



闽威实业

NEEQ: 871927

福建闽威实业股份有限公司

FUJIAN MINWELL INDUSTRIAL CO.,LTD



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、公司负责人方秀、主管会计工作负责人汪晴及会计机构负责人（会计主管人员）王恒勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

依据公司与部分客户及供应商签订的协议书，均需履行保密义务，公司应收账款、其他应收款及预付款项客户及供应商豁免披露。公司与客户及供应商签订的保密协议具体条款如下：协议的一方（披露方）依据下文设定的条件，以书面、口头或电子文件的形式提供给另一方（接受方）的任何信息或数据，包括但不限于商业计划、专有技术、研究成果、客户信息、财务数据以及其它技术和商业信息（以下简称“保密信息”）均应保守秘密；接受方同意只在本合作的目的范围内使用对方的保密信息，非经对方书面许可，任何一方不得将对方的保密信息向任何第三方公开、给予或转让，也不以其它方式让无权接触该信息的单位或个人接触该信息。

公司豁免披露的供应商及客户均为非关联方。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 29 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 33 |
| 第五节 | 行业信息 | 39 |
| 第六节 | 公司治理 | 40 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 46 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 151 |

| | |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、闽威实业 | 指 | 福建闽威实业股份有限公司 |
| 闽威食品 | 指 | 福建闽威食品有限公司 |
| 闽威渔业 | 指 | 福建闽威渔业有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 福建闽威实业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建闽威实业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建闽威实业股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 《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 | 《福建闽威实业股份有限公司章程》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 福建闽威实业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | FUJIAN MINWELL INDUSTRIAL Co., Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 方秀 | 成立时间 | 2006年4月7日 |
| 控股股东 | 控股股东为（方秀） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（方秀），无一致行动人 |
| 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）-水产品冷冻加工（C1361） | | |
| 主要产品与服务项目 | 水产品初加工及精深加工、水产育苗、水产养殖，水产加工品的销售与出口 | | |
| 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 | 闽威实业 | 证券代码 | 871927 |
| 挂牌时间 | 2017年10月24日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 181,950,798 |
| 主办券商（报告期内） | 华福证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市台江区江滨中大道380号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 汪晴 | 联系地址 | 福鼎市山前铁塘里工业园区 |
| 电话 | 0593-7858666 | 电子邮箱 | fjminwei@126.com |
| 传真 | 0593-7992288 | | |
| 公司办公地址 | 福鼎市山前铁塘里工业园区福临路340号 | 邮政编码 | 355200 |
| 公司网址 | http://www.minwei.cn/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91350900786914137A | | |
| 注册地址 | 福建省宁德市福鼎市铁塘工业园区 | | |
| 注册资本（元） | 90,975,399 | 注册情况报告期内 | 否 |

| | 是否变更 | |
|--|------|--|
|--|------|--|

备注：2024 年 1 月注册资本变更为 181,950,798 元

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

福建闽威实业股份有限公司是一家集海洋经济鱼类育苗、养殖及精深加工的研发、生产和销售于一体的农业产业化国家重点龙头企业。公司坚持自主创新，持续不断地在产业链关键环节进行研发投入，致力于水产品预制菜和精深加工业务。

1. 商业模式

经营模式：公司采取产业一体化经营模式，在发展之初公司主营水产养殖、种苗繁育，目前以综合水品类预制菜研发为重点，着力发展水产品加工业务，逐步提升水产加工业务产能、品类及品牌影响力。提高精深加工产能及多渠道全线销售食品。通过大力推进食品加工业的发展，提高产品附加值增加营收，在创造收益的同时注重资源环境保护，致力于提高渔业资源的利用率，保护海洋环境。

客户类型：公司紧跟B端市场需求量大的特点，通过B端+C端协同共进、双轮驱动，保障销售业绩的持续稳定。B端方面，公司在国内通过与半天妖等连锁餐饮品牌的战略合作，力争成为中国烤鱼市场头部供应商；同时通过与永辉超市、天虹超市等国内大型商超合作推广预制菜产品及休闲食品；在国际市场，加大力度扩大国际销售版图，向泰国、新加坡、马来西亚、菲律宾、中国台湾香港等国家和地区出口水产加工品。C端方面，公司主要通过线下的实体旗舰店，以及天猫旗舰店、抖音等线上平台向零售客户销售烤鱼预制菜和休闲食品等产品。

销售渠道：公司销售主要以直销模式为主：①公司通过与连锁餐饮品牌、国内大型商超等消费渠道合作，向客户提供优质的产品与服务，逐步提升公司品牌影响力；②公司与贸易商类客户建立较长期稳定的合作关系，通过贸易商客户构建和完善境内外市场布局，目前销售地域已覆盖境内多个地区，以及香港、马来西亚、菲律宾、泰国、新加坡等境外国家和地区。除线下销售外，公司还通过天猫旗舰店、抖音等线上平台直接向终端客户销售公司的烤鱼预制菜和休闲食品等产品。

关键资源：公司经营关键要素主要集中在技术、人才、管理等方面。公司现建有国家海水鱼体系漳州综合试验站、国家级学会创新服务站、福建省花鲈育种重点实验室、福建省闽威花鲈加工企业工程技术研究中心、福建省企业技术中心、福建福鼎鲈鱼科技小院等

共 16 个科研实验平台。拥有 36 名国内水产及加工领域的权威专家组成的“闽威智库”，并与福建农林大学、中国水产科学研究院南海水产研究所合作开发预制菜，现已开发调味海鲈鱼（烤鱼）、去刺海鲈鱼、鲈鱼片、鲈鱼柳等海鲈鱼系列精品预制菜产品。在加工领域，公司应用多项国内先进的加工技术，建有多条加工生产线，拥有 50 余台加工设备，可生产海洋食品 40 余种。标准方面，公司参与制定了 4 项团体标准，1 项宁德市地方标准，3 项企业标准。另外，公司拥有与主营产品或服务相关的多项技术研发体系，涵盖育苗、养殖、加工等领域，具备较强的自主创新能力，已获得 4 项发明专利，41 项实用新型专利、14 项软著权，成功注册 28 项商标，其中人工育苗核心技术，可实现苗种规模化繁育，填补了全国花鲈育苗领域空白。公司同时拥有福建省水产苗种生产许可证、SC 证、出口食品生产企业等经营资质，全面通过了 ISO14001、ISO9001、ISO22000、HACCP 等国家标准体系认证，有效提高了产品质量安全指标。公司获得了农业产业化国家重点龙头企业、全国质量标杆企业、首批水产种业“破难题”阵型企业、农业国际贸易高质量发展基地、国家花鲈繁育标准化示范区、福建省产业领军团队、福建省政府质量奖提名奖、福建省科学技术进步奖等认定或荣誉。

2. 经营计划

报告期内，公司以做大做强实现品牌化运作为目标，制定经营计划，以水产预制菜和精深加工产品为主，围绕销售渠道和品牌建设展开经营。

（1）业务运营情况：①稳健开发线下市场。公司专注线下实体市场开拓及出口业务，在稳定贸易商客户群、直营店销售基础上，不断拓展链接大型餐饮连锁公司，销售区域已涵盖华东、华北、华南、西南等地区，逐步建立起扩张全国的营销网络，根据消费群体特点研发地域特色的产品，开展预制菜和精深加工业务，为公司产品的市场占有率和行业拓展奠定了坚实的基础。②积极探索线上市场。公司采取多方位布局，与杭州老爸评测、海洋演义、本来生活、京东 1 号等电商平台合作，搭建天猫、抖音团队，根据线上人群消费特点推出系列产品，不断触达新消费群体，辐射品牌影响力，为线下实体店提供多元体验及服务。

（2）财务运营情况：报告期内，公司财务状况良好，在资金计划内首要满足生产需求，以保证销售货源。融资方面，在资金压力较大的情况下积极筹措资金保证采购需求。投资方面，严格控制，不进行主业以外投资。

（3）公司治理情况：报告期内，公司及管理层通过对制度的学习和理解，不断提高规

范运作意识。公司通过加强预算管理等控制措施切实执行及完善公司治理，保证公司持续、稳定、健康发展。

后续运营中，公司将坚持围绕“海洋健康产业”这条主线，坚守“打造中国最好鲈鱼”的初心，依托技术创新能力及品牌优势，开展“以种苗繁殖为基础，以精深加工为重心，以鲈鱼文化为依托，以品牌建设为载体”的战略布局，重点进军预制菜赛道，主要开拓全国知名连锁餐饮及社区团购等渠道，集中发展食品加工业务。另外，通过引进现代的加工工艺和设备，继续开发多元化的精深加工产品，扩大产品加工生产线及生产规模，努力在育种和食品加工技术产业上实现新突破。远期愿景是将公司打造成海鲈鱼养殖及深加工食品领域的全国标杆型企业，成为深受消费者信赖的海洋食品专家。

（二） 行业情况

近年来，中国水产行业稳步推进，发展规模不断扩大，产量快速提升。根据农业农村部数据显示，2023年我国海洋生产总值达99097亿元，全国水产品总产量7100万吨，比上年增长3.4%。水产品作为重要的食品来源，富含蛋白质及各种微量元素，符合人们对健康和饮食的需求，这将持续带动水产行业供应端的增长。

水产品加工业的发展对于整个渔业的发展起着桥梁纽带的作用，不仅是我国当前加快发展现代渔业的重要内容，也是优化渔业结构、实现产业增值增效的有效途径。近年来，国家部门陆续出台一系列相关政策，如2023年中央国务院印发的《全国渔业发展第十三个五年规划》以及《农业部关于加快推进渔业转方式调结构的指导意见》等文件支持水产品加工行业的发展，为行业提供了良好的政策环境。

随着人们生活水平的提高和消费观念的转变，对高品质、安全、营养丰富的水产品的需求不断增加，高端水产品和特色水产品将受到更多消费者的青睐。水产品加工方向也从传统的冷冻加工水产品，过渡为水产品精深加工制品，如鱼松、鱼脯、鱼油等休闲食品和保健品方向倾斜，未来随着市场竞争的加剧，水产品加工行业将会分化出更多新的水产加工细分行业，不断推动水产加工行业市场多元发展。消费者对水产品的需求方向发生变化，方便快捷的预制菜品也受到消费者的青睐，成为了水产品加工的重要方向。

