



香海食品

NEEQ : 870003

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



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈勋弟、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）高东妹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

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	2023 年半年度
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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	陈勋弟	成立时间	1998 年 9 月 24 日
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）】。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	香海食品	证券代码	870003
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,180,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 197 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	chgf6@126.com
传真	0577-58850907		
公司办公地址	浙江省瑞安市上望街道望海路 1177 号	邮政编码	325200
公司网址	http://www.chinaxianghai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330381704389675M		
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		
注册资本（元）	43,180,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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、鱼糜制品生产加工技术、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食品加工行业展会，如全国春秋季糖酒会、武汉良之隆食材展、上海西雅展、香港美食博览会、餐饮博览会、渔博会、农博会等展览活动，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,200,416.53	66,019,199.17	-1.24%
毛利率%	23.28%	25.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,462,752.11	4,446,723.89	-67.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,065,902.94	4,222,117.93	-74.75%
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)	1.28%	3.80%	-
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	0.93%	3.61%	-

的净利润计算)			
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	247,523,788.69	246,695,689.76	0.34%
负债总计	136,573,738.86	132,890,392.04	2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,950,049.83	113,805,297.72	-2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.64	-2.51%
资产负债率% (母公司)	55.18%	53.87%	-
资产负债率% (合并)	55.18%	53.87%	-
流动比率	1.92	1.66	-
利息保障倍数	1.59	1.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,164,923.44	14,681,791.17	-37.58%
应收账款周转率	17.05	14.86	-
存货周转率	0.50	0.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.34%	-0.53%	-
营业收入增长率%	-1.24%	-9.97%	-
净利润增长率%	-67.10%	-4.93%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,876,594.69	8.03%	11,308,059.64	4.58%	75.77%
应收票据					
应收账款	2,931,542.75	1.18%	4,122,657.03	1.67%	-28.89%
存货	98,278,481.93	39.70%	102,363,419.12	41.49%	-3.99%
投资性房地产	251,824.33	0.10%	266,128.28	0.11%	-5.37%
长期股权投资					
固定资产	106,286,545.78	42.94%	104,824,532.34	42.49%	1.39%
在建工程					
无形资产	10,240,663.28	4.14%	10,375,420.88	4.21%	-1.30%
商誉					
短期借款	41,561,527.78	16.79%	53,562,531.94	21.71%	-22.41%
长期借款	67,792,046.18	27.39%	56,765,227.18	23.01%	19.43%
资产总计	247,523,788.69	100.00%	246,695,689.76	100.00%	0.34%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末较上年期末增加 75.77%，主要原因是报告期内公司贷款增加和销售回款增加所

致。

2. 应收账款：本期期末较上年期末减少 28.89%，主要原因是报告期内销售回款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	65,200,416.53	-	66,019,199.17	-	-1.24%
营业成本	50,023,324.89	76.72%	49,490,403.82	74.96%	1.08%
毛利率	23.28%	-	25.04%	-	-
销售费用	4,949,131.44	7.59%	3,686,876.15	5.58%	34.24%
管理费用	3,881,880.36	5.95%	2,384,094.07	3.61%	62.82%
研发费用	3,160,931.41	4.85%	3,200,253.25	4.85%	-1.23%
财务费用	2,162,996.99	3.32%	2,345,352.34	3.55%	-7.78%
信用减值损失	104,346.39	0.16%	-35,327.94	-0.05%	395.37%
其他收益	579,220.00	0.89%	424,794.56	0.64%	36.35%
营业利润	1,387,970.41	2.13%	4,975,325.55	7.54%	-72.10%
净利润	1,462,752.11	2.24%	4,446,723.89	6.74%	-67.10%
经营活动产生的现金流量净额	9,164,923.44	-	14,681,791.17	-	-37.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,177,929.16	-	-12,550,759.64	-	82.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,309,929.80	-	-5,491,024.91	-	39.72%

项目重大变动原因：

1. 销售费用：报告期内销售费用同比增加 34.24%，主要原因是报告期内疫情影响解除，公司参加线下展览频次增加从而产生展览费、差旅费同比上升，以及销售人员薪酬增加所致。
2. 管理费用：报告期内管理费用同比增加 62.82%，主要原因是报告期内人员薪酬增加及新厂投产后折旧费用增加所致。
3. 营业利润、净利润：报告期内营业利润和净利润同比分别下降 72.10%和 67.10%，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。
4. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.58%，主要原因是销售收入下降及费用增加所致。
5. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 82.65%，主要原因是望海路新厂房建设项目在报告期的上年同期期初竣工所致。
6. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 39.72%，主要原因是报告期内公司为扩大生产储备原材料需要而增加贷款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

香海食品是一家专业从事海洋休闲水产食品和冷冻水产品研发、生产和销售于一体的全国农产品加工示范企业、中国质量诚信企业、国家高新技术企业、温州市预制菜十强企业。多年来，公司在“推动水产加工进步、提升全民饮食健康”的经营使命和“以人为本、追求卓越，持续创新、共同成长”的企业文化指引下，积极倡导“诚信、责任、创新、贡献”的企业精神，坚持践行“以人为本，最大限度地实现客户满意、员工满意、股东满意和社会相关部门认可，做有社会责任感的企业”，着力打造中国海洋休闲食品领导品牌。

