 4,368,476.00 | 2020/10/27-2023/10/26 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 200,000.00   | 2020/10/29-2024/10/28 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 54,350.00    | 2020/10/13-2023/10/12 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 88,160.00    | 2020/10/9-2023/10/8   | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 5,530,000.00 | 2020/11/23-2024/11/22 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 765,000.00   | 2020/11/11-2024/11/10 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 402,840.00   | 2020/11/26-2024/11/25 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 649,900.00   | 2020/12/2-2024/12/1   | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 638,943.50   | 2020/12/11-2024/12/10 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 7,266,520.00 | 2020/12/15-2024/12/14 | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 383,070.08   | 2020/12/18-2025/9/22  | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 342,495.00   | 2020/12/21-2025/9/22  | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 抵押借款 | 698,140.00   | 2020/12/24-2025/9/22  | 浙（2019）瑞安市不动产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 借款类别 | 金额                   | 期限                   | 抵押及保证人                        | 借款合同编号           |
|------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
| 抵押借款 | 139,789.80           | 2020/12/25-2025/9/22 | 浙（2019）瑞安市不动<br>产权第 0060694 号 | 8581120200062433 |
| 合计   | <b>21,790,784.38</b> |                      |                               |                  |

## 22、递延收益

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日      | 本期增加 | 本期减少              | 2020 年 12 月 31 日    | 形成原因 |
|------|---------------------|------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 1,500,000.00        |      | 250,000.00        | 1,250,000.00        |      |
| 合计   | <b>1,500,000.00</b> |      | <b>250,000.00</b> | <b>1,250,000.00</b> | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目        | 2020 年 1 月 1 日      | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额        | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2020 年 12 月 31 日    | 与资产/收益相关 |
|-----------|---------------------|----------|-------------|-------------------|------------|------|---------------------|----------|
| 鱼豆腐工程政府补助 | 1,500,000.00        |          |             | 250,000.00        |            |      | 1,250,000.00        | 与资产相关    |
| 合计        | <b>1,500,000.00</b> |          |             | <b>250,000.00</b> |            |      | <b>1,250,000.00</b> |          |

## 23、股本

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日       | 本期增减 |    |    |    | 2020 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|------|----|----|----|----------------------|
|      |                      | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 |                      |
| 股份总数 | 43,180,000.00        |      |    |    |    | 43,180,000.00        |
| 合计   | <b>43,180,000.00</b> |      |    |    |    | <b>43,180,000.00</b> |

## 24、资本公积

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日       | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 29,740,149.72        |      |      | 29,740,149.72        |
| 合计   | <b>29,740,149.72</b> |      |      | <b>29,740,149.72</b> |

## 25、盈余公积

| 项目     | 2020 年 1 月 1 日      | 本期增加              | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日    |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,245,993.44        | 933,201.74        |      | 4,179,195.18        |
| 合计     | <b>3,245,993.44</b> | <b>933,201.74</b> |      | <b>4,179,195.18</b> |

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 26、未分配利润

| 项目                    | 金额                   | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 24,895,940.97        |         |
| 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            | 24,895,940.97        |         |
| 加：本期实现的净利润            | 9,332,017.40         |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 933,201.74           |         |
| 提取任意盈余公积              |                      |         |
| 提取一般风险准备金             |                      |         |
| 应付普通股股利               |                      |         |
| 转作股本的普通股股利            |                      |         |
| 期末未分配利润               | <b>33,294,756.63</b> |         |

## 27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目           | 2020 年度               |                       | 2019 年度               |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| <b>主营业务：</b> | <b>152,945,802.74</b> | <b>120,496,894.44</b> | <b>159,994,593.58</b> | <b>121,845,058.69</b> |
| 初加工          | 6,974,259.25          | 5,720,173.66          | 17,928,264.19         | 13,950,690.07         |
| 深加工          | 145,971,543.49        | 114,776,720.78        | 142,066,329.39        | 107,894,368.62        |
| <b>其他业务：</b> | <b>899,254.82</b>     |                       | <b>675,006.49</b>     | <b>49,813.34</b>      |
| 租金收入         |                       |                       | 124,628.02            | 64,635.28             |
| 包装销售         | 7,246.40              |                       | -2,910.67             | -14,821.94            |
| 下脚料销售        | 892,008.42            |                       | 553,289.14            |                       |
| <b>合计</b>    | <b>153,845,057.56</b> | <b>120,496,894.44</b> | <b>160,669,600.07</b> | <b>121,894,872.03</b> |