目前，我国预制菜行业已初具规模。据《2023年中国预制菜产业发展蓝皮书》披露，2023年中国预制菜市场规模为5165亿元，同比增长23.1%，到2026年有望超过10720亿元。该蓝皮书显示，中国预制菜企业普遍分布在沿海省份，山东省、河南省、广东省和江

苏省的预制菜企业数量较多，平均超过 6000 家。预制菜相关企业注册数量连续 10 年保持增长，截至 2022 年底，我国现有预制菜相关企业 7.59 万家。由此可见，预制菜产业持续保持高速增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input 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 |
| 详细情况 | <p>高新技术企业认定：2020 年 12 月 1 日，子公司福建闽威食品有限公司经福建省科学技术厅认定为国家高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202035001262。</p> <p>科技型中小企业认定：2023 年 5 月 25 日，经福建省科学技术厅认定，子公司福建闽威食品有限公司入库福建省 2023 年第三批科技型中小企业，有效期至当年 12 月 31 日，入库登记编号 202335098208002493。</p> <p>2023 年 9 月 25 日，经福建省科学技术厅认定，子公司福建闽威渔业有限公司入库福建省 2023 年第九批科技型中小企业，有效期至当年 12 月 31 日，入库登记编号 2023350982A0005897。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 518,142,237.46 | 587,774,281.47 | -11.85% |
| 毛利率% | 22.43% | 19.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 | 15.22% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 55,974,847.27 | 45,459,576.50 | 23.13% |
| 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） | 10.42% | 11.44% | - |

| | | | |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 10.40% | 10.69% | - |
| 基本每股收益 | 0.44 | 0.57 | -24.33% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 671,715,789.01 | 597,510,142.19 | 12.42% |
| 负债总计 | 105,419,567.52 | 87,278,413.46 | 20.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 566,296,221.49 | 510,231,728.73 | 10.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.11 | 5.61 | -44.51% |
| 资产负债率%（母公司） | 12.69% | 12.03% | - |
| 资产负债率%（合并） | 15.69% | 14.61% | - |
| 流动比率 | 5.06 | 5.12 | - |
| 利息保障倍数 | -490.51 | 15.98 | - |
| 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 | 35,374,927.26 | -8,308,869.58 | 525.75% |
| 应收账款周转率 | 3.02 | 3.98 | - |
| 存货周转率 | 2.11 | 3.10 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 12.42% | 29.49% | - |
| 营业收入增长率% | -11.85% | 11.75% | - |
| 净利润增长率% | 15.22% | 0.35% | - |

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 | 32,641,872.38 | 4.86% | 51,915,952.15 | 8.69% | -37.13% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 220,730,036.38 | 32.86% | 173,324,536.37 | 29.01% | 27.35% |
| 其他应收款 | 2,867,430.01 | 0.43% | 15,729,729.01 | 2.63% | -81.77% |
| 生产性生物资产 | 5,322,300.74 | 0.79% | 7,636,309.70 | 1.28% | -30.30% |
| 递延所得税资产 | 5,814,659.35 | 0.87% | 2,154,843.23 | 0.36% | 169.84% |
| 其他非流动资产 | 44,819,212.10 | 6.67% | 6,577,860.00 | 1.10% | 581.36% |
| 应付账款 | 19,982,175.78 | 2.97% | 6,598,127.15 | 1.10% | 202.85% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 预收款项 | 167,434.39 | 0.02% | 11,239.47 | 0.00% | 1,389.70% |
| 合同负债 | 625,229.36 | 0.09% | 292,845.07 | 0.05% | 113.50% |
| 应付职工薪酬 | 7,949,942.56 | 1.18% | 4,846,505.15 | 0.81% | 64.03% |
| 一年内到期的非流动负债 | 847,144.34 | 0.13% | 517,248.47 | 0.09% | 63.78% |
| 租赁负债 | 921,508.74 | 0.14% | 1,345,778.20 | 0.23% | -31.53% |
| 递延收益 | 7,200,000.00 | 1.07% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 股本 | 181,950,798.00 | 27.09% | 90,975,399.00 | 15.23% | 100.00% |
| 资本公积 | 98,564,398.72 | 14.67% | 189,539,797.72 | 31.72% | -48.00% |
| 资产总计 | 671,715,789.01 | - | 597,510,142.19 | - | 12.42% |

项目重大变动原因:

报告期末，公司资产总额为 671,715,789.01 元，上年期末为 597,510,142.19 元，较上年期末增加 74,205,646.82 元，增长比例为 12.42%；本期负债总额为 105,419,567.52 元，上年期末为 87,278,413.46 元，较上年期末增加 18,141,154.06 元，增长比例为 20.79%；本期资产负债率为 15.69%，上年期末为 14.61%，较上年同期增长 1.08 个百分点。本期资产负债项目较上年同期重大变动的项目如下：

1、货币资金：本期金额同比上年期末减少 19,274,079.77 元，降低比例 37.13%，主要变动原因是上年同期非公开发行取得募集资金，本期使用募集资金 25,420,271.51 元，用于项目投资建设、补充流动资金、购买固定资产以及其他用途。

2、其他应收款：本期金额同比上年期末减少 12,862,299.00 元，降低比例 81.77%，主要变动原因公司在保持业务稳定性的前提下，与供应商进行深入洽谈合作和沟通，减少支付采购保证金金额。

3、生产性生物资产：本期金额同比上年期末减少 2,314,008.96 元，降低比例 30.30%，主要变动原因是本期计提亲鱼折旧至育苗成本，属于正常合理变动。

4、递延所得税资产：本期金额同比上年期末增加 3,659,816.12 元，增长比例为 169.84%，主要变动原因是本期新增存货跌价准备、递延收益。

5、其他非流动资产：本期金额同比上年期末增加 38,241,352.10 元，增长比例为 581.36%，主要变动原因是本年度公司新增投建 88 口网箱设备，按合同要求预付元款项 38,200,000.00 元。

6、应付账款：本期金额同比上年期末增加 13,384,048.63 元，增长比例为 202.85%，

主要变动原因是本期采购款未到结算期。

7、预收款项：本期金额同比上年期末增加 156,194.92 元，增长比例为 1389.70%，主要变动原因是本期收到国内客户预先支付的部分货款。

8、合同负债：本期金额同比上年期末增加 332,384.29 元，增长比率为 113.50%，主要变动原因是本期已收到新增客户合同对价款项。

9、应付职工薪酬：本期金额同比上年期末增加 3,103,437.41 元，增长比例为 64.03%，主要变动原因：一是本期公司整体员工人数增加，二是 2023 年销售提成未发放，因应收账款增加，对销售经理提成进行关联考核，待应收账款回款达到考核指标再进行发放。

10、一年内到期的非流动负债：本期金额同比上年期末增加 329,895.87 元，增长比例为 63.78%，主要变动原因是科目重分类调整至租赁负债核算。

11、租赁负债：本期金额同比上年期末减少 424,269.46 元，降低比例为 31.53%，主要变动原因是科目重分类调整至一年内到期的非流动负债核算。

12、递延收益：本期金额同比期初增加 7,200,000.00 元，增加比例为 100.00%，主要变动原因是本期收到以后期间计入当期损益的政府补助。

13、股本：本期金额同比上年期末增加 90,975,399.00 元，增长比例为 100.00%；资本公积：本期金额同比上年期末减少 90,975,399.00 元，降低比例为 48.00%，主要变动原因是本期公司进行权益分派，资本公积转增股本。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 518,142,237.46 | - | 587,774,281.47 | - | -11.85% |
| 营业成本 | 401,941,810.65 | 77.57% | 475,679,944.45 | 80.93% | -15.50% |
| 毛利率% | 22.43% | - | 19.07% | - | - |
| 销售费用 | 14,633,833.86 | 2.82% | 15,977,564.05 | 2.72% | -8.41% |
| 管理费用 | 15,325,781.26 | 2.96% | 14,992,433.53 | 2.55% | 2.22% |
| 研发费用 | 22,156,083.74 | 4.28% | 25,204,069.82 | 4.29% | -12.09% |
| 财务费用 | -111,930.83 | -0.02% | 3,498,982.95 | 0.60% | -103.20% |
| 资产减值损失 | -6,794,622.95 | -1.31% | 0.00 | 0.00% | -100.00% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|-------|-----------|
| 其他收益 | 6,734,669.43 | 1.30% | 4,081,443.20 | 0.69% | 65.01% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 2,674.60 | 0.00% | -100.00% |
| 营业外支出 | 5,245,368.53 | 1.01% | 367,306.08 | 0.06% | 1,328.06% |
| 所得税 | -1,049,121.58 | -0.20% | 3,760,146.12 | 0.64% | -127.90% |

项目重大变动原因:

本期实现营业收入为 518,142,237.46 元, 上年同期为 587,774,281.47 元, 同比降低 11.85%; 营业利润为 60,260,739.71 元, 上年同期为 52,784,618.68 元, 同比增加 14.16%; 归属于母公司普通股股东的净利润 56,064,492.76 元, 上年同期为 48,659,841.08 元, 同比增加 15.22%; 毛利率同比上年增加 3.36 个百分点。本期利润项目较上年同期重大变动的项目如下:

1、财务费用: 本期金额同比上年减少 3,610,913.78 元, 减少比例 103.20%, 主要变动原因: 一是本期公司偿还非金融机构借款, 利息支出减少; 二是本期汇兑损益较上年同期减少。

2、资产减值损失: 本期金额同比上年增加 6,794,622.95 元, 变动比例 100.00%, 主要变动原因是本期因休闲鱼松产品可回收金额低于其账面价值而造成的损失, 并对该产品进行存货跌价减值准备。

3、其他收益: 本期金额同比上年增加 2,653,226.23 元, 增长比例 65.01%, 主要变动原因是本期收到政府补助增加。

4、营业外收入: 本期金额同比上年减少 2,674.60 元, 降低比例 100.00%, 主要变动原因是上期收到车险理赔款。

5、营业外支出: 本期金额同比上年增加 4,878,062.45 元, 增长比例 1328.06%, 主要变动原因是本期处置报废固定资产, 并收到固定资产清理款项 5,041,633.51 元。