在报告期内，公司遵循科学发展观，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，深入开展节能减排和食品安全保障工作，承担环保和食品安全主体责任，以“绿色、健康、可持续发展战略”为指导，以构建和谐社会，推进经济社会可持续发展为己任，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户及债权人等利益相关者，积极参与环境保护，支持社会公益和慈善事业以促进公司与人、社会、自然的和谐发展。

1、社会责任履行情况

（1）供应商、客户和消费者权益保护

公司对待供应商及其他利益相关方主张相互信任、互惠互利、共同发展，努力协调与合作伙伴之间的友好关系，创造双赢局面。

① 供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信为本，互惠互利，忠实履行服务承诺，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，严格执行与供应商和客户签订的购销合同。

在供应商选择过程中，公司从供应商的资质、产品质量、供货能力等综合实力进行评审，从而选择合格的供应商。在合作过程中，公司按统一标准对供应商产品进行检验并持续评价考核。公司建立了完善的客户管理制度，配备服务部门和专业人员，对客户提供优质服务，确保客户满意，并努力打造和谐的客户关系。

公司秉承相互信任、互惠互利、共同发展的理念，与客户精诚合作，把握产品走势，制定切实可行的营销策略。在渠道精耕及深度分销过程中，不断完善售后服务网络，优化售后服务体系，提高售后服务质量及效率。获得了客户的认可，实现了与客户之间的双赢，并不断提高产品在市场的占有率。公司崇尚诚信服务的经营理念和行为准则，对于供应商、客户和消费者，公司均能以提供最佳服务的态度开展工作。

② 消费者权益保护

公司通过执行严格的质量标准，从原料到成品层层把关，严控产品质量，确保食品安全，保障消费者的合法权益。公司还建立了完善的售后服务制度，通过不断提升服务质量，为广大消费者提供优质的服务。公司始终坚持食品“安全第一、健康至上”的质量方针，严格按照水产食品行业国家标准、行业标准、企业标准进行生产经营，生产让消费者放心的食品，做让社会放心的企业。

③ 品质量和安全控制体系

“民以食为天，食以安为先”，食品加工是一个良心工程，我司自上而下，所有人员响应、学习、领会习近平主席关于食品安全的四个“最严”要求和“食品安全是天大的事”之精神，把食品安全、质量管理工作落实到实际生产加工中。公司品质控制工作始终秉持“安全第一、健康至上”的质量方针，坚持“三不放过”原则，严格把关原辅料进货检验关；严格管控过程中人、机、料、法、环、测六大要素；通过对各工序的参数分析与管理，结合 HACCP 控制原理，建立产品相关关键工序，设置 CCP 点及关键操作限值；对产品进行批批检验，严格把控产品出厂检验关；同时加大了对原料、食品添加剂、成品

的委托第三方检验。报告期内，食品监管部门对我公司产品监督抽查均合格；公司委托第三方开展原辅料风险监测和产品型式检验均合格。

（2）职工权益保护

员工是企业最宝贵的资源。公司严格遵守《劳动法》等法律法规的要求，依法保护职工的合法权益。公司注重对员工的劳动安全保护，注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，并组织员工参加安全知识培训，开展多种形式的安全演练活动，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。员工身体健康也是公司的关注重点，所有新入厂员工必须体检合格，并定期组织员工进行体检，发现问题及时复检、就诊，以确保员工的身体健康。

此外，公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展新员工入职培训，不定期开展各项业务技能培训和技能比武，让员工在趣味和竞技中学习了知识，提升了素养。公司还非常注重加强与员工的沟通和交流，通过定期召开座谈会、创办内部刊物《香海报》等方式收集员工建议与意见，并及时反馈、整改，提升员工满意度；同时公司通过工会不定期开展员工外出郊游、体育活动、新年员工文娱酒会及困难员工家庭帮扶等活动让同事从业余生活中享受乐趣、提升归属感。为此，公司被中华全国总工会授予“全国模范职工之家”称号。

公司重视职工权利的保护，依据《公司法》和公司章程等的规定，建立职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利，通过监事会的运作实现了对公司的监督，保证了公司职工权益。目前，公司监事会三名监事中，有一名职工代表监事。

（3）股东和债权人权益保护

① 规范运作完善法人治理结构

公司自挂牌以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的规定，规范运作，不断完善公司的法人治理结构，确立了以股东大会为最高权力机构、董事会为执行机构、监事会为监督机构的法人治理体系。同时公司针对对外投资、对外担保、关联交易等涉及全体股东利益的事项制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等相关制度，明确审批流程和权限。

② 股东大会

股东大会作为公司的重要活动，是股东行使权力的集中体现。公司尽量合理安排每次股东大会的召开时间，严格按照规定要求做好会议通知，并在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上发布股东会通知，确保投资者能够及时、准确的获取信息并参与公司决策，保障了股东的知情权、建议权和表决权。