（2）主营业务收入及成本（分产品系列）列式：

| 产品名称   | 2020 年度       |               | 2019 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 干制水产品  | 21,369,383.47 | 16,414,857.26 | 30,299,534.06 | 22,767,663.88 |
| 休闲食品   | 10,209,703.83 | 7,590,087.16  | 8,995,422.88  | 6,335,642.80  |
| 即食鱼糜制品 | 35,125,185.03 | 26,178,017.23 | 35,676,466.12 | 25,857,679.02 |

|       |                       |                       |                       |                       |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 风味水产品 | 78,803,858.65         | 64,517,758.30         | 71,797,509.74         | 56,809,953.69         |
| 冷冻水产品 | 6,750,883.33          | 5,338,905.83          | 11,471,185.91         | 8,833,424.01          |
| 腌制水产品 | 686,788.43            | 457,268.66            | 1,754,474.87          | 1,240,695.29          |
| 合计    | <b>152,945,802.74</b> | <b>120,496,894.44</b> | <b>159,994,593.58</b> | <b>121,845,058.69</b> |

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目        | 产品<br>销售              | 工程<br>建造 | 提供<br>劳务 | 其它 | 合计                    |
|------------|-----------------------|----------|----------|----|-----------------------|
| 在某一时段内确认收入 |                       |          |          |    |                       |
| 在某一时点确认收入  | 153,845,057.56        |          |          |    | 153,845,057.56        |
| 合计         | <b>153,845,057.56</b> |          |          |    | <b>153,845,057.56</b> |

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,932,354.12 元，预计将于 2021 年期间确认收入。

## 28、税金及附加

| 项目      | 2020 年度           | 2019 年度           |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城建税     | 245,675.30        | 456,600.83        |
| 教育费附加   | 105,289.41        | 195,686.08        |
| 地方教育费附加 | 70,192.94         | 130,457.37        |
| 土地使用税   | 43,416.18         |                   |
| 土地增值税   |                   | 46,933.33         |
| 印花税     | 37,571.60         | 38,683.90         |
| 环境保护税   | 6,781.08          | 8,212.44          |
| 车船税     | 660.00            |                   |
| 合计      | <b>509,586.51</b> | <b>876,573.95</b> |

## 29、销售费用

| 项目      | 2020 年度      | 2019 年度       |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬    | 4,337,014.00 | 3,574,407.00  |
| 运输费     |              | 2,509,883.66  |
| 广告费     | 1,268,582.57 | 1,924,636.75  |
| 展览费     | 405,138.75   | 1,211,808.96  |
| 差旅费     | 379,036.05   | 595,380.01    |
| 房屋租金    | 428,167.91   | 441,998.68    |
| 分公司费用   | 124,241.46   | 138,395.16    |
| 信息技术服务费 | 245,502.85   | 127,819.27    |
| 折旧费、摊销费 | 46,429.20    | 47,376.33     |
| 包装费     | 301,539.27   |               |
| 其他      | 32,789.99    | 12,096.29     |
| 合计      | 7,568,442.05 | 10,583,802.11 |

## 30、管理费用

| 项目      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 5,034,180.19 | 6,626,486.95 |
| 咨询顾问费   | 570,448.09   | 350,981.95   |
| 其他      | 149,591.98   | 233,387.91   |
| 检测费     | 250,458.20   | 460,240.99   |
| 业务招待费   | 387,651.79   | 357,218.08   |
| 办公费     | 141,252.28   | 129,390.85   |
| 车辆费     | 108,191.46   | 125,399.66   |
| 劳动保护费   | 65,303.42    | 93,154.42    |
| 折旧费、摊销费 | 309,208.35   | 197,909.60   |
| 会费      | 119,380.00   | 112,556.00   |
| 旅差费     | 74,910.33    | 82,607.19    |
| 通讯费     | 19,476.71    | 21,044.91    |
| 残保金     | 620.14       | 20,493.18    |
| 技术服务费   |              | 1,080.00     |
| 保险费     | 20,283.02    | 21,698.11    |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 存货报废 | 139,560.96   |              |
| 合计   | 7,390,516.92 | 8,833,649.80 |

