

公告编号：2023-007



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

2022

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	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	97

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人系陈勋弟，陈勋弟直接持有股份公司

	<p>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>
<p>4、公司治理风险</p>	<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>
<p>5、存货余额较大的风险</p>	<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 102,363,419.12 元，占同期流动资产比例为 85.54%。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>
<p>6、部分房产未办妥产权证风险</p>	<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。公司目前使用的彩钢房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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>附属建筑物拆除处置。公司 2022 年 5 月整体搬迁至新厂（上望街道望海路 1177 号）生产，原滨江大道 338 号老厂占地面积约 300 平方米的附属建筑物停用。因该附属建筑物自 2010 年 6 月搭建使用以来年限较久且已弃用，为确保安全公司于 2022 年 7 月主动进行了拆除处理，处置时帐面价值 161,036.13 元，处置变卖收入 53,097.35 元；除此之外，本期其他重大风险未发生重大变化。</p>

释义

释义项目	指	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	2022 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. 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	浙江省瑞安市上望街道望海路 1177 号
电话	0577-58850280
传真	0577-58850907
电子邮箱	chgf6@126.com
公司网址	http://www.chinaxianghai.com
办公地址	浙江省瑞安市上望街道望海路 1177 号
邮政编码	325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	食品生产、食品销售、水产养殖、农副产品销售、食用农产品初加工、货物进出口、技术进出口。
主要产品与服务项目	食品生产、食品销售、水产养殖、农副产品销售、食用农产品初加工、货物进出口、技术进出口。
普通股股票交易方式	<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	无控股股东

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	高敏建	黄明
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	

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	143,111,178.34	158,380,328.67	-9.64%
毛利率%	22.49%	21.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,230,475.42	8,816,720.77	-63.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,555,060.05	8,133,410.31	-56.29%
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）	2.84%	7.88%	-
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）	3.13%	7.27%	-
基本每股收益	0.07	0.20	-65.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,695,689.76	242,173,192.44	1.87%
负债总计	132,890,392.04	127,280,370.14	4.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,805,297.72	114,892,822.30	-0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.66	-0.75%
资产负债率%（母公司）	53.87%	52.56%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.66	1.77	-
利息保障倍数	1.52	2.67	-

(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	2,839,668.13	40,579,396.11	-93.00%
应收账款周转率	33.16	42.57	-
存货周转率	1.19	1.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.87%	15.46%	-
营业收入增长率%	-9.64%	2.95%	-
净利润增长率%	-63.36%	-5.52%	-

(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	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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
非流动性资产处置损益	-1,008,595.04
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	648,807.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,876.73
非经常性损益合计	-381,664.71
所得税影响数	-57,080.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-324,584.63

(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

(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、温州市预制菜十强企业。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 质量体系认证等，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 4 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、直播销售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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2022 年 12 月 24 日再次被认定为高新技术企业，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，证书编号：GR202233007758，有效期为三年； 2、公司于 2016 年 1 月 1 日，被认定为浙江省科技型中小企业，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号)，证书编号：20163303000135，长有效期。

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	11,308,059.64	4.58%	29,091,961.92	12.01%	-61.13%
应收票据					
应收账款	4,122,657.03	1.67%	3,953,662.53	1.63%	4.27%
存货	102,363,419.12	41.49%	83,823,488.99	34.61%	22.12%
投资性房地产	266,128.28	0.11%			
长期股权投资					
固定资产	104,824,532.34	42.49%	27,169,123.20	11.22%	285.82%
在建工程			76,011,994.79	31.39%	
无形资产	10,375,420.88	4.21%	10,676,111.44	4.41%	-2.82%
商誉					
短期借款	53,562,531.94	21.71%	47,862,663.84	19.76%	11.91%
长期借款	56,765,227.18	23.01%	56,039,313.18	23.14%	1.30%
资产总计	246,695,689.76	100.00%	242,173,192.44	100.00%	1.87%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较本期期初减少 61.13%，主要原因是报告期内有战略备货计划，采购了较多的材料所致。
- 2、固定资产：本期期末较本期期初增加 285.82%，主要原因是报告期内公司在建的望海路新厂房达到预定可使用状态按规定从在建工程转入到固定资产。

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	143,111,178.34	-	158,380,328.67	-	-9.64%
营业成本	110,926,233.14	77.51%	124,584,534.78	78.66%	-10.96%

毛利率	22.49%	-	21.34%	-	-
销售费用	8,762,279.94	6.12%	9,378,577.04	5.92%	-6.57%
管理费用	7,687,470.88	5.37%	6,598,604.64	4.17	16.50%
研发费用	6,620,754.85	4.63%	7,143,486.44	4.51%	-7.32%
财务费用	4,527,637.80	3.16%	1,895,072.95	1.20%	138.92%
信用减值损失	-157,165.32	-0.11%	-74,425.24	-0.05%	-111.17%
资产减值损失	-143,831.77	-0.10%			
其他收益	649,270.75	0.45%	643,817.50	0.41%	0.85%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-927,564.20	-0.65%	23,008.02	0.01%	-4,131.48%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,488,468.39	1.74%	9,116,680.13	5.76%	-72.70%
营业外收入	53,145.43	0.04%	8,542.02	0.01%	522.16%
营业外支出	156,516.69	0.11%	71,022.86	0.04%	120.38%
净利润	3,230,475.42	2.26%	8,816,720.77	5.57%	-63.36%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：本期期末较本期期初增加 138.92%，主要原因是报告期内新厂房达到预定可使用状态后，用于建造该项目的借款所产生利息费用停止资本化，计入财务费用所致。
- 2、营业利润、净利润：本期期末较本期期初营业利润和净利润分别下降 72.70% 和 63.36%，主要原因是报告期内新厂投入使用，固定费用增加，而产销量又未能有所增长所致。

(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	140,276,353.04	157,068,884.48	-10.69%
其他业务收入	2,834,825.30	1,311,444.19	116.16%
主营业务成本	110,708,917.44	124,584,534.78	-11.14%
其他业务成本	217,315.70		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
深加工水产品	134,246,431.37	106,659,706.96	20.55%	-10.28%	-9.40%	-0.77%
初加工水产品	6,029,921.67	4,049,210.48	32.85%	-19.01%	-40.99%	25.01%