6、所得税: 本期金额同比上年减少 4,809,267.70 元, 降低 127.90%, 主要变动原因是本期深加工休闲产品销售收入降低, 导致企业所得税降低。

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 | 518,142,237.46 | 587,474,281.47 | -11.80% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 300,000.00 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 401,941,810.65 | 475,396,310.45 | -15.45% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 283,634.00 | -100.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 预制菜产品 | 194,115,922.99 | 154,002,818.76 | 20.66% | 139.77% | 116.60% | 8.49% |
| 冷冻产品 | 142,974,480.88 | 89,473,446.49 | 37.42% | -27.84% | -34.14% | 5.99% |
| 休闲产品 | 35,665,519.59 | 30,013,657.37 | 15.85% | -77.08% | -77.27% | 0.68% |
| 生鲜产品 | 83,698,552.00 | 74,003,348.73 | 11.58% | -17.01% | -17.90% | 0.97% |
| 鱼苗产品 | 61,687,762.00 | 54,448,539.30 | 11.74% | 18.86% | 17.70% | 0.87% |
| 总计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 22.43% | -11.80% | -15.45% | 3.35% |

按地区分类分析：

√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比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区 | 260,896,922.17 | 193,221,125.74 | 25.94% | 38.72% | 48.00% | -4.65% |
| 港澳台地区 | 30,279,537.31 | 25,177,805.79 | 16.85% | -83.32% | -83.93% | 3.19% |
| 海外地区 | 114,236,051.41 | 92,656,172.96 | 18.89% | -26.89% | -30.62% | 4.36% |
| 中南地区 | 39,591,644.95 | 35,061,217.62 | 11.44% | -30.43% | -30.43% | 0.00% |
| 其他地区 | 73,138,081.62 | 55,825,488.54 | 23.67% | 1,451.82% | 1,234.25% | 12.45% |
| 总计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 22.43% | -11.80% | -15.45% | 3.35% |

收入构成变动的原因：

在报告期间，公司主营业务收入主要来自于预制菜、冷冻食品、休闲零食、生鲜食材及鱼苗的销售。公司以水产品类预制菜研发为主导，注重提升产品加工技术的专业性和深

度，以推动业务持续发展。在预制菜领域，公司紧跟市场趋势，不断推出创新产品，并通过引进先进工艺和严格质量控制，确保产品符合市场需求和消费者期待。

同时，公司在冷冻食品、休闲零食和生鲜食材领域也保持高度专业和创新，与供应商建立稳固的合作关系，确保原材料的稳定供应和品质的可靠性。此外，公司还致力于鱼苗选育和推广工作，为养殖户提供优质的鱼苗资源，帮助他们提高养殖效益。

1、预制菜业务在本期取得了显著增长，同比上年同期增加了 113,156,856.33 元，增长率高达 139.77%。预制菜业务占公司主营业务收入的 37.46%，充分显示了预制菜在公司业务中的重要地位。该增长主要得益于去年公司加大对国内预制菜市场的开发力度。2024 年，公司继续深化市场布局，以华东和东北为战略支点，在稳固原有客户群体的基础上，积极拓展葫芦岛、福州等新兴市场，进一步优化了销售网络。这不仅为预制菜业务的持续增长注入了强劲动力，也为公司 2024 年的业务拓展奠定了坚实的基础。通过对销售市场战略布局和业务拓展，我们不断地提升了预制菜业务的市场占有率和盈利能力，为公司整体营业收入提供重要的来源。

2、休闲产品收入本期金额同比上年同期减少 119,962,569.70 元，降低比例 77.08%，其中港澳台地区收入本期金额同比上年同期减少 151,240,783.01 元，降低比例 83.32%，主要变动原因是其一是国际形势复杂，加之受中美贸易摩擦影响，众多出口国家设置了出口壁垒，汇率波动大，出口受到很多的限制；二是疫情过后，各个国家逐渐开放，部分国家转为从东南亚等国家进口水产品，中国水产品出口市场受到一定影响。

3、华东地区收入本期金额同比上年同期增加了 72,816,270.00 元，增长比例达到了 38.72%。主要变动原因是华东地区作为公司的主要市场之一，前期投入了大量的市场资源和努力，如广告推广、渠道拓展、产品优化等。

4、其他地区收入本期金额同比上年同期增加了 68,425,034.94 元，增长比例高达 1451.82%。主要变动原因是公司在其他地区实施了更为激进的市场拓展策略，如增加销售渠道、提高产品知名度、推出新产品等。特别是在预制菜产品方面的创新和优化，为公司的发展提供强有力的支撑。

5、中南地区收入同比上年同期减少 17,317,578.46 元，主要变动原因是公司战略性地调整了客户结构，特别是减少对账期较长、货款回收慢的客户提供鱼苗产品供应。鉴于长期赊销可能带来的资金压力及潜在风险，公司决定优化销售策略，聚焦于更稳健、回款更快的客户群体。此举虽在短期内影响了销售收入，但从长远来看，将有助于提升公司的资

金运作效率，降低坏账风险，并为公司稳健发展奠定坚实基础。综上所述，中南地区收入的减少是公司基于市场状况、资金状况和风险状况作出的理性决策。这一策略调整旨在确保公司财务状况的稳健与可持续，以应对复杂多变的市场环境。

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 | 客户一 | 57,150,637.90 | 11.03% | 否 |
| 2 | 客户二 | 26,305,205.00 | 5.08% | 否 |
| 3 | 客户三 | 21,169,117.52 | 4.09% | 否 |
| 4 | 客户四 | 20,610,566.00 | 3.98% | 否 |
| 5 | 客户五 | 17,796,161.04 | 3.43% | 否 |
| 合计 | | 143,031,687.46 | 27.61% | - |

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 | 供应商一 | 75,843,275.70 | 17.02% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 73,573,142.40 | 16.51% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 51,698,957.90 | 11.60% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 27,310,806.45 | 6.13% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 26,985,463.83 | 6.06% | 否 |
| 合计 | | 255,411,646.28 | 57.32% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,374,927.26 | -8,308,869.58 | 525.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,298,925.03 | -27,023,594.18 | -67.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,350,082.79 | 66,756,560.84 | -114.01% |

现金流量分析：

1、本期“经营活动产生的现金流量净额”与上年同期相比增加 43,683,796.84 元。主要变动原因：一是公司在保持业务稳定性的前提下，与供应商进行深入洽谈合作和沟通，

减少支付采购保证金及预付金额，二是部分应付账款未到结算期所致。

2、本期“投资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比减少 18,275,330.85 元，主要原因是本期新增投建固定资产比上年同期增加。

3、本期“筹资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比减少 76,106,643.63 元，主要变动原因：一是上期非公开发行取得募集资金，二是本期偿还贷款本金财务利息降低。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 福建闽威食品有限公司 | 控股子公司 | 海产品加工、销售 | 10,000,000.00 | 168,547,205.66 | 120,668,014.50 | 300,724,672.99 | 37,141,586.97 |
| 福建闽威渔业有限公司 | 控股子公司 | 水产品冷冻加工、水产品批发零售 | 10,000,000.00 | 102,486,856.47 | 20,432,085.24 | 76,383,809.95 | 6,311,368.46 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|------------------|---------------|--------------|--------------|------|-----------|
| 福州闽威渔业有限公司 | 控股子公司 | 水产养殖、水产苗种生产 | 10,000,000.00 | 9,998,060.68 | 9,998,060.68 | 0.00 | -1,939.32 |
| 海南闽威食品有限公司 | 控股子公司 | 水产苗种生产、水产养殖、食品销售 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------|----------------|----------------------------------|
| 福州闽威渔业有限公司 | 新成立 | 报告期内该公司成立，无生产、销售业务，对公司整体生产经营无影响。 |
| 海南闽威食品有限公司 | 新成立 | 报告期内该公司成立，无生产、销售业务，对公司整体生产经营无影响。 |

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 22,156,083.74 | 25,204,069.82 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.28% | 4.29% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 19 | 29 |
| 研发人员合计 | 20 | 30 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 7.19% | 10.49% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 45 | 41 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 1 |

(四) 研发项目情况

公司高度重视科技创新与自主研发，与中国水科院黄海所、南海所、中国海洋大学、

上海海洋大学、福州大学、福建农林大学等科研院所（校）开展产学研合作，柔性引进陈松林、李启虎等院士专家，围绕海水鱼优种繁育及相关产业链延伸等课题开展研究。本报告期内，公司以客户需求为导向，做好市场洞察和产品设计，挖掘研发需求，依托国家海水鱼体系漳州综合试验站、国家级学会创新服务站、福建省花鲈育种重点实验室、福建省院士专家工作站、福建省企业技术中心、福建省鲈鱼科技小院等科研实验平台开展多个研发项目。目前公司已拥有专利 45 项，注册商标 28 项。