报告期内，公司股东大会的召集、召开均符合《公司法》及《公司章程》等的相关规定。

③ 信息披露情况

报告期内，公司信息披露做到了真实、准确、完整、及时、公平，不存在选择性信息披露和私下披露、透露或泄露未公开重大信息，不存在有意选择披露时点、强化或淡化信息披露效果，确保了所有投资者平等获取同一信息。同时也最大限度的保证了债权人的知情权。

④ 债权人保护

公司财务结构稳健、偿债能力强，资产、资金安全，公司在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益。重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务。公司与银行保持着良好的合作关系，且公司从未出现过损害债权人利益的情况。

2、环保防治投入情况

公司为实现可持续健康发展，近年来依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规要求，持续加大了对环境保护及污染防治治理设施的建设，至今累计投入 900 多万元建设了处理能力 400 吨/日的废水处理站和配套废气处理设施，并规范运行和达标排放。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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、鳕鱼肠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 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。
4、公司治理风险	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。
5、存货余额较大的风险	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 98,278,481.93 元，占同期流动资产比例为 79.93%。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。
6、部分房产未办妥产权证风	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

险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	78,000,000.00	78,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人陈勋弟及其配偶李娥珍、股东陈勇及其配偶潘舒丹无偿为公司贷款提供保证。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，关联方为公司申请授信额度提供担保，属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易进行审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司彩钢房临时建筑尚未取得房产证的承诺。	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范公司票据使用的承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	全体股东股份转让限制承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	持股 5%以上股东同业竞争承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	持股 5%以上股东减少和避免关联交易及资金占用承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和避免关联交易及资金占用承诺	2016年7月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	对外投资与公司不存在利益冲突的声明	2016年7月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	4,891,470.57	1.98%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	75,494,109.58	30.50%	贷款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	251,824.33	0.10%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,240,663.28	4.14%	贷款抵押
总计	-	-	90,878,067.78	36.71%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,297,314	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	宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）	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
	贾挺龙	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	1,050,585	350,195	0	0
	薛国胜	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	1,050,585	350,195	0	0
	潘贻龙	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	0	1,400,780	0	0
合计		37,744,210	-	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、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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、总经理	男	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	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	1977 年 4 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
陈祐福	董事、董事会秘书、 副总经理	男	1977 年 12 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
陈舒芳	董事	女	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	1970 年 11 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日
贾挺龙	监事	男	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	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	1979 年 7 月	2022 年 9 月 17 日	2025 年 9 月 16 日

高东妹因个人原因向董事会提出辞去财务负责人职务。

2023 年 8 月 25 日，经总经理提名，董事会审议通过聘任张林棉担任公司财务负责人职务。

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	257	141
销售人员	32	32
技术人员	36	33
财务人员	8	8
员工总计	343	224

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,876,594.69	11,308,059.64
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	2,931,542.75	4,122,657.03
应收款项融资	六、3		
预付款项	六、4	1,455,935.28	1,151,759.24
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	413,686.44	382,859.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	98,278,481.93	102,363,419.12
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
流动资产合计		122,956,241.09	119,664,226.70
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	251,824.33	266,128.28

固定资产	六、9	106,286,545.78	104,824,532.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	917,835.35	1,123,892.66
无形资产	六、11	10,240,663.28	10,375,420.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	4,733,169.68	4,115,140.68
递延所得税资产	六、13	1,629,410.18	1,458,878.09
其他非流动资产	六、14	508,099.00	4,867,470.13
非流动资产合计		124,567,547.60	127,031,463.06
资产总计		247,523,788.69	246,695,689.76
流动负债：			
短期借款	六、15	41,561,527.78	53,562,531.94
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、16	4,037,647.28	2,895,313.49
应付账款	六、17	8,681,095.91	8,903,918.38
预收款项			
合同负债	六、18	2,635,291.73	1,822,723.55
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、19	1,224,914.08	2,104,936.19
应交税费	六、20	420,255.75	2,000,245.11
其他应付款	六、21	4,537,981.72	247,391.87
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、22	492,811.40	492,811.40
其他流动负债	六、23	491,314.74	229,122.55
流动负债合计		64,082,840.39	72,258,994.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	67,792,046.18	56,765,227.18
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、25	485,554.85	894,099.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	3,971,227.00	2,730,000.00
递延所得税负债	六、13	242,070.44	242,070.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,490,898.47	60,631,397.56
负债合计		136,573,738.86	132,890,392.04
所有者权益：			
股本	六、27	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、28	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、29	5,383,914.80	5,383,914.80
一般风险准备			
未分配利润	六、30	32,645,985.31	35,501,233.20
归属于母公司所有者权益合计		110,950,049.83	113,805,297.72
少数股东权益			
所有者权益合计		110,950,049.83	113,805,297.72
负债和所有者权益总计		247,523,788.69	246,695,689.76