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, 公司营业收入构成较上年同期没有发生重大变动。

(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	葫芦岛海洋演义生物食品科技有限公司	10,359,200.86	7.24%	否
2	海南心动优选网络有限公司	6,762,362.26	4.73%	否
3	金福庚	3,492,099.99	2.44%	否
4	杭州郝姆斯食品有限公司	3,061,509.27	2.14%	否
5	东方优选(北京)科技有限公司	2,999,863.71	2.10%	否
合计		26,675,036.09	18.65%	-

(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	福建省龙港食品开发有限公司	18,635,473.63	22.22%	否
2	浙江宏野海产品有限公司	8,354,182.00	9.96%	否
3	国网浙江省电力有限公司瑞安市供电公司	6,720,548.40	8.01%	否
4	瑞安市华峰热电有限公司	3,593,807.06	4.28%	否
5	浙江奇美包装科技有限公司	3,396,828.79	4.05%	否
合计		40,700,839.88	48.52%	-

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	2,839,668.13	40,579,396.11	-93.00%
投资活动产生的现金流量净额	-13,384,256.90	-48,003,463.94	72.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,877,900.70	13,595,966.98	-121.17%

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下降了 93%, 主要原因是公司出于战略考虑, 有较多资金用于备货的材料采购所致。
- 2、报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额较同期增长 72.12%, 主要原因是 2021 年度新厂房在建, 需要较多资金投入。
- 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下降了 121.17%, 主要原因是 2021 年度是新厂房建造阶段, 因有用资需求而向银行融资所致。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

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、香海鱼糜制品、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，特别是在香海鱼糜制品、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 881.67 万元和 323.05 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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	62,000,000.00	78,000,000.00

注：上述发生金额超出预计金额是关联方对公司进行无偿担保，系公司单方面获益，根据公司章程及《全

国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，免于按照关联交易审议。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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尚未取得房产证的承诺。	若公司因彩钢房临时建筑遭受行政部门处罚，或因彩钢房临时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，尽可能减少和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	承诺不存在免业禁止的纠纷。	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，尽可能减少和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	承诺对外投资与公司不存在利益冲突。	正在履行中

				冲突的声明		
--	--	--	--	-------	--	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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
货币资金	保证金	质押	3,749,136.78	1.52%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	88,856,497.78	36.02%	贷款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	263,744.29	0.11%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,325,593.31	4.19%	贷款抵押
总计	-	-	103,194,972.16	41.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有资产作为担保物向银行申请贷款，有利于缓解公司资金压力，对公司持续稳定经营和健康发展发挥着积极的作用，且风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。

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 条件股 份	无限售股份总数	28,297,314	65.53%	0	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	2,059,339	4.77%	0	2,059,339	4.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,882,686	34.47%	0	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	6,178,021	14.31%	0	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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	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 信投投资 合伙企业 (有限合 伙)	5,010,000	0	5,010,000	11.60%	0	5,010,000	0	0
3	宁波嘉海 投资合伙	3,700,000	0	3,700,000	8.57%	0	3,700,000	0	0

	企业(有限合伙)								
4	陈勇	3,101,560	0	3,101,560	7.18%	2,326,170	775,390	0	0
5	宁波阿海投资合伙企业(有限合伙)	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	抵押及担保借款	中国银行	银行	10,000,000.00	2022年4月2日	2023年3月28日	3.90%
2	抵押及担保借款	中国银行	银行	8,000,000.00	2022年6月8日	2023年6月7日	3.90%
3	抵押及担保借款	中国银行	银行	8,000,000.00	2022年7月8日	2023年7月6日	3.90%
4	抵押及担保借款	中国银行	银行	11,500,000.00	2022年8月3日	2023年8月2日	3.90%
5	抵押及担保借款	中国银行	银行	8,000,000.00	2022年10月21日	2023年10月19日	3.70%
6	抵押及担保借款	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年11月3日	2023年11月2日	3.60%
7	抵押及担保借款	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月17日	3.60%
8	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	4.55%

9	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	6,838,500.35	2021年1月20日	2025年9月22日	4.55%
10	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	4.55%
11	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	3,278,478.00	2021年2月5日	2025年9月22日	4.55%
12	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	2,177,913.00	2021年5月18日	2025年9月22日	4.55%
13	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	1,936,695.00	2021年8月24日	2025年9月22日	4.55%
14	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	1,707,750.00	2021年6月17日	2025年9月22日	4.55%
15	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	1,700,000.00	2021年4月21日	2025年9月22日	4.55%
16	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	1,667,854.00	2021年3月15日	2025年12月28日	5.00%
17	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	943,208.00	2021年7月26日	2025年12月28日	5.00%
18	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	890,000.00	2021年7月19日	2025年9月22日	4.55%
19	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	815,260.00	2021年4月27日	2025年9月22日	4.55%
20	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	812,540.00	2021年1月15日	2024年1月14日	5.00%
21	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	4.55%
22	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	4.55%
23	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	648,503.50	2021年4月2日	2025年9月22日	4.55%
24	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	648,000.00	2021年1月28日	2025年9月22日	4.55%
25	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	4.55%
26	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	587,660.00	2021年7月5日	2025年12月28日	5.00%
27	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	575,000.00	2021年4月29日	2025年12月28日	5.00%
28	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	526,458.96	2021年4月29日	2025年9月22日	4.55%
29	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	500,000.00	2021年2月5日	2024年2月4日	5.00%
30	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	4.55%

31	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	4.55%
32	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	368,500.00	2021年3月22日	2025年9月22日	4.55%
33	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	4.55%
34	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	1,313,181.00	2021年1月8日	2024年1月7日	5.00%
35	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	316,400.00	2021年4月21日	2025年12月28日	5.00%
36	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	263,132.00	2021年1月28日	2024年1月27日	5.00%
37	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	243,349.00	2021年8月11日	2025年9月22日	4.55%
38	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	229,509.70	2021年3月15日	2025年9月22日	4.55%
39	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	4.55%
40	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	200,000.00	2021年6月29日	2025年9月22日	4.55%
41	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	191,800.00	2021年3月9日	2024年3月8日	5.00%
42	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	181,425.29	2021年7月19日	2025年12月28日	5.00%
43	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	4.55%
44	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	116,655.00	2021年5月18日	2025年12月28日	5.00%
45	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	98,150.00	2021年4月12日	2025年9月22日	4.55%
46	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	86,006.00	2021年6月17日	2025年12月28日	5.00%
47	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	63,400.00	2021年1月15日	2025年9月22日	4.55%
48	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	52,200.00	2021年1月20日	2024年1月19日	5.00%
49	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	36,000.00	2021年3月9日	2025年9月22日	4.55%
50	抵押借款	浙江瑞安农商行	银行	5,500,000.00	2022年7月25日	2025年7月20日	3.85%
51	质押借款	兴业国际信托有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2022年4月3日	2023年3月28日	3.90%
合计	-	-	-	110,265,227.18	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 14 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 4 月 18 日公司第二届董事会第八次会议和 2022 年 5 月 14 日公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于〈公司 2021 年度利润分配预案〉的议案》，2022 年 7 月 13 日分派完成，详见《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-016）。