公司在技术研发和创新上不断突破。抓住各产业环节的战略控制点，对影响行业技术发展水平的关键环节持续投入，实现了从原料加工向食品研发的创新升级。

2023 年公司共开展 9 项研发项目，总投 2215.61 万元。具体情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 主要成果 |
|----|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 花鲈鳗弧菌基因工程免疫增强剂研发 | 现阶段已成功构建减毒菌株，初步确定野生菌的致病力下降约 8.74 倍，制成了花鲈抗鳗弧菌饲料免疫增强剂，下一步将完成增强剂在海上网箱养殖中的示范应用。 |
| 2 | 花鲈高密度 SNP 芯片开发及其在基因组选择育种中的应用 | 目前已经成果构建样本群体，对重测序数据处理及比对分型，进行了 SNP 挑选和评估，下一步将完成 SNP 芯片探针的合成和测试。 |
| 3 | 大黄鱼质量安全保障技术研究 | 成果构建了大黄鱼“原料-养-捕-加-贮-运”全链条安全保障技术，对大黄鱼网箱养殖模式进行示范推广，为公司带来了可持续收益。 |
| 4 | 鲈鱼即食产品开发与研究 | 确定了即食鲈鱼块及即食鲈鱼肚的制作方法。 |
| 5 | 手撕鱼片制作工艺的研究 | 项目通过对鱼肉及鱼糜配比调味等研究，最终确定了一项制作手撕鱼片最佳工艺条件、最适配比。保证鱼片的纤维感、质感的同时，降低生产成本；迎合大众的口味，受到市场的喜爱。 |
| 6 | 鱼松饼干工艺研究 | 确定了鱼松饼干生产流程和合适的原材料配比，提升了鱼松及原料鱼的产品附加值。 |
| 7 | 海虾风味预制菜研发 | 项目对海虾预制菜调料投放比例、油炸时间等制作工艺的研究，最终确定了一项工艺配比。在大幅降低生产中对海虾损耗率的同时，迎合市场需求，扩大销路，进一步带动对虾产业的健康发展。 |
| 8 | 大黄鱼特色风味预制菜开发关键技术及产业化 | 项目在研中，目前初步确定了贮藏温度对大黄鱼原料品质的影响、低盐腌制液配方对腌制大黄鱼品质的影响、天然抗氧化剂对腌制大黄鱼抗氧化效果的影响以及鲜味成分对调理大黄鱼增鲜效果的影响。 |
| 9 | 海产品初加工制品研发 | 项目采用了简单可控的处理方式，很大限度的保留了原材料的风味，扩大了产品的 |

| | |
|--|-----------------|
| | 销售场景，获得了更多的销售机会 |
|--|-----------------|

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

营业收入的确认

1、事项描述

2023 年度，闽威实业营业收入 51,814.22 万元，由于营业收入是闽威实业的关键业绩指标之一，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

闽威实业关于营业收入的确认会计政策详见财务报表附注三(二十五)“收入”，关于收入的披露请参阅财务报表附注五(三十一)“营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制是否运行；
- (2) 检查销售合同主要条款，核对收入确认时点是否与合同规定一致，并判断收入确认的标准是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，将本期销售收入、毛利率金额与以前可比期间的对应数据进行比较，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- (4) 检查与收入相关的原始凭证，对于境外收入查验报关出口数据与账面记录是否相符，并以抽样方式检查销售合同、出入库单、客户签收单、出口报关单、销售发票等支持性文件；
- (5) 分析期末应收客户账款账龄的合理性，并对期后收款进行检查；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；
- (7) 抽样对应收账款执行函证程序，并函证本期销售发生额。

我们已按照审计准则的规定对公司收入执行了相应的审计程序，获取了充分适当的审计证据。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内公司持续贯彻落实“取之于水、惠之于民”的企业理念，积极响应国家的乡村振兴号召。通过村企共建、公益支持、技术培训等形式，助力福建省乡村振兴发展。

（一）村企共建、产业帮扶

报告期内，公司通过村企合作共建的方式，重点帮扶了店下、前岐及周边地区。借助“花鲈生殖调控和室内人工育苗”技术，积极发挥“公司+基地+农户”模式，在店下巽城村进行大规模的花鲈、大黄鱼等鱼类的育苗，为农户提供优质苗种，同时提供标准化养殖操作规程，养殖过程中对养殖户进行技术指导及标准输出。公司亦会向养殖户采购成鱼，缓解其销售的后顾之忧，并巩固双方长期、稳定的合作关系。在实施村企共建的同时，也为解决当地农村富余劳动力再就业问题做出了贡献，助力福鼎市海洋渔业的蓬勃发展。

（二）履行责任、公益支持

公司积极履行社会责任。2023年，带领全体员工热心为文化教育事业奉献爱心并积极参与福鼎市民生公益事业，每年组织员工举办养老院送温暖活动，给老人送去礼品和陪伴；积极资助社区活动，给市篮球排球协会、武术中心提供礼品赞助；积极开展渔业增殖放流活动，为大自然的生态平衡做贡献。2023年3月，福建省红十字会向公司授予了“福建省红十字人道银质奖章”，以表彰闽威实业在支持人道救助事业方面作出的积极贡献。

（三）科技创新、长效造血

公司探索农业精准服务路径，建立精准服务模式。借助科研平台和产业专家向养殖户进行养殖培训、提供技术咨询等服务，不定期开展“学雷锋，助春耕”“科技下乡”等科技志愿服务活动，组织专家团队及志愿者走访周边的鲈鱼养殖、加工基地，为当地渔民提供技术咨询、技术指导，引导渔民进行规范生产，促进渔民增收和产业发展。并且邀请海洋生物学家、水产养殖等专家学者，为公众开展科普讲座，介绍海水鱼的病害防治、养殖技术等方面的知识，推广先进的养殖技术，为养殖户及水产企业展示科学发展内容、提供技术指导、传播科普知识等服务，为渔民纾困解难，助力水产绿色养殖。

（四）馆校合作、科学普及

公司以中国鲈鱼文化博物馆为媒介，以“传承中国鲈鱼文化，弘扬中国渔业生态文明建设”为主线，围绕“国际博物馆日”“全国科普日”等主题，积极策划“线上+线下”的社教活动。“线下”通过举办进社区、进校园、进乡村等科普讲座，并利用暑期、寒假开展青少年夏（冬）令营研学体验、社会实践等青少年科普活动；“线上”进行直播和科普讲解，充分发挥自身文化辐射、科普教育等公共服务功能，不断丰富馆藏资源、细化科普

活动设计，激发青少年对科普知识的浓厚兴趣，为丰富市民文化生活作出积极贡献。

（五）保护环境、绿色发展

公司积极推进绿色渔业发展理念，深远海生态养殖保护海洋环境。一方面加强投入品管理，强化水产养殖用饲料和养殖用药的科学管理，以绿色水产养殖的发展理念，坚持绿色渔业发展道路，积极探索深远海养殖模式，采用全塑胶深水抗风浪网箱仿生态养殖模式，不对外排放废水污水，利用废弃鱼饵和粪便资源与海洋生态等进行综合，实现清洁生产和零污染排放，从源头上抑制了有害微生物的大量滋生繁殖，保护了水体环境资源。另一方面，对于法律法规尚未提出限量要求的新的养殖用药、新的食品添加剂以及海洋鱼类种群和数量的保护，公司联合高校和科研院所，前瞻性地开展新的养殖用药、新的食品添加剂的危害研究，积极响应、主动参与省市政府的渔业增殖放流行动，取得了社会各界的好评。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 食品安全控制风险 | <p>水产加工食品的销售是报告期内公司主要收入来源，而随着我国对食品安全的日趋重视以及消费者食品安全意识和权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业关注的重点。公司现已制定了完善的质量控制制度并加以严格执行，对生产经营过程中可能影响食品安全的隐患采取了有效措施，通过了ISO9001质量管理体系认证及危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证。报告期内，未曾发生因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现质量问题。但作为食品加工企业，公司仍存在由于食品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。</p> <p>应对措施：公司将坚持“质量是企业生命”的经营</p> |

| | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>理念，继续加强原材料采购、生产加工、销售运输等整个链条的质量控制，贯彻执行 HACCP 认证，完善产品溯源机制和应急预案机制，每月定期召开食品安全工作会议，对相关风险做到及时发现、及时解决，确保食品安全持续得到有效控制。</p> |
| <p>市场竞争风险</p> | <p>近年预制菜水产品加工业务增长迅猛，为进一步深耕海鲈鱼等水产品的消费市场，公司将业务由原来的海鲈鱼养殖拓展到现有产品的下游产业链，公司未来拟逐步提升产品结构中加工食品的比重。国内深加工食品领域的市场参与者现多为大型企业，在深加工食品领域具有较强的资金和渠道竞争优势。若公司在未来的一段时间内不能有效提升在深加工食品领域的经营规模和品牌影响力，则公司将因激烈的市场竞争面临业务结构调整战略失败的风险。</p> <p>应对措施：公司作为具有自主开发研制能力的高新技术企业，通过深入了解市场需求，开展预制菜新品研发，在已有去刺鱼、调味海鲈鱼等基础上开发新品，丰富预制菜品类。同时，公司积极开拓全国知名连锁餐饮及社区团购等渠道，以期占据更大的市场份额，不断提升品牌影响力。在原材料和生产环节，公司始终重视原材料质量和产品加工质量，确保预制菜产品能够延续公司育苗和养殖的技术和质量优势。通过研发、渠道和质量等方面的投入，公司将不断强化市场竞争力，增强抗风险能力。</p> |
| <p>未取得土地使用权证及房产证的风险</p> | <p>公司目前名下无土地使用权，现用于管理运营的设施系通过向非关联方租赁取得。就公司未来管理运营场所，公司拟取得位于现海鲈鱼养殖海域附近的一块土地，并已向福鼎市土地发展中心支付部分土地款，公司尚未取得该块土地的土地使用权证。公司于该块土地上</p> |

| | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>建造有管理、研发及育苗用设施，且已投入使用，以上设施因相关政府职能部门合并的原因，尚未取得土地证，就以上事项，相关部门及实际控制人方秀皆已出具证明函。目前，公司正在加紧以上土地使用权证及房产证的办理。</p> <p>应对措施：公司正在积极办理土地使用权证及房产证，目前已完成了项目土地征收預告（鼎政征[2022]72号），涉及立项备案（闽发改备2021J030032号）、选址与规划条件（鼎自然资规[2022]18号）、林地审批（鼎林函[2022]44号）等10项手续与材料；社稷批复（鼎政地[2022]187号）涉及6项手续与材料；补偿安置公告（编号鼎拟征地安置公告[2023]15号），涉及10项手续与材料。目前与项目所在地签订安置补偿协议、土地征收协议等手续后组件上报省级批准建设用地，批复后进入土地招拍挂流程，最后办理土地证。公司控股股东、实际控制人也承诺将代为承担上述事项对公司造成的不利后果，上述事项将不会对公司持续经营造成重大影响。</p> |
| <p>控股股东股权质押的风险</p> | <p>公司股东方秀质押54,000,000股，占公司总股本29.68%。在本次质押的股份中，54,000,000股为有限售条件股份。质押期限为2019年5月21日起至2022年5月20日止。质押股份用于为公司融资款提供担保，质押权人为永辉青禾商业保理（重庆）有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，且不会对公司生产经营等产生不利影响。本次股权质押所涉及的股份是实际控制人控制的股份，若全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。公司股权质押期限已于2022年5月20日到期，且此质押2023年12月31日借款余额11,880,000.00元。</p> |