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		65,200,416.53	66,019,199.17
其中：营业收入	六、31	65,200,416.53	66,019,199.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,496,012.51	61,365,414.29
其中：营业成本	六、31	50,023,324.89	49,490,403.82
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、32	317,747.42	258,434.66
销售费用	六、33	4,949,131.44	3,686,876.15
管理费用	六、34	3,881,880.36	2,384,094.07
研发费用	六、35	3,160,931.41	3,200,253.25
财务费用	六、36	2,162,996.99	2,345,352.34
其中：利息费用		2,188,744.76	2,337,254.42
利息收入		66,638.68	86,947.44
加：其他收益	六、37	579,220.00	424,794.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		-67,925.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	104,346.39	-35,327.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,387,970.41	4,975,325.55
加：营业外收入	六、41	0.05	0.25
减：营业外支出	六、42	95,750.44	92,626.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,292,220.02	4,882,699.25
减：所得税费用	六、43	-170,532.09	435,975.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,462,752.11	4,446,723.89
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）		1,462,752.11	4,446,723.89
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）		1,462,752.11	4,446,723.89
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		1,462,752.11	4,446,723.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,462,752.11	4,446,723.89
(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）		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,917,498.11	72,187,649.39
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			405,825.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	1,893,865.73	1,486,742.25
经营活动现金流入小计		66,811,363.84	74,080,216.72
购买商品、接受劳务支付的现金		38,570,691.98	40,582,041.43

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,384,486.64	13,668,243.53
支付的各项税费		4,281,460.86	1,833,467.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、44（2）	4,409,800.92	3,314,673.19
经营活动现金流出小计		57,646,440.40	59,398,425.55
经营活动产生的现金流量净额		9,164,923.44	14,681,791.17
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		131,800.00	27,400.00
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		131,800.00	27,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,309,729.16	12,578,159.64
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		2,309,729.16	12,578,159.64
投资活动产生的现金流量净额		-2,177,929.16	-12,550,759.64
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		28,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44（3）		1,495,229.51
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	22,495,229.51
偿还债务支付的现金		28,973,181.00	25,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,261.02	2,337,254.42
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、44（4）	202,487.78	349,000.00
筹资活动现金流出小计		31,309,929.80	27,986,254.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,309,929.80	-5,491,024.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,677,064.48	-3,359,993.38

加：期初现金及现金等价物余额		11,308,059.64	20,981,412.88
六、期末现金及现金等价物余额		14,985,124.12	17,621,419.50

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1. 向所有者分配利润的情况:

公司董事会和股东大会分别于2023年4月20日和2023年5月13日审议并通过《关于〈公司2022年度利润分配预案〉的议案》，以2022年12月31日总股本43,180,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共预计派利4,318,000.00元。具体内容详见《2022年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-009）。

(二) 财务报表项目附注

详见下页。

浙江香海食品股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(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 2023 年 6 月 30 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
蔡建设	233,460.00	0.5407
陈舒芳	150,000.00	0.3474

股东名称	持股金额（元）	占比（%）
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8月25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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半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、清偿负债同时进行时，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，“期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上年同期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7.11	3,877.31
银行存款	14,922,343.55	7,350,085.06
其他货币资金	4,954,244.03	3,954,097.27
合 计	19,876,594.69	11,308,059.64
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中：支付宝余额 62773.46 元，天猫保证 100000 元，承兑汇票保证金 4,791,470.57 元。受限情况详见附注六、46 “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	3,036,238.77	4,259,401.34
1 至 2 年	52,351.02	84,428.62
2 至 3 年	0.00	300.00
3 至 4 年	0.00	84,792.39

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	0.00	22,412.80
5 年以上	107,205.19	0
小 计	3,195,794.98	4,451,335.15
减：坏账准备	264,252.23	328,678.12
合 计	2,931,542.75	4,122,657.03

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3, 195, 794. 98	100%	264, 252. 23	7. 99	2, 931, 542. 75
其中：					
组合 1：账龄分析法组合	3, 195, 794. 98	100%	264, 252. 23	7. 99	2, 931, 542. 75
合 计	3, 195, 794. 98	——	264, 252. 23		2, 931, 542. 75

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	107205.19	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,344,129.96	97.59	221,472.93	5.1	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	5.1	4,122,657.03
合 计	4,451,335.15	——	328,678.12	——	4,122,657.03

① 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	3,036,238.77	151,811.94	5.00
1 至 2 年	52,351.02	5,235.10	10.00
5 年以上	107,205.19	107,205.19	100.00
合 计	3,195,794.98	264,252.23	

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	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,259,401.34	212,970.075	5.00
1 至 2 年	84,428.62	8,442.86	10.00
2 至 3 年	300	60	20.00
合 计	4,344,129.96	221,472.93	——

(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	328,678.12	-64,425.89			264,252.23
合 计	328,678.12	-64,425.89			264,252.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,500,996.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 75,049.85 元。

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
温州市鹿城区松台大兵食品店	539,684.63	1 年以内	16.89%	26,984.23
葫芦岛海洋演义生物食品科技有限公司	384,378.00	1 年以内	12.03%	19,218.90
物美南方发展有限责任公司	199,437.34	1 年以内	6.24%	9,971.87
郑州蚂蚁合众商业管理有限公司	197,497.02	1 年以内	6.18%	9,874.85
杭州香卤海网络科技有限公司	180,000.00	1 年以内	5.63%	9,000.00
合 计	1,500,996.99		46.97%	75,049.85