(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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈勋弟	董事长、总经理	男	否	1963年8月	2022年9月17日	2025年9月16日
李新祥	董事、副总经理	男	否	1965年3月	2022年9月17日	2025年9月16日
陈勇	董事、副总经理	男	否	1977年4月	2022年9月17日	2025年9月16日
陈祜福	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1977年12月	2022年9月17日	2025年9月16日
陈舒芳	董事	女	否	1989年3月	2022年9月17日	2025年9月16日
薛国胜	监事会主席	男	否	1970年11月	2022年9月17日	2025年9月16日
贾挺龙	监事	男	否	1978年9月	2022年9月17日	2025年9月16日
吴茜茜	职工代表监事	女	否	1991年9月	2022年9月17日	2025年9月16日
高东妹	财务负责人	女	否	1979年7月	2022年9月17日	2025年9月16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) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百	否	

四十六条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人系会计专业毕业，2001年开始从事会计工作至今，2005年5月22日取得会计中级资格证书，2022年11月26日取得高级会计师资格证书。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司5位董事会成员中，4位董事之间存在亲属关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	董事长、总经理一人兼任

(六) 独立董事任职履职情况

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	10	0	0	10
生产人员	262	0	5	257
销售人员	37	0	5	32
技术人员	37	0	1	36
财务人员	8	0	0	8
员工总计	354	0	11	343

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	10	10
专科	20	20
专科以下	321	310
员工总计	354	343

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年4月18日公司召开的第二届董事会第八次会议及2022年5月14日公司召开的2021年年度股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》。具体内容分别详见公司于2022年4月18日和2022年5月16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: 2022-011)和《浙江香海食品股份有限公司公司章程》(公告编号: 2022-015)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中兴华审字（2023）第 510002 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建	黄明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 510002 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“香海食品公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

香海食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香海食品公司 2022 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香海食品公司、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公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致香海食品公司不能持续经营。

(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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建

中国 北京

中国注册会计师：黄明

2023年4月20日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,308,059.64	29,091,961.92
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	六、2	4,122,657.03	3,953,662.53
应收款项融资	六、3		50,000.00
预付款项	六、4	1,151,759.24	2,736,734.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	382,859.21	382,586.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	102,363,419.12	83,823,488.99
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	六、7	335,472.46	405,825.08
流动资产合计		119,664,226.70	120,444,259.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	266,128.28	
固定资产	六、9	104,824,532.34	27,169,123.20
在建工程	六、10		76,011,994.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,123,892.66	1,656,877.21

无形资产	六、12	10,375,420.88	10,676,111.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,115,140.68	
递延所得税资产	六、14	1,458,878.09	371,429.36
其他非流动资产	六、15	4,867,470.13	5,843,397.15
非流动资产合计		127,031,463.06	121,728,933.15
资产总计		246,695,689.76	242,173,192.44
流动负债：			
短期借款	六、16	53,562,531.94	47,862,663.84
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	六、17	2,895,313.49	5,650,000.00
应付账款	六、18	8,903,918.38	6,512,478.94
预收款项			
合同负债	六、19	1,822,723.55	3,256,053.47
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	六、20	2,104,936.19	3,208,370.91
应交税费	六、21	2,000,245.11	406,976.31
其他应付款	六、22	247,391.87	166,000.00
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	六、23	492,811.40	445,921.87
其他流动负债	六、24	229,122.55	518,235.74
流动负债合计		72,258,994.48	68,026,701.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	56,765,227.18	56,039,313.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	894,099.94	1,214,355.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、27	2,730,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	六、14	242,070.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,631,397.56	59,253,669.06
负债合计		132,890,392.04	127,280,370.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	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	六、29	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	六、30	5,383,914.80	5,060,867.26
一般风险准备			
未分配利润	六、31	35,501,233.20	36,911,805.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,805,297.72	114,892,822.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		113,805,297.72	114,892,822.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,695,689.76	242,173,192.44

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	2022年	2021年
一、营业总收入	六、32	143,111,178.34	158,380,328.67
其中：营业收入	六、32	143,111,178.34	158,380,328.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,043,419.41	149,856,048.82
其中：营业成本	六、32	110,926,233.14	124,584,534.78
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	六、33	1,519,042.80	255,772.97

销售费用	六、34	8,762,279.94	9,378,577.04
管理费用	六、35	7,687,470.88	6,598,604.64
研发费用	六、36	6,620,754.85	7,143,486.44
财务费用	六、37	4,527,637.80	1,895,072.95
其中：利息费用		4,558,878.97	1,871,384.47
利息收入		186,309.98	165,796.14
加：其他收益	六、38	649,270.75	643,817.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-157,165.32	-74,425.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-143,831.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-927,564.20	23,008.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,488,468.39	9,116,680.13
加：营业外收入	六、42	53,145.43	8,542.02
减：营业外支出	六、43	156,516.69	71,022.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,385,097.13	9,054,199.29
减：所得税费用	六、44	-845,378.29	237,478.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,230,475.42	8,816,720.77
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）		3,230,475.42	8,816,720.77
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）		3,230,475.42	8,816,720.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,230,475.42	8,816,720.77
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.20

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,910,518.78	178,652,875.46
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	六、45（1）	24,378,864.70	2,013,335.51
经营活动现金流入小计		183,289,383.48	180,666,210.97
购买商品、接受劳务支付的现金		123,740,698.42	108,329,341.48
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		26,225,892.22	23,021,214.25
支付的各项税费		4,844,885.22	2,482,931.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、45(2)	25,638,239.49	6,253,327.82
经营活动现金流出小计		180,449,715.35	140,086,814.86
经营活动产生的现金流量净额		2,839,668.13	40,579,396.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		411,343.28	98,000.00
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			
投资活动现金流入小计		411,343.28	98,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,795,600.18	48,101,463.94
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			
投资活动现金流出小计		13,795,600.18	48,101,463.94
投资活动产生的现金流量净额		-13,384,256.90	-48,003,463.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,000,000.00	100,613,528.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45(3)		353,955.85
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	100,967,484.65
偿还债务支付的现金		55,574,086.00	78,295,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,880,026.01	8,580,595.80
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	六、45(4)	423,788.69	495,921.87
筹资活动现金流出小计		64,877,900.70	87,371,517.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,877,900.70	13,595,966.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.55	-0.14
五、现金及现金等价物净增加额		-13,422,490.02	6,171,899.01
加：期初现金及现金等价物余额		20,981,412.88	14,809,513.87
六、期末现金及现金等价物余额		7,558,922.86	20,981,412.88