| | |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>应对措施：（1）公司本期流动比率为 506%，较上年同期下降 6 个百分点；本期速动比率为 271.48%，较上年同期下降 19.79 个百分点；本期资产负债率为 15.69%，较上年同期上 1.03 个百分点。从总体的经营业绩来看，公司具有持续经营能力和较好的还款能力。（2）公司将积极拓展业务，加强资金计划的管理，保证回款及时性，同时提高资金利用率，确保按时归还贷款。截至目前，公司不存在质权人行使质权的情形，亦未发生影响公司控制权稳定性的情形。综上所述，公司股权质押期限已到期，截至目前未发生影响公司控制权稳定性的情形，虽然股权质押尚未解除，但相关股权已不再承担质押担保责任。</p> |
| <p>国际市场环境风险</p> | <p>公司从事的水产加工品出口业务，受国际市场环境的影响较大，本报告期内，受国际市场变动影响，公司的出口业务波动较大，故国际市场环境的变动可能对公司的境外业务构成影响。国际市场环境影响的风险公司的主营业务涉及向境外地区出口加工品，主要包括泰国、新加坡、马来西亚、菲律宾、中国台湾香港等国家和地区。公司的出口业务受国际市场环境的影响较大，如发生贸易摩擦、贸易壁垒或贸易政策变化等不利影响时，可能对公司的出口业务构成影响。</p> <p>应对措施：①持续提升国内销售占比，公司通过烤鱼预制菜产品及休闲食品等产品，于 2023 年大幅提升了国内产品的销售额，基本维持了公司总体营业收入水平，公司目前已形成了国内、国际双市场发展的业务格局；②进一步拓展国际市场布局，公司将进一步拓展不同国家/地区的客户，扩大国际市场布局，因每个国家/地区的水产品进出口业务受国际市场影响的情况不尽相同，故此举有利于降低公司对现有境外客户的依赖和</p> |

| | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 国际市场风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>本期重大风险发生重大变化：1、删除“产业链延伸风险”，公司自2020年期开始从育苗、养殖业务向产业链下游的食品加工业务延伸，近年来，食品加工业务对收入和利润的贡献均已过半，食品加工业务发展态势稳定且良好，产业链延伸已取得成功，公司不再存在相关重大风险。2、删除“实际控制人不当控制的风险”“公司治理的风险”“税收优惠政策变化的风险”，近年来国家的税收优惠政策相对稳定，公司治理良好，相关风险已不构成影响公司经营管理的重大风险。3、删除“产能无法匹配的风险”“自然人可能造成的经营风险”“客户流失风险”“应收账款余额过高的风险”“存货金额较高的风险”，近年来公司经营状况相对稳定，相关风险虽依然存在，但公司通过提高产能利用率、稳定合作、加强和完善应收账款的管理制度等应对措施，相关风险未对公司的经营构成重大影响，其风险水平降低，已不构成影响公司经营的重大风险。4、新增“国际市场环境影响的风险”。</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.一.(一).1 |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.一.(一).2 |
| 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 | 三.一.(一).3 |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.一.(一).4 |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.一.(一).5 |
| 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 | 三.一.(一).6 |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|--------|------|------|----|------|--------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | 责任的金额 | | | | | 股股东、实际控制人及其控制的企业 | |
|----|------------|---------------|-------|---------------|------------|-------------|----|------------------|---------|
| 1 | 福建闽威食品有限公司 | 3,600,000.00 | 0 | 3,000,000.00 | 2023年6月12日 | 2026年12月31日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 2 | 福建闽威食品有限公司 | 9,000,000.00 | 0 | 9,000,000.00 | 2023年8月29日 | 2024年9月15日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 12,600,000.00 | 0 | 12,000,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 12,600,000.00 | 12,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

3、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

4、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 | 5,000,000.00 | 173,334.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 30,000,000.00 | 11,880,000.00 |
| 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 | 12,600,000.00 | 12,000,000.00 |
| 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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

5、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

6、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 | 流动资产 | 冻结 | 2,240.84 | 0.00% | 保证金：截止2023年12月31日，实业公司存在以下使用受限账户：①中国农业银行股份有限公司福鼎市支行，账号13230101040007062因绑定高速ETC卡冻结1500元；②厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901700000724因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额211.32元；③中国邮政储蓄银行股份有限公司福鼎市支行，账号935004010015568905因绑定ETC冻结500元，限额止付500元；④厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901100000883因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额29.52元。 |
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 65,324,399.09 | 9.73% | 母公司以全部应收账款余额作为担保，向永辉青禾商业保理（重庆）有限公司保理借款，截至报告期末借款余额11,880,000.00元。 |
| 总计 | - | - | 65,326,639.93 | 9.73% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

有利于公司补充流动资金，不会对公司造成重大不利影响。

第四节 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 | 59,795,424 | 65.73% | -407,328 | 59,388,096 | 32.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,358,325 | 10.29% | -9,358,325 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 655,000 | 0.72% | -655,000 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 31,179,975 | 34.27% | 91,382,727 | 122,562,702 | 67.36% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,074,975 | 30.86% | 46,791,625 | 74,866,600 | 41.15% |
| | 董事、监事、高管 | 1,965,000 | 2.16% | 3,275,000 | 5,240,000 | 2.88% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 90,975,399 | - | 90,975,399 | 181,950,798 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 223 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案以公司原有总股本 90,975,399 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股）。分红前本公司总股本为 90,975,399 股，分红后总股本增至 181,950,798 股。2023 年 7 月，本次权益分派实施完毕。

(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 | 方秀 | 37,433,300 | 37,433,300 | 74,866,600 | 41.15% | 74,866,600 | 0 | 54,000,000 | 0 |
| 2 | 永辉超市股份有限公司 | 16,000,000 | 16,000,000 | 32,000,000 | 17.59% | 32,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 中国农垦产业发展基金（有限合伙） | 9,049,773 | 9,049,773 | 18,099,546 | 9.95% | 0 | 18,099,546 | 0 | 0 |
| 4 | 陈耕 | 3,363,051 | 3,363,051 | 6,726,102 | 3.70% | 6,726,102 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 汪晴 | 2,450,000 | 2,450,000 | 4,900,000 | 2.69% | 4,900,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|------------|------------|---|
| 6 | 方飞座 | 2,313,890 | 2,160,622 | 4,474,512 | 2.46% | 0 | 4,474,512 | 0 | 0 |
| 7 | 上海隆赢投资管理有限公司 | 2,200,000 | 2,200,000 | 4,400,000 | 2.42% | 0 | 4,400,000 | 0 | 0 |
| 8 | 孙红珍 | 1,600,000 | 1,600,000 | 3,200,000 | 1.76% | 0 | 3,200,000 | 0 | 0 |
| 9 | 北京博达智慧网络系统工程有限责任公司 | 1,500,006 | 1,500,006 | 3,000,012 | 1.65% | 0 | 3,000,012 | 0 | 0 |
| 10 | 高翔 | 1,500,000 | 1,500,000 | 3,000,000 | 1.65% | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 77,410,020 | 77,256,752 | 154,666,772 | 85.02% | 121,492,702 | 33,174,070 | 54,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：陈耕系实际控制人方秀的妹夫，除此之外，其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东与实际控制人均为方秀，截至报告期末，方秀持有公司 74,866,600 股股份，持股比例为 41.15%。方秀，男，汉族，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年毕业于上海海洋大学鱼类养殖专业，北京大学 EMBA。1992 年 3 月至 2006 年 3 月，担任福鼎市闽威水产批发部负责人；2006 年 4 月至 2014 年 7 月，担任福建闽威实业有限公司执行董事兼总经理。2014 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。方秀先生同时担任中国渔业协会常务理事，福建省鲈鱼产业协会会长，福建省政协委员，福建省工商联执委，福建省农业产业化龙头企业协会理事，福建省渔业行业协会副会长，宁德市渔业协会副会长等，入选国家科技创业领军人才、全国商业劳动模范、全国科普先进工作者、福建省产业领军团队带头人、福建省高层次 A 类人才、第一批宁德市特支人才“百人计划”科技创业领军人才等荣誉。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|----------------|----------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2022 年 9 月 5 日 | 104,999,984.05 | 25,420,271.51 | 否 | - | - | 不适用 |
| | | | | | | | |

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

| 项目 | 金额（元） | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 募集资金总额 | 104,999,984.05 | |
| 加：利息收入 | 66,169.68 | |
| 减：手续费 | 5.50 | |
| 募集资金使用金额 | 2023年度 | 累计 |
| | 25,420,271.51 | 105,066,018.51 |
| 1、补充流动资金（含支付融资费用） | 17,818,771.51 | 64,050,718.51 |
| 2、偿还银行贷款/借款 | - | 25,000,000.00 |
| 3、项目建设 | 1,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 4、购买资产 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 5、其他用途 | 3,601,500.00 | 5,015,300.00 |
| 注销专户时结余利息转回公司基本账户 | 129.72 | |
| 截至2023年12月31日募集资金余额 | 0.00 | |