## 31、研发费用

| 项目    | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 直接材料  | 3,803,348.95 | 3,325,583.94 |
| 燃料及动力 | 113,413.86   | 415,510.90   |
| 直接人工  | 2,803,683.81 | 3,119,001.80 |
| 折旧、摊销 | 450,593.54   | 382,169.78   |
| 其他费用  | 139,102.61   | 80,278.59    |
| 合计    | 7,310,142.77 | 7,322,545.01 |

## 32、财务费用

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,963,020.87 | 3,007,401.66 |
| 减：利息收入 | 141,470.44   | 135,210.94   |
| 汇兑净损失  | 0.22         | 0.10         |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 手续费    | 16,041.46    | 18,656.74    |
| 合计     | 1,837,592.11 | 2,890,847.56 |

## 33、其他收益

| 项目   | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,455,162.24 | 1,423,187.77 |
| 合计   | 1,455,162.24 | 1,423,187.77 |

## 计入各期其他收益的政府补助

| 项 目         | 2020 年度    | 2019 年度    | 计入非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|-------------|
| 社保费返回       | 256,517.24 | 455,626.27 | 256,517.24  |
| 鱼豆腐工补贴      | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00  |
| 资本市场奖励资金    |            | 200,000.00 |             |
| 高污染燃料锅炉改造补助 |            | 160,000.00 |             |
| 科技创新补助      | 100,000.00 | 122,961.50 | 100,000.00  |

|               |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 瑞安市农业改进补助资金   | 198,645.00   | 61,825.00    | 198,645.00   |
| 2018 年省级新产品奖励 |              | 60,000.00    |              |
| 高钙即食脆虾研制补助    |              | 36,000.00    |              |
| 参展补助          | 32,000.00    | 32,075.00    | 32,000.00    |
| 专利补助          | 3,000.00     | 21,500.00    | 3,000.00     |
| 退役军人补贴        |              | 18,000.00    |              |
| 星级职工体育俱乐部创建补助 |              | 3,000.00     |              |
| 农博会补助         | 5,000.00     | 2,200.00     | 5,000.00     |
| 绿色食品复评补助      | 100,000.00   |              | 100,000.00   |
| 高新技术企业补助      | 200,000.00   |              | 200,000.00   |
| 绿色食品认定满十年奖励   | 100,000.00   |              | 100,000.00   |
| 温州级农业龙头企业补助   | 10,000.00    |              | 10,000.00    |
| 2019 年厂房租赁补助  | 200,000.00   |              | 200,000.00   |
| 合计            | 1,455,162.24 | 1,423,187.77 | 1,455,162.24 |

## 34、信用减值损失

| 项目          | 2020 年度    | 2019 年度    |
|-------------|------------|------------|
| 应收票据信用减值损失  |            |            |
| 应收账款信用减值损失  | -49,683.28 | -6,751.47  |
| 其他应收款信用减值损失 | -40,925.98 | -66,114.57 |
| 合计          | -90,609.26 | -72,866.04 |

## 35、资产处置收益

| 项 目         | 2020 年度 | 2019年度     | 计入非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|------------|-------------|
| 非流动资产处置利得合计 |         | 707,649.73 |             |
| 其中：固定资产处置利得 |         | 707,649.73 |             |
| 无形资产处置利得    |         |            |             |
| 合计          |         | 707,649.73 |             |

## 36、营业外收入

| 项 目  | 2020 年度   | 2019年度 | 计入非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------|-------------|
| 政府补助 | 67,620.00 |        | 67,620.00   |
| 其他   | 2,746.84  | 320.86 | 2,746.84    |

|    |           |        |           |
|----|-----------|--------|-----------|
| 合计 | 70,366.84 | 320.86 | 70,366.84 |
|----|-----------|--------|-----------|