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	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,180,000.00				29,740,149.72				5,060,867.26		36,911,805.32		114,892,822.30
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				5,060,867.26		36,911,805.32		114,892,822.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								323,047.54		-1,410,572.12			-1,087,524.58
（一）综合收益总额										3,230,475.42			3,230,475.42
（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								323,047.54		-4,641,047.54			-4,318,000.00

1. 提取盈余公积									323,047.54		-323,047.54				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,318,000.00		-4,318,000.00		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	43,180,000.00					29,740,149.72					5,383,914.80		35,501,233.20		113,805,297.72

项目	2021 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	43,180,000.00				29,740,149.72				4,179,195.18		33,294,756.63		110,394,101.53
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				4,179,195.18		33,294,756.63		110,394,101.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									881,672.08		3,617,048.69		4,498,720.77
（一）综合收益总额											8,816,720.77		8,816,720.77
（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									881,672.08		-5,199,672.08		-4,318,000.00
1. 提取盈余公积									881,672.08		-881,672.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,318,000.00		-4,318,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,180,000.00				29,740,149.72				5,060,867.26		36,911,805.32	114,892,822.30

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

浙江香海食品股份有限公司
2022 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

浙江香海食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为温州香海食品有限公司,于 1998 年 9 月 24 日经温州市工商行政管理局批准,由瑞安市方圆泡沫塑料厂、高智玉、吴海波、曾荣等共同发起设立的有限公司。公司现持有社会统一信用代码为 91330381704389675M 的企业法人营业执照。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 11 月 15 日股转系统函【2016】8403 号文,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,核定证券简称:香海食品;证券代码:870003。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 4,318.00 万元,本公司股权结构如下:

股东名称	持股金额(元)	占比(%)
陈勋弟	11,606,220.00	26.8787
宁波瑞嘉信投投资合伙企业(有限合伙)	5,010,000.00	11.6026
宁波嘉海投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	8.5688
陈勇	3,101,560.00	7.1829
宁波阿海投资合伙企业(有限合伙)	2,470,000.00	5.7202
阮新林	1,617,510.00	3.7460
张植	1,600,780.00	3.7072
吴国荣	1,517,510.00	3.5144
高智慧	1,517,510.00	3.5144
潘贻龙	1,400,780.00	3.2440
赵建静	1,400,780.00	3.2440
薛国胜	1,400,780.00	3.2440
贾挺龙	1,400,780.00	3.2440
陈豹	1,317,320.00	3.0508
陈祜福	1,100,390.00	2.5484
李新祥	1,083,850.00	2.5101
刘笑微	1,050,580.00	2.4330
陈金水	350,190.00	0.8110

股东名称	持股金额（元）	占比（%）
蔡建设	233,460.00	0.5407
陈舒芳	150,000.00	0.3474
陈方冰	150,000.00	0.3474
合 计	43,180,000.00	100.00

注册地址：瑞安经济开发区滨江大道 338 号。法定代表人：陈勋弟。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属农副食品加工行业，经营范围：食品生产；食品销售；水产养殖（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：农副产品销售；食用农产品初加工；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确

认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑

项 目	确定组合的依据
	汇票在背书时继续确认应收票据，计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本组合为本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2：关联方组合	本组合为与公司关联方的往来

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本组合为本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2：关联方组合	本组合为与公司关联方的往来

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、周转材料、库存商品、包装物和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

11、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“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股东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股东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股东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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

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，在处置时将原计入股东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。

12、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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
电子办公设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、使用权资产、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同主要为一般农产品销售的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。① 国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现；② 线上销售：收入确认时间点为根据客户需求发货至指定地点，客户签收后 15 天或者 7 天无理由退货期满确认收入。

22、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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为不动产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定

租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2022 年 12 月 24 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：GR202233007758，有效期三年，故 2022 至 2024 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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,877.31	5,168.51
银行存款	7,350,085.06	20,969,586.01
其他货币资金	3,954,097.27	8,117,207.40
合 计	11,308,059.64	29,091,961.92
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中：支付宝余额 204,960.49 元，天猫保证金 100,000.00 元，承兑汇票保证金 3,649,136.78 元。受限情况详见附注六、47 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,259,401.34	4,073,547.01
1 至 2 年	84,428.62	300.00
2 至 3 年	300.00	84,792.39
3 至 4 年	84,792.39	22,412.80
4 至 5 年	22,412.80	
小 计	4,451,335.15	4,181,052.20
减：坏账准备	328,678.12	227,389.67
合 计	4,122,657.03	3,953,662.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	107,205.19	2.41	107,205.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,344,129.96	97.59	221,472.93	5.10	4,122,657.03
其中:					
组合 1: 账龄分析法组合	4,344,129.96	97.59	221,472.93	5.10	4,122,657.03
合 计	4,451,335.15	—	328,678.12	—	4,122,657.03

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,181,052.20	100.00	227,389.67	5.44	3,953,662.53
其中:					
组合 1: 账龄分析法组合	4,181,052.20	100.00	227,389.67	5.44	3,953,662.53
合 计	4,181,052.20	—	227,389.67	—	3,953,662.53

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州联华华商集团有限公司温州分公司	12,381.76	12,381.76		经营异常
上海爱莲超市有限公司	94,823.43	94,823.43		经营异常
合 计	107,205.19	107,205.19	—	—

② 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,259,401.34	212,970.07	5.00
1 至 2 年	84,428.62	8,442.86	10.00
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
合 计	4,344,129.96	221,472.93	—