公司本次定向发行募集资金已按照募集资金用途使用完毕，公司已于 2023 年 10 月 24 日完成募集资金专项账户销户手续。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 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 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 6 月 29 日 | - | - | 10 |
| 合计 | - | - | 10 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案以公司原有总股本 90,975,399 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股）。分红前本公司总股本为 90,975,399 股，分红后总股本增至 181,950,798 股。2023 年 7 月，本次权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 方秀 | 董事长、总经理 | 男 | 1963年9月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 37,433,300 | 37,433,300 | 74,866,600 | 41.15% |
| 余辉 | 董事 | 男 | 1984年12月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 罗彦鑫 | 董事 | 男 | 1980年9月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 宋宁 | 董事 | 男 | 1986年11月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 汪晴 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 1986年4月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 2,450,000 | 2,450,000 | 4,900,000 | 2.69% |
| 刘荣城 | 董事、副总经理 | 男 | 1984年4月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 160,000 | 160,000 | 320,000 | 0.19% |
| 方翔 | 董事 | 男 | 1992年3月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 林洪 | 独立董事 | 男 | 1962年2月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈方园 | 监事会主席 | 女 | 1986年8月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈小辉 | 监事 | 女 | 1989年4月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|----------|---|--------------|---------------------|---------------------|--------|--------|--------|-------|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
| 张欢欢 | 监事 | 男 | 1985年 6月 | 2023年 12月29 日 | 2026年 12月28 日 | 10,000 | 10,000 | 20,000 | 0.01% |
| 林建华 | 董事(离任) | 男 | 1975年 3月 | 2020年 12月12 日 | 2023年 12月29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张梅 | 独立董事(离任) | 女 | 1971年 7月 | 2022年 12月29 日 | 2023年 12月29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王丽霞 | 副总经理 | 女 | 1970年 10月 | 2024年 1月9日 | 2026年 12月28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王恒勇 | 财务总监 | 男 | 1986年 6月 | 2024年 1月9日 | 2026年 12月28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

方秀是方翔父亲，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 张梅 | 独立董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 林建华 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 余辉 | - | 新任 | 董事 | 新任董事 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

余辉，男，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2007年至2015年4月任永辉超市股份有限公司门店员工、课长、经理；2015年5月至2016年12月，任永辉超市股份有限公司门店店长；2017年1月至2019年5月，任永辉超市股份有限公司厦门区区总，2019年6月至2020年6月，任永辉超市股份有限公司福建区生鲜采购总监，2020年7月至2022年7月，任永辉超市股份有限公司全国生鲜供应链部门负责人，2022年8月至今，任永辉超市股份有限公司全国生鲜营采部副总经理。

(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）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 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 生产人员 | 145 | 15 | 12 | 148 |
| 销售人员 | 83 | 8 | 10 | 81 |
| 技术人员 | 9 | 2 | 0 | 11 |
| 财务人员 | 8 | 1 | 0 | 9 |
| 行政人员 | 24 | 5 | 1 | 28 |
| 员工总计 | 278 | 31 | 23 | 286 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 18 | 18 |
| 专科 | 23 | 27 |
| 专科以下 | 236 | 240 |
| 员工总计 | 278 | 286 |

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、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

3、离退休职工人数

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则、要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。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，公司重大决策均按照规定程序进行。根据挂牌公司的治理标准并且结合公司实际情况，完善了《公司章程》《独立董事制度》等公司治理文件。通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证了公司的生产、经营健康稳定发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所以及独立的采购、研发、生产、销售等经

营管理体系。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，具备面向市场自主经营的能力。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司的业务独立。

2. 资产独立性

公司拥有独立的业务体系及固定资产、知识产权等，且合法拥有与目前业务有关资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，公司资产与其实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用或者为其担保的情形。

3. 人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在其他外部企业兼任除董事、监事以外的其他职务情形，且均在公司工作并领取工资薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，能够独立进行会计核算和财务决策；公司拥有独立的银行账号，开立单独的基本存款账户；公司依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司的财务人员均专职在公司任职并领取工资薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5. 机构独立性

公司依法按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全的股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业独立分开，不存在混合经营、合署办公的情形。综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，独立自主经营。

(四) 对重大内部管理制度的评价

内部控制制度建设情况根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立相关管理制度，

结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行管理及运行。董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

年度内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

年度内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

年度内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 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

公司 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会存在网络投票的情形。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | 华兴审字[2024]24001300013号 | | | |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2024年4月23日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘延东 3年 | 袁丁 3年 | （姓名3） 年 | （姓名4） 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | | | |

审 计 报 告

华兴审字[2024]24001300013号

福建闽威实业股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了福建闽威实业股份有限公司（以下简称闽威实业）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者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，公允反映了闽威实业2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于闽威实业，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认

1、事项描述

2023年度，闽威实业营业收入51,814.22万元，由于营业收入是闽威实业的关键业绩指标之一，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

闽威实业关于营业收入的确认会计政策详见财务报表附注三(二十五)“收入”，关于收入的披露请参阅财务报表附注五(三十一)“营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们执行的审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制是否运行；
- (2) 检查销售合同主要条款，核对收入确认时点是否与合同规定一致，并判断收入确认的标准是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，将本期销售收入、毛利率金额与以前可比期间的对应数据进行比较，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 检查与收入相关的原始凭证，对于境外收入查验报关出口数据与账面记录是否相符，并以抽样方式检查销售合同、出入库单、客户签收单、出口报关单、销售发票等支持性文件；

(5) 分析期末应收客户账款账龄的合理性，并对期后收款进行检查；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

(7) 抽样对应收账款执行函证程序，并函证本期销售发生额。

我们已按照审计准则的规定对公司收入执行了相应的审计程序，获取了充分适当的审计证据。

四、其他信息

闽威实业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023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。

五、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，管理层负责评估闽威实业的持续经营能力，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闽威实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽威实业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闽威实业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闽威实业不能持续经营。

(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。

(6) 就闽威实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 32,641,872.38 | 51,915,952.15 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 220,730,036.38 | 173,324,536.37 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 19,719,944.25 | 16,144,908.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 2,867,430.01 | 15,729,729.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 208,274,669.55 | 173,163,927.94 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 7,192,724.47 | 8,307,188.59 |
| 流动资产合计 | | 491,426,677.04 | 438,586,242.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（七） | 110,194,879.45 | 127,778,775.40 |
| 在建工程 | 五、（八） | | |
| 生产性生物资产 | 五、（九） | 5,322,300.74 | 7,636,309.70 |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 五、（十） | 1,276,631.98 | 1,702,175.98 |
| 无形资产 | 五、（十一） | 10,951,128.15 | 11,289,652.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十二） | 1,910,300.20 | 1,784,282.08 |
| 递延所得税资产 | 五、（十三） | 5,814,659.35 | 2,154,843.23 |
| 其他非流动资产 | 五、（十四） | 44,819,212.10 | 6,577,860.00 |
| 非流动资产合计 | | 180,289,111.97 | 158,923,899.37 |
| 资产总计 | | 671,715,789.01 | 597,510,142.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十六） | 43,717,320.84 | 50,007,782.53 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（十七） | 19,982,175.78 | 6,598,127.15 |
| 预收款项 | 五、（十八） | 167,434.39 | 11,239.47 |
| 合同负债 | 五、（十九） | 625,229.36 | 292,845.07 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十） | 7,949,942.56 | 4,846,505.15 |
| 应交税费 | 五、（二十一） | 6,713,409.69 | 6,319,879.45 |
| 其他应付款 | 五、（二十二） | 16,977,883.48 | 16,990,677.69 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十三） | 847,144.34 | 517,248.47 |
| 其他流动负债 | 五、（二十四） | 56,270.64 | |
| 流动负债合计 | | 97,036,811.08 | 85,584,304.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十五） | 921,508.74 | 1,345,778.20 |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(二十六) | 7,200,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 五、(十三) | 261,247.70 | 348,330.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,382,756.44 | 1,694,108.48 |
| 负债合计 | | 105,419,567.52 | 87,278,413.46 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 股本 | 五、(二十七) | 181,950,798.00 | 90,975,399.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十八) | 98,564,398.72 | 189,539,797.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十九) | 17,784,344.66 | 17,097,449.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十) | 267,996,680.11 | 212,619,082.61 |
| 归属于母公司所有者 权益(或股东权益)合 计 | | 566,296,221.49 | 510,231,728.73 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益(或股东权 益)合计 | | 566,296,221.49 | 510,231,728.73 |
| 负债和所有者权益(或 股东权益)总计 | | 671,715,789.01 | 597,510,142.19 |

法定代表人：方秀
勇

主管会计工作负责人：汪晴

会计机构负责人：王恒

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 14,673,646.66 | 46,045,584.15 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、(一) | 65,324,399.09 | 156,913,617.99 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 预付款项 | | 17,068,517.30 | 15,911,842.10 |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 168,627,885.40 | 103,601,975.89 |
| 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 | | 954,166.67 | 81,250.00 |
| 流动资产合计 | | 323,373,152.68 | 343,803,082.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（三） | 29,268,268.20 | 19,268,268.20 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 97,140,333.76 | 111,813,575.75 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | 5,322,300.74 | 7,636,309.70 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 463,282.34 | 617,709.74 |
| 无形资产 | | 10,936,829.06 | 11,273,054.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,059,100.16 | 339,882.08 |
| 递延所得税资产 | | 1,484,586.02 | 661,686.73 |
| 其他非流动资产 | | 44,560,212.10 | 6,557,860.00 |
| 非流动资产合计 | | 190,234,912.38 | 158,168,346.29 |
| 资产总计 | | 513,608,065.06 | 501,971,428.70 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 24,896,604.17 | 37,192,357.53 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,680,903.00 | 2,361,614.00 |
| 预收款项 | | 672,693.85 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,864,442.43 | 2,640,891.26 |
| 应交税费 | | 1,661,801.51 | 2,920,367.41 |
| 其他应付款 | | 24,455,431.94 | 14,516,792.62 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 339,040.95 | 197,978.04 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 57,570,917.85 | 59,830,000.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 335,399.40 | 489,329.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,200,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | 57,910.29 | 77,213.72 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,593,309.69 | 566,542.87 |
| 负债合计 | | 65,164,227.54 | 60,396,543.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 181,950,798.00 | 90,975,399.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 98,718,305.81 | 189,693,704.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 17,784,344.66 | 17,097,449.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 149,990,389.05 | 143,808,331.76 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 448,443,837.52 | 441,574,884.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 513,608,065.06 | 501,971,428.70 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、(三十一) | 518,142,237.46 | 587,774,281.47 |
| 其中：营业收入 | 五、(三十一) | 518,142,237.46 | 587,774,281.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 454,731,452.25 | 536,367,327.23 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十一) | 401,941,810.65 | 475,679,944.45 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十二) | 785,873.57 | 1,014,332.43 |
| 销售费用 | 五、(三十三) | 14,633,833.86 | 15,977,564.05 |
| 管理费用 | 五、(三十四) | 15,325,781.26 | 14,992,433.53 |
| 研发费用 | 五、(三十五) | 22,156,083.74 | 25,204,069.82 |
| 财务费用 | 五、(三十六) | -111,930.83 | 3,498,982.95 |
| 其中：利息费用 | | 2,820,822.51 | 4,816,857.53 |
| 利息收入 | | 54,889.42 | 63,299.54 |
| 加：其他收益 | 五、(三十七) | 6,734,669.43 | 4,081,443.20 |
| 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） | 五、(三十八) | -3,090,091.98 | -2,703,778.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十九) | -6,794,622.95 | |
| 资产处置收益（损失 | | | |

| | | | |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 60,260,739.71 | 52,784,618.68 |
| 加: 营业外收入 | 五、(四十) | | 2,674.60 |
| 减: 营业外支出 | 五、(四十一) | 5,245,368.53 | 367,306.08 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 55,015,371.18 | 52,419,987.20 |
| 减: 所得税费用 | 五、(四十二) | -1,049,121.58 | 3,760,146.12 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| 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) | | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| 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) | | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| 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 | | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| (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） | | 0.44 | 0.57 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.44 | 0.57 |