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	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(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	0.00		0.000		0.00	
应收账款						

合 计	0.00		0.00		0.00	
-----	------	--	------	--	------	--

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	1,193,872.56	82.00	1,151,064.24	99.94
1 至 2 年	262,062.72	18.00	695.00	0.06
合 计	1,455,935.28	——	1,151,759.24	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 449,060.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 30.84%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
绍兴老鹰冷冻设备有限公司	207,450.00	14.25%
诸城市博康机械有限公司	83,410.00	5.73%
诸城市丰盛机械厂	73,800.00	5.07%
青岛锐智智能装备科技股份有限公司	47,500.00	3.26%
浙江军正保安集团有限公司	36,900.00	2.53%
合 计	449,060.00	30.84%

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	413,686.44	382,859.21
合 计	413,686.44	382,859.21

(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	272,933.02	120,710.89
1 至 2 年	65,000.00	161,315.40
2 至 3 年	30,000.00	83,000.00
3 至 4 年	100,000.00	30,000.00
4 至 5 年	3,000.00	100,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	130,000.00	133,000.00
小 计	600,933.02	628,026.29
减：坏账准备	187,246.58	245,167.08
合 计	413,686.44	382,859.21

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	511,000.00	527,500.00
备用金	5,000.00	5,000.00
公积金、社保	52,423.55	60,771.86
其他	32,509.47	34,754.43
小 计	600,933.02	628,026.29
减：坏账准备	187,246.58	245,167.08
合 计	413,686.44	382,859.21

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	197,167.08		48,000.00	245,167.08
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	-39,920.50			-39,920.50
本期转回				
本期转销				
本期核销			18,000.00	18,000.00
其他变动				
期末余额	157,246.58		30,000.00	187,246.58

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	
	245,167.08	-39,920.50		18,000.00	187,246.58
合 计	245,167.08	-39,920.50		18,000.00	187,246.58

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
杭州郝姆斯食品有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	16.64%	50,000.00
快钱支付清算信息有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	16.64%	100,000.00
好享购物股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	8.32%	5,000.00
兴业信托贷款保障金	保证金	50,000.00	1 年以内	8.32%	2,500.00
深圳市春旺新材料股份有限公司	其他	40,000.00	1 年以内	6.66%	2,000.00
合 计	——	340,000.00	——	56.58%	159,500.00

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	69,375,066.90		69,375,066.90
半成品	13,216,386.30		13,216,386.30
库存商品	7,690,424.11	143,831.77	7,546,592.34
包装物	8,087,151.65		8,087,151.65
发出商品	32,441.81		32,441.81
生产成本	20842.93		20,842.93
合 计	98,422,313.70	143,831.77	98,278,481.93

(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	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

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
生产成本			
合 计	102,507,250.89	143,831.77	102,363,419.12

(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
预交税费		293,762.27
待认证进项税		41,710.19
合 计	0.00	335,472.46

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	602,270.86	602,270.86
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入	0.00	0.00
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	336,142.58	336,142.58
2、本期增加金额	14,303.95	14,303.95
(1) 计提或摊销	14,303.95	14,303.95
(2) 固定资产转入	0.00	0.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	350,446.53	350,446.53
三、减值准备		
1、上年年末余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
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	251,824.33	251,824.33
2、上年年末账面价值	266,128.28	266,128.28

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司存在未办理房产证的彩钢房，账面价值为 251,824.32 元。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	106,286,545.78	104,824,532.34
固定资产清理		
合 计	106,286,545.78	104,824,532.34

(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	115,537,368.09	27,361,188.90	3,282,574.53	1,728,456.54	147,909,588.06
2、本期增加金额	1,216,292.25	4,034,604.94		13,982.28	5,264,879.47
(1) 购置	1,216,292.25	4,034,604.94			5,264,879.47
(2) 在建工程转入	0.00				
3、本期减少金额	1,250,000.00	598,988.47			1,848,988.47
(1) 处置或报废	1,250,000.00	598,988.47			
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入长期待摊费用					
(4) 其他					
4、期末余额	115,503,660.34	30,796,805.37	3,282,574.53	1,742,438.82	151,325,479.06
二、累计折旧					
1、上年年末余额	26,678,486.32	13,085,938.54	2,944,444.59	376,186.27	43,085,055.72
2、本期增加金额	2,174,149.13	1,251,796.97	30,942.92	94,564.32	3,551,453.34
(1) 计提	2,174,149.13	1,251,796.97	30,942.92	94,564.32	3,551,453.34

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、本期减少金额	1,187,500.00	410,075.78	0.00	0.00	1,597,575.78
（1）处置或报废	1,187,500.00	410,075.78	0.00	0.00	1,597,575.78
（2）转入投资性房地产					
（3）转入长期待摊费用					
（4）其他					
4、期末余额	27,665,135.45	13,927,659.73	2,975,387.51	470,750.59	45,038,933.28
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	87,838,524.89	16,869,145.64	307,187.02	1,271,688.23	106,286,545.78
2、上年年末账面价值	88,858,881.77	14,275,250.36	338,129.94	1,352,270.27	104,824,532.34