③ 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,073,547.01	203,677.35	5.00
1 至 2 年	300.00	30.00	10.00
2 至 3 年	84,792.39	16,958.48	20.00
3 至 4 年	22,412.80	6,723.84	30.00
合 计	4,181,052.20	227,389.67	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	227,389.67	101,288.45			328,678.12
合 计	227,389.67	101,288.45			328,678.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
葫芦岛海洋演义生物食品科技有限公司	627,878.50	1 年以内	14.11	31,393.93
温州金澳胶板有限公司	531,080.06	1 年以内	11.93	26,554.00
温州市鹿城区松台大兵食品店	316,158.80	1 年以内	7.10	15,807.94
杭州郝姆斯食品有限公司	225,010.93	1 年以内	5.05	11,250.55
上海盒马物联网有限公司	180,865.23	1 年以内	4.06	9,043.26
合 计	1,880,993.52		42.25	94,049.68

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		50,000.00
应收账款		
合 计		50,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	50,000.00		-50,000.00			
应收账款						
合 计	50,000.00		-50,000.00			

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,151,064.24	99.94	2,736,734.01	100.00
1 至 2 年	695.00	0.06		
合 计	1,151,759.24	—	2,736,734.01	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
温州市东风物流集团有限公司	251,586.97	21.84
四川嘉和文化传播有限公司	175,000.00	15.19
瑞安市振付五金经营部	141,733.60	12.31
浙江时代国际展览服务有限公司	109,800.00	9.53
瑞安市玉林大酒店有限公司	68,000.00	5.90
合 计	746,120.57	64.77

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	382,859.21	382,586.76
合 计	382,859.21	382,586.76

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	120,710.89	205,876.97
1 至 2 年	161,315.40	103,000.00
2 至 3 年	83,000.00	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	33,000.00
5 年以上	133,000.00	100,000.00
小 计	628,026.29	571,876.97
减：坏账准备	245,167.08	189,290.21

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	382,859.21	382,586.76

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	527,500.00	444,000.00
备用金	5,000.00	5,000.00
公积金、社保	60,771.86	88,783.93
其他	34,754.43	34,093.04
小 计	628,026.29	571,876.97
减：坏账准备	245,167.08	189,290.21
合 计	382,859.21	382,586.76

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	171,290.21		18,000.00	189,290.21
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,876.87		30,000.00	55,876.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	197,167.08		48,000.00	245,167.08

④ 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
	189,290.21	55,876.87			245,167.08
合 计	189,290.21	55,876.87			245,167.08

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
快钱支付清算信息有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	15.92	100,000.00
杭州郝姆斯食品有限公司	保证金	100,000.00	4 至 5 年	15.92	50,000.00
好享购物股份有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	7.96	10,000.00
兴业贷款保证金	保证金	50,000.00	1 至 2 年	7.96	5,000.00
深圳市春旺环保科技股份有限公司	设备押金	40,000.00	1 至 2 年 10,000.00; 3 至 4 年 30,000.00	6.37	10,000.00
合 计	—	340,000.00	—	54.13	175,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,368,522.92		63,368,522.92
半成品	23,686,852.05		23,686,852.05
库存商品	5,933,258.39	143,831.77	5,789,426.62
包装物	9,441,971.31		9,441,971.31
发出商品	76,646.22		76,646.22
生产成本			
合 计	102,507,250.89	143,831.77	102,363,419.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,855,251.55		58,855,251.55
半成品	2,083,161.45		2,083,161.45
库存商品	10,656,934.68		10,656,934.68
包装物	6,742,893.85		6,742,893.85
发出商品	7,545.29		7,545.29
生产成本	5,477,702.17		5,477,702.17

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	83,823,488.99		83,823,488.99

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		143,831.77				143,831.77
合 计		143,831.77				143,831.77

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	293,762.27	405,825.08
待认证进项税	41,710.19	
合 计	335,472.46	405,825.08

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	602,270.86	602,270.86
(1) 固定资产转入	602,270.86	602,270.86
3、本期减少金额		
4、期末余额	602,270.86	602,270.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	336,142.58	336,142.58
(1) 计提或摊销	16,687.93	16,687.93
(2) 固定资产转入	319,454.65	319,454.65
3、本期减少金额		
4、期末余额	336,142.58	336,142.58
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	266,128.28	266,128.28
2、上年年末账面价值		

注：截止 2022 年 12 月 31 日，公司存在未办理房产证的彩钢房，账面价值为 263,744.26 元。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	104,824,532.34	26,536,488.95
固定资产清理		632,634.25
合 计	104,824,532.34	27,169,123.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	37,999,869.09	24,986,853.36	3,297,379.40	1,075,748.42	67,359,850.27
2、本期增加金额	78,997,860.33	5,880,140.73	113,280.13	1,210,919.88	86,202,201.07
(1) 购置	780,397.34	2,877,156.28	113,280.13	1,209,029.88	4,979,863.63
(2) 在建工程转入	78,217,462.99	3,002,984.45		1,890.00	81,222,337.44
3、本期减少金额	1,460,361.33	3,505,805.19	128,085.00	558,211.76	5,652,463.28
(1) 处置或报废	377,982.23	3,252,365.62	128,085.00	557,061.32	4,315,494.17
(2) 转入投资性房地产	602,270.86				602,270.86
(3) 转入长期待摊费用	480,108.24				480,108.24
(4) 其他		253,439.57		1,150.44	254,590.01
4、期末余额	115,537,368.09	27,361,188.90	3,282,574.53	1,728,456.54	147,909,588.06
二、累计折旧					
1、上年年末余额	23,325,522.60	13,754,879.55	3,025,498.04	717,461.13	40,823,361.32
2、本期增加金额	4,102,212.69	2,144,487.52	40,627.30	187,154.26	6,474,481.77
(1) 计提	4,102,212.69	2,144,487.52	40,627.30	187,154.26	6,474,481.77
3、本期减少金额	749,248.97	2,813,428.53	121,680.75	528,429.12	4,212,787.37
(1) 处置或报废	216,946.10	2,661,862.71	121,680.75	527,700.51	3,528,190.07
(2) 转入投资性房地产	319,454.65				319,454.65

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合 计
(3) 转入长期待摊费用	212,848.22				212,848.22
(4) 其他		151,565.82		728.61	152,294.43
4、期末余额	26,678,486.32	13,085,938.54	2,944,444.59	376,186.27	43,085,055.72
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	88,858,881.77	14,275,250.36	338,129.94	1,352,270.27	104,824,532.34
2、上年年末账面价值	14,674,346.49	11,231,973.81	271,881.36	358,287.29	26,536,488.95

注 1：本期存在固定资产抵押情况，详见附注六、47“所有权或使用权受限制的资产”。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，公司存在未办理房产证的彩钢房，账面价值为 263,744.26 元。