法定代表人：方秀恒勇

主管会计工作负责人：汪晴

会计机构负责人：王

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、(四) | 271,340,906.14 | 422,324,210.00 |
| 减：营业成本 | 十五、(四) | 237,115,592.51 | 365,570,177.19 |
| 税金及附加 | | 122,036.22 | 13,863.61 |
| 销售费用 | | 6,074,989.70 | 4,511,532.91 |
| 管理费用 | | 9,613,933.46 | 9,633,156.17 |
| 研发费用 | | 8,849,272.97 | 9,852,348.81 |
| 财务费用 | | 2,082,830.01 | 9,326,630.42 |
| 其中：利息费用 | | 2,092,352.85 | 4,292,023.29 |
| 利息收入 | | 18,897.61 | 56,918.74 |
| 加：其他收益 | | 4,429,369.43 | 3,355,000.00 |
| 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） | | 603,938.85 | -2,223,893.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,515,559.55 | 24,547,607.11 |
| 加：营业外收入 | | | 2,674.60 |
| 减：营业外支出 | | 5,043,783.51 | 63,106.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,471,776.04 | 24,487,175.71 |
| 减：所得税费用 | | 602,823.49 | 2,836,650.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,868,952.55 | 21,650,525.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,868,952.55 | 21,650,525.49 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,868,952.55 | 21,650,525.49 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022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 | | 493,850,798.45 | 549,519,651.25 |
| 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 | | 6,018,317.36 | 30,160,474.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十三） | 15,254,707.23 | 4,353,983.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 515,123,823.04 | 584,034,109.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 441,279,474.90 | 547,872,300.40 |
| 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 | | 17,392,852.26 | 20,625,773.96 |
| 支付的各项税费 | | 5,144,479.29 | 5,175,071.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十三） | 15,932,089.33 | 18,669,833.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 479,748,895.78 | 592,342,978.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 35,374,927.26 | -8,308,869.58 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 45,298,925.03 | 27,023,594.18 |
| 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 | | 45,298,925.03 | 27,023,594.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -45,298,925.03 | -27,023,594.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 104,999,984.05 |
| 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 | | 44,300,000.00 | 36,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 44,300,000.00 | 141,799,984.05 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,536,000.00 | 63,784,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,831,377.79 | 5,055,002.81 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十三） | 282,705.00 | 6,204,420.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 53,650,082.79 | 75,043,423.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,350,082.79 | 66,756,560.84 |
| 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 | | -19,274,080.56 | 31,424,097.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 51,913,712.10 | 20,489,615.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,639,631.54 | 51,913,712.10 |

法定代表人：方秀
王恒勇

主管会计工作负责人：汪晴

会计机构负责人：

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022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 | | 364,202,677.74 | 406,751,675.90 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,663,663.04 | 3,562,223.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 385,866,340.78 | 410,313,899.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 295,778,531.08 | 368,432,693.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,614,531.94 | 6,815,409.51 |
| 支付的各项税费 | | 2,883,129.30 | 2,456,403.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 53,199,083.58 | 24,857,410.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 359,475,275.90 | 402,561,916.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,391,064.88 | 7,751,982.62 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 33,314,030.00 | 19,110,714.78 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 9,410,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 43,314,030.00 | 28,520,714.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -43,314,030.00 | -28,520,714.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 104,999,984.05 |
| 取得借款收到的现金 | | 19,500,000.00 | 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,500,000.00 | 125,999,984.05 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,736,000.00 | 57,784,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,162,973.05 | 4,545,593.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000.00 | 5,950,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,948,973.05 | 68,279,593.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,448,973.05 | 57,720,390.48 |
| 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 | | -31,371,938.17 | 36,951,658.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 46,043,873.51 | 9,092,215.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,671,935.34 | 46,043,873.51 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023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 | 90,975,399.00 | | | | 189,539,797.72 | | | | 17,097,449.40 | | 212,619,082.61 | | 510,231,728.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,975,399.00 | | | | 189,539,797.72 | | | | 17,097,449.40 | | 212,619,082.61 | | 510,231,728.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 90,975,399.00 | | | | -90,975,399.00 | | | | 686,895.26 | | 55,377,597.50 | | 56,064,492.76 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 56,064,492.76 | 56,064,492.76 |
| (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 | | | | | | | 686,895.26 | | | -686,895.26 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 686,895.26 | | | -686,895.26 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 90,975,399.00 | | | | -90,975,399.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 90,975,399.00 | | | | -90,975,399.00 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 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 | 181,950,798.00 | | | | 98,564,398.72 | | | | 17,784,344.66 | | 267,996,680.11 | | 566,296,221.49 |

| 项目 | 2022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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | | |
| 优先 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | 收 | | 准 | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---------------|---|--|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | 益 | | 备 | | |
| 一、上年期末余额 | 81,473,138.00 | | | 94,832,074.67 | | | 14,932,396.85 | 166,124,294.08 | 357,361,903.60 |
| 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 | 81,473,138.00 | | | 94,832,074.67 | | | 14,932,396.85 | 166,124,294.08 | 357,361,903.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 9,502,261.00 | | | 94,707,723.05 | | | 2,165,052.55 | 46,494,788.53 | 152,869,825.13 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 48,659,841.08 | 48,659,841.08 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 9,502,261.00 | | | 94,707,723.05 | | | | | 104,209,984.05 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9,502,261.00 | | | 94,707,723.05 | | | | | 104,209,984.05 |
| 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 | | | | | | | 2,165,052.55 | -2,165,052.55 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,165,052.55 | | -2,165,052.55 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 90,975,399.00 | | | 189,539,797.72 | | | | 17,097,449.40 | | 212,619,082.61 | | 510,231,728.73 |

法定代表人：方秀

主管会计工作负责人：汪晴

会计机构负责人：王恒勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 90,975,399.00 | | | | 189,693,704.81 | | | | 17,097,449.40 | | 143,808,331.76 | 441,574,884.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,975,399.00 | | | | 189,693,704.81 | | | | 17,097,449.40 | | 143,808,331.76 | 441,574,884.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 90,975,399.00 | | | | -90,975,399.00 | | | | 686,895.26 | | 6,182,057.29 | 6,868,952.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,868,952.55 | 6,868,952.55 |
| （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 | | | | | | | | 686,895.26 | -686,895.26 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 686,895.26 | -686,895.26 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 90,975,399.00 | | | -90,975,399.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 90,975,399.00 | | | -90,975,399.00 | | | | | | |
| 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 | 181,950,798.00 | | | 98,718,305.81 | | | | 17,784,344.66 | 149,990,389.05 | 448,443,837.52 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 81,473,138.00 | | | | 94,985,981.76 | | | | 14,932,396.85 | | 124,322,858.82 | 315,714,375.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 81,473,138.00 | | | | 94,985,981.76 | | | | 14,932,396.85 | | 124,322,858.82 | 315,714,375.43 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 9,502,261.00 | | | | 94,707,723.05 | | | | 2,165,052.55 | | 19,485,472.94 | 125,860,509.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 21,650,525.49 | 21,650,525.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9,502,261.00 | | | | 94,707,723.05 | | | | | | | 104,209,984.05 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9,502,261.00 | | | | 94,707,723.05 | | | | | | | 104,209,984.05 |
| 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 | | | | | | | | | 2,165,052.55 | | -2,165,052.55 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,165,052.55 | | -2,165,052.55 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 90,975,399.00 | | | 189,693,704.81 | | | 17,097,449.40 | 143,808,331.76 | 441,574,884.97 | |

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

福建闽威实业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“闽威实业公司”)原名福建省福鼎市闽威水产发展有限公司,于2006年4月7日由方秀和薛富仕共同出资成立。2008年1月28日,公司名称变更为“福建闽威水产实业有限公司”。2010年11月22日,公司名称变更为“福建闽威实业有限公司”。2014年8月1日,有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“福建闽威实业股份有限公司”。

根据公司2014年8月31日临时股东大会,决议通过申请在上海股权托管交易中心挂牌。2014年10月21日,经上海股权托管交易中心出具《关于同意福建闽威实业股份有限公司挂牌申请的通知》(沪股交通[2014]1842号),同意公司股权在上海股权托管交易中心挂牌交易。2014年10月28日,公司股权在上海股权托管交易中心挂牌,代码100288。2017年10月公司在中小企业股份转让系统成功挂牌,证券代码871927。

公司成立时注册资本为人民币100万元,经过历次增资,公司现注册资本为人民币18,195.0798万元,股本为18,195.0798万股。实际控制人方秀,持股7,486.66万股,持股比例41.15%。法定代表人:方秀。公司统一社会信用代码:91350900786914137A。公司注册地址:福建省宁德市福鼎市山前铁塘里工业园区。

公司主要经营活动:初级农产品初加工及销售;五金交电、家用电器、日用百货、办公设备、服装、雨伞、电子产品、鞋帽、塑料制品、化工产品(不含化学危险品)、工艺品、建筑材料、水产品、渔需品、渔用饲料收购、批发、零售;代理进出口贸易业务;电子网络通讯设备安装、销售;广告设计及制作、代理;文化学术交流与推广;房地产投资、开发、销售;建筑工程承包;室内外装饰、装璜工程施工;物业管理;机电水暖设备安装;水产加工品(干制水产品、盐渍