注 1：本期存在固定资产抵押情况，详见附注六、46 “所有权或使用权受限制的资产”。

注 2：截止 2023 年 6 月 30 日，公司存在未办理房产证的彩钢房，账面价值为 251824.32 元。

注 3：截止 2023 年 6 月 30 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	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

10、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	2,060,572.98	2,060,572.98
2、本年增加金额	0.00	0.00
（1）其他	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	2,060,572.98	2,060,572.98

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、上年年末余额	936,680.32	936,680.32
2、本年增加金额	206,057.31	206,057.31
（1）计提	206,057.31	206,057.31
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	1,142,737.63	1,142,737.63
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	917,835.35	917,835.35
2、上年年末账面价值	1,123,892.66	1,123,892.66

11、 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	11,911,319.47		11,911,319.47
2、本期增加金额			
（1）其他增加			
3、本期减少金额			
（1）其他减少			
4、期末余额	11,911,319.47		11,911,319.47
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,535,898.59	49,827.60	1,535,898.59
2、本期增加金额	129,774.84	4,982.76	134,757.60
（1）计提	129,774.84	4,982.76	134,757.60
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,615,845.83	54,810.36	1670,656.19

项目	土地使用权	软件	合计
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	10,195,818.47	44,844.81	10,240,663.28
2、上年年末账面价值	10,325,593.31	49,827.57	10,375,420.88

注：截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在无形资产抵押情况，详见附注六、46 “所有权或使用权受限制的资产”。

12、 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	1,979,716.49	255,656.67	132,813.83		2,102,559.33
展示厅工程	520,869.97	95,709.36	37,227.78		579,351.55
车间装修工程	1,358,429.99	579,515.49	129,447.89		1,808,497.59
彩钢板、外墙维修工程	256,124.23		13,363.02		242,761.21
合 计	4,115,140.68	930881.52	312852.528		4,733,169.68

13、 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	469,498.87	70,424.83	573,845.20	86,076.78
递延收益	3,971,227.00	595,684.05	2,730,000.00	409,500.00
存货跌价准备	143,831.80	21,574.77	143,831.80	21,574.77
使用权资产与租赁负债				
会计与税法差额	172,397.80	25,859.67	172,397.80	25,859.67
可抵扣亏损	6,105,779.07	915,866.86	6,105,779.07	915,866.86
合 计	10,862,734.53	1,629,410.18	9,725,853.95	1,458,878.09

(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

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	1,613,802.93	242,070.44
合 计	1,613,802.93	242,070.44	1,613,802.93	242,070.44

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	508,099.00	4,867,470.13
合 计	508,099.00	4,867,470.13

15、 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	41,500,000.00	53,500,000.00
加：应付利息	61,527.78	62,531.94
合 计	41,561,527.78	53,562,531.94

(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	9,500,000.00	3.9%	2022/08/02	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	3.7%	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	3.6%	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	3.6%	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
中国银行股份有限公司瑞安市支行	6,000,000.00	3.55%	2023/3/16	2024/3/16	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	4,000,000.00	3.55%	2023/3/20	2024/3/20	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	6,000,000.00	3.55%	2023/04/20	2024/04/17	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	41,500,000.00				

16、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,037,647.28	2,895,313.49
合 计	4,037,647.28	2,895,313.49

17、 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	8,681,095.91	6,334,143.76
设备采购款		2,204,039.18
其他		365,735.44
合 计	8,681,095.91	8,903,918.38

18、 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	2,635,291.73	1,822,723.55
合 计	2,635,291.73	1,822,723.55

19、 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	2,007,720.36	9,782,795.99	10,684,208.36	1,107,867.99
二、离职后福利-设定提存计划	97,215.83	527,203.10	507,372.84	117,046.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,104,936.19	10,309,999.09	11,191,581.20	1,224,914.08

(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	1,956,641.24	8,759,284.66	9,616,990.40	1,098,935.50
2、职工福利费		740,769.85	740,769.85	
3、社会保险费	51,079.12	270,871.63	313,018.26	
其中：医疗保险费	44,897.85	219,388.86	262,592.02	1,694.69
工伤保险费	6,181.27	51,482.77	50,426.24	7,237.80
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	0.00	13429.85	13429.85	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,007,720.36	97,827,95.99	10,684,208.36	1,107,867.99

(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	93,863.56	469,536.20	489,877.22	73,522.54
2、失业保险费	3,352.27	57,666.90	17,495.62	43,253.55
3、企业年金缴费				
合 计	97,215.83	527,203.10	507,372.84	117,046.09

20、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	363,539.22	984,528.02
个人所得税	641.12	4,321.90
城市维护建设税	25,447.75	69,707.32
教育费附加	10,906.18	29,893.65
地方教育附加	7,270.78	19,929.11
土地使用税		43,416.18
印花税	10,755.43	10,609.21
房产税		836,144.45
环境保护税	1,695.27	1,695.27
合 计	420,255.75	2,000,245.11

21、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	4,318,000.00	
其他应付款	219,981.72	247,391.87
合 计	4,537,981.72	247,391.87