注 3：截止 2022 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。
未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备		632,634.25
合 计		632,634.25

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		76,011,994.79
合 计		76,011,994.79

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丁山二期新厂房				73,332,794.47		73,332,794.47
展示厅装修工程				227,722.77		227,722.77
生产线及设备				2,451,477.55		2,451,477.55
车间装修工程						

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				76,011,994.79		76,011,994.79

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
丁山二期新厂房	80,000,000.00	73,332,794.47	7,008,580.87	78,770,859.89	1,570,515.45	
展示厅装修工程	600,000.00	227,722.77	325,413.49		553,136.26	
生产线及设备	2,500,000.00	2,451,477.55		2,451,477.55		
车间装修工程	500,000.00		476,928.94		476,928.94	
合 计	83,600,000.00	76,011,994.79	7,810,923.30	81,222,337.44	2,600,580.65	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
丁山二期新厂房	100.43	已完结	2,324,742.96			自筹
展示厅装修工程	92.19	已完结				自筹
生产线及设备	98.06	已完结				自筹
车间装修工程	95.39	已完结				自筹
合 计			2,324,742.96			

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,053,472.07	2,053,472.07
2、本年增加金额	7,100.91	7,100.91
(1) 其他	7,100.91	7,100.91
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,060,572.98	2,060,572.98
二、累计折旧		
1、上年年末余额	396,594.86	396,594.86
2、本年增加金额	540,085.46	540,085.46
(1) 计提	540,085.46	540,085.46

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	936,680.32	936,680.32
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,123,892.66	1,123,892.66
2、上年年末账面价值	1,656,877.21	1,656,877.21

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	11,842,839.66	99,655.17	11,942,494.83
2、本期增加金额	3,288.87		3,288.87
(1) 其他增加	3,288.87		3,288.87
3、本期减少金额	34,464.23		34,464.23
(1) 其他减少	34,464.23		34,464.23
4、期末余额	11,811,664.30	99,655.17	11,911,319.47
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,226,521.31	39,862.08	1,266,383.39
2、本期增加金额	259,549.68	9,965.52	269,515.20
(1) 计提	259,549.68	9,965.52	269,515.20
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,486,070.99	49,827.60	1,535,898.59
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,325,593.31	49,827.57	10,375,420.88
2、上年年末账面价值	10,616,318.35	59,793.09	10,676,111.44

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司存在无形资产抵押情况，详见附注六、47“所有权或使用权受限制的资产”。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程		2,102,353.83	122,637.34		1,979,716.49
展示厅工程		553,136.26	32,266.29		520,869.97
车间装修工程		1,429,926.29	71,496.30		1,358,429.99
彩钢板、外墙维修工程		267,260.08	11,135.85		256,124.23
合计		4,352,676.46	237,535.78		4,115,140.68

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	573,845.20	86,076.78	416,679.88	62,501.98
递延收益	2,730,000.00	409,500.00	2,000,000.00	300,000.00
存货跌价准备	143,831.77	21,574.77		
使用权资产与租赁负债会计与税法差额	172,397.89	25,859.68	59,515.90	8,927.38
可抵扣亏损	6,105,779.09	915,866.86		
合计	9,725,853.95	1,458,878.09	2,476,195.78	371,429.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	1,613,802.93	242,070.44		
合计	1,613,802.93	242,070.44		

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	4,867,470.13	5,843,397.15
合计	4,867,470.13	5,843,397.15

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
担保、抵押借款	53,500,000.00	47,800,000.00
加：应付利息	62,531.94	62,663.84
合 计	53,562,531.94	47,862,663.84

(3) 抵押、保证借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物/保证人
中国银行股份有限公司瑞安市支行	10,000,000.00	3.90%	2022/04/02	2023/03/28	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	8,000,000.00	3.90%	2022/06/08	2023/06/06	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	8,000,000.00	3.90%	2022/07/08	2023/07/06	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	11,500,000.00	3.90%	2022/08/03	2023/08/02	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	8,000,000.00	3.70%	2022/10/21	2023/10/19	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	5,000,000.00	3.60%	2022/11/03	2023/11/02	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	3,000,000.00	3.60%	2022/11/21	2023/11/17	抵押物：土地使用权、厂房。担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
合计	53,500,000.00				

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,895,313.49	5,650,000.00
合 计	2,895,313.49	5,650,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	6,334,143.76	5,006,903.59
设备采购款	2,204,039.18	1,498,575.35
其他	365,735.44	7,000.00
合 计	8,903,918.38	6,512,478.94

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,822,723.55	3,256,053.47
合 计	1,822,723.55	3,256,053.47

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,142,961.13	24,296,841.27	25,432,082.04	2,007,720.36
二、离职后福利-设定提存计划	65,409.78	880,125.06	848,319.01	97,215.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,208,370.91	25,176,966.33	26,280,401.05	2,104,936.19

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,072,362.00	21,688,931.19	22,804,651.95	1,956,641.24
2、职工福利费		1,992,771.17	1,992,771.17	
3、社会保险费	54,721.13	603,114.98	606,756.99	51,079.12
其中：医疗保险费	36,010.32	513,385.67	504,498.14	44,897.85
工伤保险费	18,710.81	89,729.31	102,258.85	6,181.27
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	15,878.00	12,023.93	27,901.93	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,142,961.13	24,296,841.27	25,432,082.04	2,007,720.36

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,153.72	845,461.40	814,751.56	93,863.56
2、失业保险费	2,256.06	34,663.66	33,567.45	3,352.27
3、企业年金缴费				
合 计	65,409.78	880,125.06	848,319.01	97,215.83

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	984,528.02	357,449.13

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	4,321.90	
城市维护建设税	69,707.32	25,814.84
教育费附加	29,893.65	11,063.50
地方教育附加	19,929.11	7,375.67
土地使用税	43,416.18	
印花税	10,609.21	3,577.87
房产税	836,144.45	
环境保护税	1,695.27	1,695.30
合 计	2,000,245.11	406,976.31

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	247,391.87	166,000.00
合 计	247,391.87	166,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	246,000.00	166,000.00
待支付的费用	1,391.87	
合 计	247,391.87	166,000.00

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	79,109.85	
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	413,701.55	445,921.87
合 计	492,811.40	445,921.87

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	229,122.55	436,110.75
长期借款利息		82,124.99
合 计	229,122.55	518,235.74

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	51,765,227.18	51,039,313.18
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
加：应付利息	79,109.85	
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	79,109.85	
合 计	56,765,227.18	56,039,313.18