计入各期其他收益的政府补助

| 项 目          | 2020 年度   | 2019 年度 | 计入非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|---------|-------------|
| 疫情补助         | 37,620.00 |         | 37,620.00   |
| 街道文化俱乐部运行补贴  | 20,000.00 |         | 20,000.00   |
| 清廉瑞安建设示范点奖励金 | 10,000.00 |         | 10,000.00   |
| 合计           | 67,620.00 |         | 67,620.00   |

### 37、营业外支出

| 项目        | 2020年度     | 2019年度    | 计入非经常性损益   |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 固定资产报废损失  | 24,887.30  |           | 24,887.30  |
| 对外捐赠支出    | 100,000.00 | 11,250.00 | 100,000.00 |
| 滞纳金、罚款等支出 |            | 830.65    |            |
| 其他        | 0.07       |           | 0.07       |
| 合计        | 124,887.37 | 12,080.65 | 124,887.37 |

### 38、所得税费用

#### （1）所得税费用表

| 项目    | 2020年度     | 2019年度     |
|-------|------------|------------|
| 当期所得税 | 685,989.20 | 644,249.96 |
| 递延所得税 | 23,908.61  | 219,448.03 |
| 合计    | 709,897.81 | 863,697.99 |

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本年发生额         |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额                    | 10,041,915.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 1,506,287.28  |
| 子公司适用不同税率的影响            |               |
| 调整以前期间所得税的影响            | 56,494.53     |
| 非应税收入的影响                | -39,308.55    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 45,106.79     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               |

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |             |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |             |
| 加计扣除费用                         | -840,682.24 |
| 其他                             | -18,000.00  |
| 所得税费用                          | 709,897.81  |

## 39、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 2020年度       | 2019年度       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 利息收入              | 116,222.77   | 135,210.94   |
| 补贴收入              | 2,212,782.24 | 1,173,187.77 |
| 经营性其它应收款减少、其他应付增加 | 211,000.00   | 94,530.45    |
| 保函保证金             | 1,447,593.19 |              |
| 其他                | 3,103.48     |              |
| 合计                | 3,990,701.68 | 1,402,929.16 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                  | 2020年度        | 2019年度        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 销售费用、研发费用及管理费用中的支付额 | 10,067,043.67 | 12,705,383.46 |
| 银行手续费及银行咨询费         | 16,041.46     | 18,656.74     |
| 支付的滞纳金、罚款等          |               | 830.65        |
| 捐赠支出                | 100,000.00    | 11,250.00     |
| 保函保证金               |               | 3,611,679.19  |
| 经营性其它应收款增加、其他应付减少   | 508,519.68    | 623,102.73    |
| ETC 保证金             | 11,000.00     |               |
| 其他                  | 0.07          |               |
| 合计                  | 10,702,604.88 | 16,970,902.77 |

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2020年度     | 2019年度     |
|-----------|------------|------------|
| 贷款债务保值保证金 | 173,955.85 | 180,000.00 |
| 合计        | 173,955.85 | 180,000.00 |

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                         | 9,332,017.40  | 9,449,823.29  |
| 加：信用减值损失                    | 90,609.26     | 72,866.04     |
| 资产减值损失                      |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 3,493,404.66  | 3,605,867.60  |
| 无形资产摊销                      | 268,066.68    | 150,955.37    |
| 长期待摊费用摊销                    |               |               |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）           |               | -707,649.73   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）         | 24,887.30     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 2,903,021.09  | 3,007,401.76  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 23,908.61     | 219,448.03    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -686,514.52   | -6,172,879.87 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 8,465,896.40  | 6,092,262.61  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 3,586,225.81  | 914,678.40    |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 27,501,522.69 | 16,632,773.50 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 14,809,513.87 | 7,962,801.59  |
| 减：现金的期初余额                   | 7,962,801.59  | 4,101,582.17  |
| 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                | 6,846,712.28  | 3,861,219.42  |