(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	216,000.00	246,000.00
待支付的费用	3,981.72	1,391.87
合 计	219,981.72	247,391.87

22、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、24）	0	79,109.85
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	492,811.40	413,701.55
合 计	492,811.40	492,811.40

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	314,280.62	229,122.55
长期借款利息	177,034.12	
合 计	491,314.74	229,122.55

24、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	62,792,046.18	51,765,227.18
信用借款	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、22）		79,109.85
合 计	67,792,046.18	56,765,227.18

（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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.35%	2021/3/15	2025/12/28	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	943,208.00	4.35%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.2%	2020/12/18	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	368,500.00	4.2%	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	4.2%	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	340,000.00	4.35%	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	4.35%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	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	4.2%	2021/06/29	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	191,800.00	4.35%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.2%	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	4.35%	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	4.2%	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
中国银行股份有限公司瑞安安阳支行	12,000,000.00	3.60%	2023/06/01	2026/06/01	土地使用权、厂房
合计	62,792,046.18				

②信用借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日
兴业国际信托有限公司	5,000,000.00	3.90%	2021/12/24	2024/12/6
合计	5,000,000.00			

25、租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,359,898.79				348,196.32	1,011,702.47
减：未确认融资费用	52,097.30				18,761.08	33,336.22
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	413,701.55	——	——	78,109.85	——	492,811.40
合 计	894,099.94	——	——		——	485,554.85

26、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	2,730,000.00	1,476,227.00	235,000.00	3,971,227.00	扶持渔业发展补助
合 计	2,730,000.00	1,476,227.00	235,000.00	3,971,227.00	—

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	750,000.00			125,000.00		625,000.00	资产相关
水产品冷冻加工项目补助	1,080,000.00			50,000.00		850,000.00	资产相关
水产品保鲜与加工设施项目补助	900,000.00			60,000.00		1,020,000.00	资产相关
扶持渔业生产发展补助	0.00	1,476,227.00				1,476,227.00	资产相关
合 计	2,730,000.00	1,476,227.00		235,000.00		3,971,227.00	——

27、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

28、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

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	5,383,914.80			5,383,914.80
合 计	5,383,914.80			5,383,914.80

29、盈余公积

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。

30、未分配利润

项 目	本 期	上年年末
-----	-----	------

项 目	本 期	上年年末
调整前上年末未分配利润	35,501,233.20	36,911,805.32
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	35,501,233.20	36,911,805.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,462,752.11	3,230,475.42
减：提取法定盈余公积		323,047.54
应付普通股股利	4,318,000.00	4,318,000.00
期末未分配利润	32,645,985.31	35,501,233.20

31、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		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63851972.07	49,924,313.03	66019199.17	49,438,391.49
其他业务	1348437.35	99,011.86	801,160.58	52,012.33
合 计	65,200,416.53	50,023,324.89	66,019,199.17	49,490,403.82

（2）主营业务收入及成本按产品名称

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
干制水产品	2,285,844.56	1,513,503.26	1,328,976.03	1,013,114.10
休闲食品	38,837,975.38	28,780,038.82	43,842,421.00	32,116,511.15
即食鱼糜制品	16,448,120.57	13,093,838.81	15,210,535.10	12,199,073.99
风味水产品	2,957,781.39	2,595,416.12	2,794,434.79	2,317,793.81
冷冻水产品	3,159,546.19	2,801,835.26	1,317,991.82	1,180,258.01
腌制水产品	964,505.13	815,642.32	723,679.85	611,640.43
其他	546,643.31	423,050.30	0.00	0.00
合 计	65,200,416.53	50,023,324.89	65,218,038.59	49,438,391.49

32、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	150,599.27	117,007.70
教育费附加	64,542.55	50,146.15
地方教育附加	43,028.36	33,430.77
房产税	32,060.16	32,060.16

项 目	本期金额	上年同期金额
车船使用税	181.03	7,060.64
印花税	21,126.54	15,338.70
环境保护税	6,209.51	3,390.54
合 计	317,747.42	258,434.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,168,491.85	1,884,055.00
广告费	948,681.66	977,384.93
展览费	572,575.04	99,811.32
差旅费	231,810.1	73,512.63
检验费		58,010.37
分公司费用	48,095.58	41,000.09
信息技术服务费	460,498.78	327,932.76
折旧摊销费	284,906.35	207,516.39
包装费	66,261.16	0.00
其他	8,023.7	17,652.66
直播佣金		0.00
检测费	159,787.22	0.00
合 计	4,949,131.44	3,686,876.15

34、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,380,576.12	1,131,927.57
咨询顾问费	172,053.49	187,546.06
安保费	49,200.00	76,160.00
业务招待费	170,311.48	175,963.50
办公费	129,940.11	101,774.36
差旅交通车辆费	121,017.27	129,397.07
维修维护费	332,481.72	259,421.71
折旧费、摊销费	409,051.35	160,932.86
通讯费	0	17,359.83
会费	0	46,800.00