(2) 长期借款明细

①抵押借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	7,266,520.00	4.55%	2020/12/15	2024/12/14	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	6,838,500.35	4.55%	2021/1/20	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	5,530,000.00	4.55%	2020/11/23	2024/11/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	3,278,478.00	4.55%	2021/2/5	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	2,177,913.00	4.55%	2021/5/18	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,936,695.00	4.55%	2021/8/24	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,707,750.00	4.55%	2021/6/17	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,700,000.00	4.55%	2021/4/21	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,667,854.00	5.00%	2021/3/15	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	943,208.00	5.00%	2021/7/26	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	890,000.00	4.55%	2021/7/19	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	815,260.00	4.55%	2021/4/27	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	812,540.00	5.00%	2021/1/15	2024/1/14	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	698,140.00	4.55%	2020/12/24	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	649,900.00	4.55%	2020/12/2	2024/12/1	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	648,503.50	4.55%	2021/4/2	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	648,000.00	4.55%	2021/1/28	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	638,943.50	4.55%	2020/12/11	2024/12/10	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	587,660.00	5.00%	2021/7/5	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	575,000.00	5.00%	2021/04/29	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	526,458.96	4.55%	2021/04/29	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	500,000.00	5.00%	2021/02/05	2024/02/04	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	402,840.00	4.55%	2020/11/26	2024/11/25	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	383,070.08	4.55%	2020/12/18	2025/09/22	土地使用权、厂房

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	368,500.00	4.55%	2021/03/22	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	342,495.00	4.55%	2020/12/21	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,313,181.00	5.00%	2021/01/08	2024/01/07	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	316,400.00	5.00%	2021/04/21	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	263,132.00	5.00%	2021/01/28	2024/01/27	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	243,349.00	4.55%	2021/08/11	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	229,509.70	4.55%	2021/03/15	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	200,000.00	4.55%	2020/10/29	2024/10/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	200,000.00	4.55%	2021/06/29	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	191,800.00	5.00%	2021/03/09	2024/03/08	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	181,425.29	5.00%	2021/07/19	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	139,789.80	4.55%	2020/12/25	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	116,655.00	5.00%	2021/05/18	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	98,150.00	4.55%	2021/04/12	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	86,006.00	5.00%	2021/06/17	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	63,400.00	4.55%	2021/01/15	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	52,200.00	5.00%	2021/01/20	2024/01/19	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	36,000.00	4.55%	2021/03/90	2025/09/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	5,500,000.00	3.85%	2022/07/25	2025/07/20	土地使用权、厂房
合计	51,765,227.18				

② 担保借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	担保人
兴业国际信托有限公司	5,000,000.00	3.90%	2022/04/20	2023/03/28	温州市融资担保有限公司
合计	5,000,000.00				

注 1:公司于 2021 年 12 月 20 日与温州市融资担保有限公司签署了编号为“温融担 ZY2021658”《质押反担保合同》。合同中约定本公司将 2 项专利(“有节水功能的水产品杂物清除机”和“带壳虾的加工方法”)质押给温州市融资担保有限公司。公司未将质押的 2 项专利资本化处理,因此不存在受限资产的情况。

26、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,783,687.48				423,788.69	1,359,898.79
减:未确认融资费用	123,409.73				71,312.43	52,097.30

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	445,921.87	—	—		—	413,701.55
合 计	1,214,355.88	—	—		—	894,099.94

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	1,200,000.00	470,000.00	2,730,000.00	工程项目专项补助
合 计	2,000,000.00	1,200,000.00	470,000.00	2,730,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
鱼豆腐工程政府补助	1,000,000.00			250,000.00		750,000.00	资产相关
水产品冷冻加工项目补助		1,200,000.00		120,000.00		1,080,000.00	资产相关
水产品保鲜与加工设施项目补助	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	资产相关
合 计	2,000,000.00	1,200,000.00		470,000.00		2,730,000.00	—

28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,180,000.00						43,180,000.00
合 计	43,180,000.00						43,180,000.00

29、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,740,149.72			29,740,149.72
合 计	29,740,149.72			29,740,149.72

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,060,867.26	323,047.54		5,383,914.80
合 计	5,060,867.26	323,047.54		5,383,914.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余

公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	36,911,805.32	33,294,756.63
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	36,911,805.32	33,294,756.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,230,475.42	8,816,720.77
减：提取法定盈余公积	323,047.54	881,672.08
应付普通股股利	4,318,000.00	4,318,000.00
期末未分配利润	35,501,233.20	36,911,805.32

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,276,353.04	110,708,917.44	157,068,884.48	124,584,534.78
其他业务	2,834,825.30	217,315.70	1,311,444.19	
合 计	143,111,178.34	110,926,233.14	158,380,328.67	124,584,534.78

（2）主营业务收入及成本按产品大类列示：

产品大类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
深加工	134,246,431.37	106,659,706.96	149,623,469.28	117,722,868.35
初加工	6,029,921.67	4,049,210.48	7,445,415.20	6,861,666.43
合 计	140,276,353.04	110,708,917.44	157,068,884.48	124,584,534.78

（3）主营业务收入及成本按产品名称

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
干制水产品	3,029,079.13	2,117,089.00	1,735,124.94	1,416,736.27
休闲食品	89,917,767.01	68,434,744.64	95,308,635.02	70,471,352.33
即食鱼糜制品	32,341,826.62	27,540,471.55	44,054,695.62	38,518,477.66
风味水产品	7,854,751.44	6,992,419.79	7,209,402.70	6,237,701.20
冷冻水产品	5,817,292.87	4,473,776.15	7,751,552.58	7,028,626.89

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
腌制水产品	959,496.21	899,998.51	1,009,473.62	911,640.43
其他	356,139.76	250,417.80		
合计	140,276,353.04	110,708,917.44	157,068,884.48	124,584,534.78

(4) 本公司 2022 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
葫芦岛海洋演义生物食品科技有限公司	10,359,200.86	7.24
海南心动优选网络有限公司	6,762,362.26	4.73
金福庚	3,492,099.99	2.44
杭州郝姆斯食品有限公司	3,061,509.27	2.14
东方优选(北京)科技有限公司	2,999,863.71	2.10
合计	26,675,036.09	18.65