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 期末账面价值        | 受限原因                          |
|---------|---------------|-------------------------------|
| 固定资产    | 13,414,975.32 | 贷款抵押                          |
| 在建工程    | 33,895,062.49 | 贷款抵押                          |
| 无形资产-土地 | 10,871,097.67 | 贷款抵押                          |
| 其他货币资金  | 7,993,289.52  | 天猫保证金、承兑汇票保证金、贷款债务保证金、银行保函保证金 |
| 银行存款    | 11,000.00     | ETC保证金                        |
| 合计      | 66,185,425.00 |                               |

## 42、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

| 补助项目         | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关 |              |           |            | 是否实际收到 |
|--------------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-----------|------------|--------|
|              |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益         | 营业外收入     | 冲减成本费用     |        |
| 社保费返回        | 256,517.24   |       |          |       | 256,517.24   |           |            | 是      |
| 科技创新补助       | 100,000.00   |       |          |       | 100,000.00   |           |            | 是      |
| 瑞安市农业改进补助资金  | 198,645.00   |       |          |       | 198,645.00   |           |            | 是      |
| 参展补助         | 32,000.00    |       |          |       | 32,000.00    |           |            | 是      |
| 专利补助         | 3,000.00     |       |          |       | 3,000.00     |           |            | 是      |
| 农博会补助        | 5,000.00     |       |          |       | 5,000.00     |           |            | 是      |
| 绿色食品复评补助     | 100,000.00   |       |          |       | 100,000.00   |           |            | 是      |
| 高新技术企业补助     | 200,000.00   |       |          |       | 200,000.00   |           |            | 是      |
| 绿色食品认定满十年奖励  | 100,000.00   |       |          |       | 100,000.00   |           |            | 是      |
| 温州级农业龙头企业补助  | 10,000.00    |       |          |       | 10,000.00    |           |            | 是      |
| 2019 年厂房租赁补助 | 200,000.00   |       |          |       | 200,000.00   |           |            | 是      |
| 疫情补助         | 37,620.00    |       |          |       |              | 37,620.00 |            | 是      |
| 街道文化俱乐部运行补贴  | 20,000.00    |       |          |       |              | 20,000.00 |            | 是      |
| 清廉瑞安建设示范点奖励金 | 10,000.00    |       |          |       |              | 10,000.00 |            | 是      |
| 贷款贴息补助       | 940,000.00   |       |          |       |              |           | 940,000.00 | 是      |
| 合计           | 2,212,782.24 |       |          |       | 1,205,162.24 | 67,620.00 | 940,000.00 |        |

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目         | 与资产/收益相关 | 计入其他收益       | 计入营业外收入   | 冲减成本费用     |
|--------------|----------|--------------|-----------|------------|
| 社保费返回        | 与收益相关    | 256,517.24   |           |            |
| 鱼豆腐工补贴       | 与资产相关    | 250,000.00   |           |            |
| 科技创新补助       | 与收益相关    | 100,000.00   |           |            |
| 瑞安市农业改进补助资金  | 与收益相关    | 198,645.00   |           |            |
| 参展补助         | 与收益相关    | 32,000.00    |           |            |
| 专利补助         | 与收益相关    | 3,000.00     |           |            |
| 农博会补助        | 与收益相关    | 5,000.00     |           |            |
| 绿色食品复评补助     | 与收益相关    | 100,000.00   |           |            |
| 高新技术企业补助     | 与收益相关    | 200,000.00   |           |            |
| 绿色食品认定满十年奖励  | 与收益相关    | 100,000.00   |           |            |
| 温州级农业龙头企业补助  | 与收益相关    | 10,000.00    |           |            |
| 2019年厂房租赁补助  | 与收益相关    | 200,000.00   |           |            |
| 疫情补助         | 与收益相关    |              | 37,620.00 |            |
| 街道文化俱乐部运行补贴  | 与收益相关    |              | 20,000.00 |            |
| 清廉瑞安建设示范点奖励金 | 与收益相关    |              | 10,000.00 |            |
| 贷款贴息补助       | 与收益相关    |              |           | 940,000.00 |
| 合计           |          | 1,455,162.24 | 67,620.00 | 940,000.00 |