项 目	本期金额	上年同期金额
其他	117,248.82	96,811.11
合 计	3,881,880.36	2,384,094.07

35、研发费用

项 目	本期金额	上年同期金额
直接材料	1,520,191.97	1,478,866.28
燃料及动力	160,692.82	40,232.53
直接人工	1,367,583.17	1,479,674.34
折旧、摊销	108,942.33	200,123.47
其他费用	3,138.02	1,356.63
合 计	3,160,931.41	3,200,253.25

36、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	2,188,744.76	2,337,254.42
减：利息收入	66,638.68	86,947.44
汇兑净损失		0.00
手续费	22,130.83	64,686.45
未确认融资费用摊销	18,761.08	30,358.91
合 计	2,162,996.99	2,345,352.34

37、其他收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	579,220.00	424,794.56	579,220.00
减免税			
合计	579,220.00	424,794.56	579,220.00

注：政府补助详见附注六、48 政府补助。

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	64,425.89	-35,347.05
其他应收款坏账损失	39,920.50	19.11
合 计	104,346.39	-35,327.94

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

项 目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

40、资产处置收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	-67,925.95	0.00
合 计	0.00	-67,925.95	0.00

41、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
质量赔款	0.00	0.00	
其他	0.05	0.25	0.05
合 计	0.05	0.25	0.05

42、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出	94,000.00	41,069.55	94,000.00
滞纳金		5	
案件赔偿款		51,557.00	
其他	1,750.44		1,750.44
合 计	95,750.44	92,626.55	95,750.44

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	0.00	587,524.55
递延所得税费用	-170,532.09	-151,549.19
合 计	-170,532.09	435,975.36

(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	1,292,220.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,833.00

项 目	本期金额
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	10,218.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-186184.05
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	-152,664.44
所得税费用	-170,532.09

44、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	上年同期金额
利息收入	66,638.68	86,947.44
其他收益、递延收益的政府补助	579,220.00	1,399,794.56
营业外收入	0.05	0.25
其他往来款	1,116,207.00	0.00
收到承兑及保函等保证金	0.00	0.00
其他	131,800.00	0.00
合 计	1,893,865.73	1,486,742.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
销售管理等付现费用	3,751,816.97	2,939,189.02
银行手续费及银行咨询费	22,130.83	64,686.45
捐赠、滞纳金罚款等营业外支出	95,750.44	41,069.55
其他往来款	540,102.68	269,728.17
支付承兑及保函等保证金		
合 计	4,409,800.92	3,314,673.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
融资保证金	0.00	1,495,229.51
合 计	0.00	1,495,229.51

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
长期租赁租金	202,487.78	349,000.00
合 计	202,487.78	349,000.00

45、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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,462,752.11	4,446,723.89
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	104,346.39	35,327.94
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	3,551,453.34	3,577,552.64
使用权资产摊销	206,057.31	46,649.61
无形资产摊销	134,757.60	134,757.60
长期待摊费用摊销	312,852.52	39,368.61
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）		-67,925.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2162,996.99	2,337,254.42
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）	-170,532.09	-151,549.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,293,629.97	-1,606,033.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,491,456.17	1,377,758.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,967,461.31	4,511,906.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,164,923.44	14,681,791.17
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：		

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金的期末余额	14,985,124.12	17,621,419.50
减：现金的上年年末余额	11,308,059.64	20,981,412.88
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	3,677,064.48	-3,359,993.38

(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	14,985,124.12	11,308,059.64
其中：库存现金	7.11	3,877.31
可随时用于支付的银行存款	14,922,343.55	7,350,085.06
可随时用于支付的其他货币资金	62,773.46	204,960.49
可用于支付的存放中央银行款项		
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	14,985,124.12	7,558,922.86
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		

46、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	4,891,470.57	保证金
固定资产	75,494,109.58	贷款抵押
投资性房地产	251,824.33	贷款抵押
无形资产	10,240,663.28	贷款抵押
合 计	90,878,067.78	

47、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	0.94	6.9646	6.55
其中：美元	0.94	6.9646	6.55

48、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
瑞安市科学技术局 2022 年科技型企业贷款贴息补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
22 年全国春季糖酒商品交易会瑞安企业参展补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
税控技术维护服务费	420.00	其他收益	420.00
农展参展补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
农博会金奖奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
收瑞安市农业农村局三品一标无公害补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
瑞安市潘岱街道硯下村股份经济合作社参展补助	800.00	其他收益	800.00
水产品保鲜与加工设施项目补助 100 万	50,000.00	其他收益	50,000.00
鱼豆腐鱼豆腐工程补助 250 万	125,000.00	其他收益	125,000.00
合计	579,220.00		579,220.00

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是陈勋弟，其任公司董事长、总经理兼任法定代表人。

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
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）	持股超过 5%以上的法人股东
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
李新祥	董事、副总经理
高东妹	财务总监
陈祜福	董事、副总经理、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 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	579,220.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-95,750.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	483,469.61	
所得税影响额	86,620.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	396,849.17	

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	1.28	0.03	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.93	0.02	

浙江香海食品股份有限公司

2023年8月25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

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	579,220.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,750.39
非经常性损益合计	483,469.61
减：所得税影响数	86,620.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	396,849.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用