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	321,234.47	122,303.67
教育费附加	137,671.91	52,415.85
地方教育附加	91,781.28	34,943.90
房产税	868,204.61	
土地使用税	43,416.18	
车船使用税	8,145.64	960.00
印花税	41,807.63	38,368.44
环境保护税	6,781.08	6,781.11
合计	1,519,042.80	255,772.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,660,754.00	4,079,892.00
广告费	2,339,764.36	2,141,757.15
展览费	284,536.57	862,660.23
差旅费	221,937.88	502,867.77
房屋租金		396,594.86
分公司费用	97,143.50	113,969.68
信息技术服务费	864,309.11	486,849.43

项 目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	654,111.72	70,665.43
包装费	155,262.44	
其他	25,380.18	21,451.62
直播佣金		381,662.00
检测费	459,080.18	320,206.87
合 计	8,762,279.94	9,378,577.04

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,465,321.26	4,887,648.57
咨询顾问费	498,863.99	506,978.93
安保费	168,806.00	91,254.00
业务招待费	338,927.33	117,196.47
办公费	436,744.62	257,202.82
差旅交通车辆费	365,509.55	191,188.15
维修维护费	503,735.54	
折旧费、摊销费	591,763.65	322,037.66
保险费	6,624.36	14,278.88
存货报废	8,659.20	
其他	302,515.38	210,819.16
合 计	7,687,470.88	6,598,604.64

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	3,218,711.79	3,638,306.88
燃料及动力	232,130.73	179,714.38
直接人工	2,905,623.12	2,899,493.83
折旧、摊销	249,394.84	422,851.89
其他费用	14,894.37	3,119.46
合 计	6,620,754.85	7,143,486.44

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,558,878.97	1,871,384.47
减：利息收入	186,309.98	165,796.14

项 目	本期金额	上期金额
汇兑净损失	-0.55	0.14
手续费	83,756.93	110,423.63
未确认融资费用摊销	71,312.43	79,060.85
合 计	4,527,637.80	1,895,072.95

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	648,807.06	625,817.50	648,807.06
减免税	463.69	18,000.00	463.69
合 计	649,270.75	643,817.50	649,270.75

注：，政府补助详见附注六、49 政府补助。

39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-101,288.45	-56,804.87
其他应收款坏账损失	-55,876.87	-17,620.37
合 计	-157,165.32	-74,425.24

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-143,831.77	
合 计	-143,831.77	

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-927,564.20	23,008.02	-927,564.20
合 计	-927,564.20	23,008.02	-927,564.20

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
质量赔款	52,059.76		52,059.76
其他	1,085.67	8,542.02	1,085.67
合 计	53,145.43	8,542.02	53,145.43

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	81,030.84		81,030.84
其中：固定资产	81,030.84		81,030.84
对外捐赠支出	19,372.86	66,123.00	19,372.86
滞纳金	1,130.95	2,550.11	1,130.95
案件赔偿款	50,600.00		50,600.00
其他	4,382.04	2,349.75	4,382.04
合 计	156,516.69	71,022.86	156,516.69

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		370,069.68
递延所得税费用	-845,378.29	-132,591.16
合 计	-845,378.29	237,478.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,385,097.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	357,764.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,449.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-1,245,592.64
所得税费用	-845,378.29

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	186,309.98	165,796.14
其他收益、递延收益的政府补助	1,378,807.06	1,575,817.50

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	53,145.43	
其他往来款	1,295,386.07	271,519.85
收到承兑及保函等保证金	21,465,216.16	
其他		202.02
合 计	24,378,864.70	2,013,335.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售管理等付现费用	7,160,903.65	5,661,665.96
银行手续费及银行咨询费	83,756.93	110,423.63
捐赠、滞纳金罚款等营业外支出	51,793.88	71,022.86
其他往来款	1,237,981.13	
支付承兑及保函等保证金	17,103,803.90	410,215.37
合 计	25,638,239.49	6,253,327.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资保证金		353,955.85
合 计		353,955.85

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资保证金		50,000.00
长期租赁租金	423,788.69	445,921.87
合 计	423,788.69	495,921.87

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,230,475.42	8,816,720.77
加：资产减值准备	143,831.77	
信用减值损失	157,165.32	74,425.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,491,169.70	3,577,552.64
使用权资产摊销	540,085.46	396,594.86

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	269,515.20	268,066.68
长期待摊费用摊销	237,535.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	927,564.20	-23,008.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	81,030.84	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,630,191.40	2,150,445.46
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)	-1,087,448.73	-132,591.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	242,070.44	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,683,761.90	19,862,406.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,258,542.50	-1,185,372.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,401,700.73	6,774,155.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,839,668.13	40,579,396.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,558,922.86	20,981,412.88
减: 现金的上年年末余额	20,981,412.88	14,809,513.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,422,490.02	6,171,899.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,558,922.86	20,981,412.88
其中: 库存现金	3,877.31	5,168.51
可随时用于支付的银行存款	7,350,085.06	20,969,586.01
可随时用于支付的其他货币资金	204,960.49	6,658.36
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,558,922.86	20,981,412.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,749,136.78	保证金
固定资产	88,856,497.78	贷款抵押
投资性房地产	263,744.29	贷款抵押
无形资产	10,325,593.31	贷款抵押
合 计	103,194,972.16	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.92	6.9646	6.41
其中：美元	0.92	6.9646	6.41

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
水产品冷冻加工项目	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
发明专利产业化补助（带壳烤虾+带壳虾的加工方法	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年瑞安市留工稳岗补贴	69,457.06	其他收益	69,457.06
云江丰味品牌授权奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
瑞安市农业农村局农业消费券补助	39,350.00	其他收益	39,350.00
合 计	1,378,807.06		298,807.06

七、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

公司实际控制人为陈勋弟，其任公司董事长、总经理兼任法定代表人。陈勋弟直接持有公司 11,606,200 股股份，持股比例为 26.8787%；陈勋弟担任执行事务合伙人的宁波瑞嘉信投资合伙企业（有限合伙）、宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）和宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）分别持有公司股份总数的 11.6026%、8.5688%和 5.7202%，即陈勋弟实际控制了公司 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
陈勇	董事、副总经理
李娥珍	实际控制人陈勋弟配偶
潘舒丹	董事兼副总经理陈勇配偶

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹	7,800.00 万元	2022/3/24	2024/3/24	否

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺。

2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本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	-1,008,595.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
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	648,807.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-21,876.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-381,664.71	
所得税影响额	-57,080.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-324,584.63	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.13	0.08	0.08

浙江香海食品股份有限公司

2023年4月20日

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

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。