## (3) 本期退回的政府补助情况

公司本期不存在退回政府补助的情况。

## 六、关联方及其交易

## 1、存在控制关系关联方

| 股东名称 | 间接或直接持股比例 | 与本公司关系                 |
|------|-----------|------------------------|
| 陈勋弟  | 28.4999%  | 实际控制人、董事长、总经理、董事兼法定代表人 |

注：陈勋弟直接持股比例 26.8787%，通过宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）、宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）、宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例合计 1.6212%。陈勋弟通过担任瑞嘉信投、嘉海投资、阿海投资的执行事务合伙人，可以控制上述三家合伙企业的经营决策，即陈勋弟实际控制了

浙江香海食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司 52.77%股份的表决权。

## 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                        |
|--------------------|------------------------------------|
| 北京华鼎书院文化发展有限公司     | 公司实际控制人陈勋弟持股10%，其兄陈积勋持股48%且控制之企业   |
| 瑞安市四通鞋业有限公司        | 公司实际控制人陈勋弟持股2.78%，其舅持股58.33%并控制之企业 |
| 宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）   | 持股超过5%以上的法人股东                      |
| 宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）   | 持股超过5%以上的法人股东                      |
| 宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙） | 持股4.99%的法人股东                       |
| 赵建静                | 持股3.24 %的股东                        |
| 陈勇                 | 董事、副总经理                            |
| 李娥珍                | 实际控制人陈勋弟配偶、水产城分公司经理                |
| 潘舒丹                | 副总经理陈勇配偶、水产城分公司部门经理                |
| 潘皓锋                | 持股比例 5%以上股东亲属                      |
| 李新祥                | 董事、副总经理                            |
| 高东妹                | 财务总监                               |
| 陈祜福                | 董事、董事会秘书                           |
| 陈舒芳                | 董事                                 |
| 薛国胜                | 监事会主席                              |
| 贾挺龙                | 监事                                 |
| 吴茜茜                | 监事                                 |

## 3、关联方交易

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                | 担保对应<br>借款金额 | 担保借<br>款起始<br>日 | 担保借<br>款终止<br>日 | 担保终止日    | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------|------------------------|
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 7,500,000.00 | 2020/3/9        | 2021/3/6        | 2023/3/6 | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 8,000,000.00 | 2020/4/3        | 2021/4/2        | 2023/4/2 | 否                      |

| 担保方                | 担保对应<br>借款金额 | 担保借<br>款起始<br>日 | 担保借<br>款终止<br>日 | 担保终止日     | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------------|
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 9,800,000.00 | 2020/5/9        | 2021/5/7        | 2023/5/7  | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 9,800,000.00 | 2020/5/29       | 2021/5/28       | 2023/5/28 | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 8,760,000.00 | 2020/6/19       | 2021/6/18       | 2023/6/18 | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 9,000,000.00 | 2020/8/11       | 2021/8/7        | 2023/8/7  | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 3,750,000.00 | 2020/9/9        | 2021/9/7        | 2023/9/7  | 否                      |
| 陈勋弟、李娥珍、陈勇、<br>潘舒丹 | 3,120,000.00 | 2020/9/9        | 2021/9/7        | 2023/9/7  | 否                      |

## (2) 关联方资产转让情况

| 关联方名称 | 关联交易内容  | 本期金额（含税） | 上期金额（含税）     |
|-------|---------|----------|--------------|
| 薛国胜   | 不动产房屋土地 |          | 616,000.00   |
| 赵建静   | 不动产房屋土地 |          | 616,000.00   |
| 合计    |         |          | 1,232,000.00 |

## 4、关联方往来情况

本期不存在关联方往来情况。

## 5、关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

## 七、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

## 八、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

## 2、或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 19 日，不存在资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,462,782.24 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |    |
| 债务重组损益                                                     |              |    |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债                   |              |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 产生的公允价值变动损益                          |              |  |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益    |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -122,140.53  |  |
| 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                             | 2,340,641.71 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 351,096.26   |  |
| 非经常性损益净额                             | 1,989,545.45 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                 |              |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                    | 1,989,545.45 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

## 2020 年度

| 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       | 8.83          | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.94          | 0.17   | 0.17   |

浙江香海食品股份有限公司

2021 年 4 月 19 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。