水产品)生产;海水水域、滩涂网箱养殖;鲈鱼、大黄鱼水产育苗;药品生产;保健食品生产。(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)。

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 序号 | 子公司 | 持股比例 | 备注 |
|----|------------|------|-------------|
| 1 | 福建闽威食品有限公司 | 100% | 与2022年相比未变动 |
| 2 | 福建闽威渔业有限公司 | 100% | 与2022年相比未变动 |
| 3 | 福州闽威渔业有限公司 | 100% | 2023年新设 |
| 4 | 海南闽威食品有限公司 | 100% | 2023年新设 |

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年4月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|-----------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款 |
| 重要的在建工程 | 属于长期资产，均重要 |

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方

的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他

投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合

并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本

溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定

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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | 确认结果 |
|----|------|
|----|------|

| | | |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

5. 金融负债的终止确认条件

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经

济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

（2） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（3） 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4） 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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，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

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的

依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------|
| 关联方客户 | 关联方的应收账款 |
| 一般客户 | 一般客户的应收账款 |

对于划分为关联方客户的应收账款，本公司不计算预期信用损失，对于划分为一般客户的应收账款，本公司编制应收账款账龄，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|----------|
| 其他应收款组合1 | 应收保证金 |
| 其他应收款组合2 | 应收出口退税 |
| 其他应收款组合3 | 应收往来款及其他 |

对于划分为出口退税组合的其他应收款，本公司不计算预期信用损失，对于划分为保证金和其他组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变

现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

本公司期末对养殖的鲈鱼、大黄鱼等水产品进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因导致养殖的水产品的可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备。

（十五） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2. 初始投资成本确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲

减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：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。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量

2. 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 年折旧率% | 残值率% |
|---------|-------|---------|------------|------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 4.75 | 5.00 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10 | 9.50-19.00 | 5.00 |
| 生产设备 | 平均年限法 | 5-10 | 9.50-19.00 | 5.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 19.00 | 5.00 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3-5 | 19.00-31.7 | 5.00 |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 大修理费用

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

（十七） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

| 类别 | 结转为固定资产时点 |
|--------------------------|---------------|
| 房屋及其附属工程 | 已全部完成并投入使用 |
| 待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等） | 运行结果表明其能够正常运转 |

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

1. 消耗性生物资产

（1） 消耗性生物资产的计量

本公司消耗性生物资产包括，为出售而持有的鲈鱼、大黄鱼。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。

自产消耗性生物资产的成本核算方法如下：

①鱼苗成本包括：亲鱼折旧、亲鱼产卵后的饲料成本、鱼苗消耗的直接材料、育种场折旧、人工、制造费用。分项目归集鱼苗的成本，其中：材料发出计价按逐月加权平均法；5-8月期间的良种场的制造费用作为季节性停产的制造费用（如研发期间涉及使用该固定资产与育苗室人工，则相关费用计入研发费用），次年3月1日将之按照截止该时点鲈鱼苗与黄鱼苗平均每月鱼苗成本比例预分配，5月1日再对前期的预分配进行调整。鲈鱼苗2月份投产时结转至鲈鱼中成鱼，黄鱼苗4月份投产时结转至黄鱼中成鱼。

②中成鱼的成本包括：中成鱼消耗的直接材料、养殖场折旧、人工、制造费用。分项目归集中成鱼成本，其中材料发出计价按逐月加权平均法，根据增重分

摊至鲈鱼与黄鱼，分摊比率=当月增重*系数/(鲈鱼当月增重*8+黄鱼当月增重*7)。

(2) 消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

2. 生产性生物资产

本公司生产性生物资产包括亲本鱼—鲈鱼、亲本鱼—大黄鱼等。

亲鱼成本包括：亲鱼产卵前消耗的直接材料、亲鱼产卵前分摊养殖场的折旧、人工、制造费用。分项目归集中成鱼成本，其中材料发出计价按逐月加权平均法，根据增重比例分摊至鲈鱼与黄鱼，分摊比率=当月归集的成本总额/(鲈鱼当月增重*8+黄鱼当月增重*7)；选为亲鱼时，一次性从消耗性生物资产（鲈鱼/黄鱼）转出至生产性生物资产（鲈鱼/黄鱼）。

(1) 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

| 类别 | 预计残值率 (%) | 折旧年限 | 年折旧率 (%) | 折旧方法 |
|---------|-----------|------|----------|------|
| 水产业 | | | | |
| 亲本鱼—鲈鱼 | 30 | 3年 | 23.33 | 直线法 |
| 亲本鱼—大黄鱼 | 30 | 3年 | 23.33 | 直线法 |

(2) 公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十一)项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支

出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长

期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司的长期待摊费用摊销如下：

| 项目 | 摊销期限 |
|-----|------|
| 装修费 | 5年 |

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十五） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，

除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

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

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品

的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要销售鲈鱼、大黄鱼等海水养殖的活鱼及鱼副产品，公司鲜活产品直接销售的，货物移交客户时确认销售收入；公司按照合同约定鱼副产品经第三方承运的，发送第三方时确认销售收入；公司出口鱼副产品，货物离岸后确认销售收入；且相关的经济利益很可能流入，产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计

入当期损益。

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

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

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

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十一）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

（二十九） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

根据财政部发布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租

赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司自2023年1月1日起执行该规定，本次调整对公司期初财务报表科目的影响如下：

(1) 对合并财务报表的影响

| 截止日/期间 | 报表项目 | 会计政策变更前金额 | 影响金额 | 会计政策变更后金额 |
|-------------|---------|----------------|------------|----------------|
| 2022年12月31日 | 递延所得税资产 | 1,774,999.96 | 379,843.27 | 2,154,843.23 |
| 2022年12月31日 | 递延所得税负债 | | 348,330.28 | 348,330.28 |
| 2022年12月31日 | 盈余公积 | 17,096,579.43 | 869.97 | 17,097,449.40 |
| 2022年12月31日 | 未分配利润 | 212,588,439.59 | 30,643.02 | 212,619,082.61 |
| 2022年度 | 所得税费用 | 3,791,659.11 | -31,512.99 | 3,760,146.12 |

(2) 对母公司财务报表的影响

| 截止日/期间 | 报表项目 | 会计政策变更前金额 | 影响金额 | 会计政策变更后金额 |
|-------------|---------|----------------|-----------|----------------|
| 2022年12月31日 | 递延所得税资产 | 575,773.33 | 85,913.40 | 661,686.73 |
| 2022年12月31日 | 递延所得税负债 | | 77,213.72 | 77,213.72 |
| 2022年12月31日 | 盈余公积 | 17,096,579.43 | 869.97 | 17,097,449.40 |
| 2022年12月31日 | 未分配利润 | 143,800,502.05 | 7,829.71 | 143,808,331.76 |
| 2022年度 | 所得税费用 | 2,845,349.90 | -8,699.68 | 2,836,650.22 |

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|-------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 免征增值税、13%、9% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%减半征收、25%、初加工免税 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

| | |
|--------------|-----------|
| 福建闽威实业股份有限公司 | 25%减半征收 |
| 福建闽威食品有限公司 | 25%、初加工免税 |
| 福建闽威渔业有限公司 | 25%、初加工免税 |

（二）税收优惠

（1）增值税优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第15条之规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，因此本公司享受增值税免税优惠政策。

（2）企业所得税优惠

A. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第86条第2项之规定，海水养殖、内陆养殖减半征收企业所得税，因此本公司所得税享受减半征收的优惠。

B. 根据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，对从事新《范围》内农产品初加工的企业自2008年1月1日起执行免征企业所得税政策。

C. 子公司福建闽威食品有限公司于2020年12月1日取得国家高新技术企业证书，有效期三年，可享受15%的优惠税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 14,619.50 | 4,199.50 |
| 银行存款 | 32,626,263.43 | 51,911,752.65 |
| 其他货币资金 | 989.45 | |
| 合计 | 32,641,872.38 | 51,915,952.15 |

截止2023年12月31日，公司存在以下使用受限账户：①中国农业银行股份有限公司福鼎市支行，账号13230101040007062因绑定高速ETC卡冻结1500元；②

厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901700000724因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额211.32元；③中国邮政储蓄银行股份有限公司福鼎市支行，账号935004010015568905因绑定ETC冻结500元，限额止付500元；④厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901100000883因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额29.52元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 208,243,004.76 | 182,373,015.23 |
| 1-2年(含2年) | 25,406,007.00 | 77,968.78 |
| 2-3年(含3年) | 48,250.80 | |
| 减：坏账准备 | 12,967,226.18 | 9,126,447.64 |
| 合计 | 220,730,036.38 | 173,324,536.37 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 233,697,262.56 | 100.00 | 12,967,226.18 | 5.55 | 220,730,036.38 |
| 合计 | 233,697,262.56 | 100.00 | 12,967,226.18 | 5.55 | 220,730,036.38 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|------|-------|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | |
|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| | | | | (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 182,450,984.01 | 100.00 | 9,126,447.64 | 5.00 | 173,324,536.37 |
| 合计 | 182,450,984.01 | 100.00 | 9,126,447.64 | 5.00 | 173,324,536.37 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 208,243,004.76 | 10,412,150.24 | 5.00 |
| 1-2 年 | 25,406,007.00 | 2,540,600.70 | 10.00 |
| 2-3 年 | 48,250.80 | 14,475.24 | 30.00 |
| 合计 | 233,697,262.56 | 12,967,226.18 | 5.55 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 9,126,447.64 | 4,444,717.39 | 603,938.85 | | | 12,967,226.18 |
| 合计 | 9,126,447.64 | 4,444,717.39 | 603,938.85 | | | 12,967,226.18 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 客户一 | 21,978,011.60 | | 21,978,011.60 | 9.40 | 1,098,900.58 |
| 客户二 | 16,967,058.10 | | 16,967,058.10 | 7.26 | 304,446.60 |
| 客户三 | 13,049,167.85 | | 13,049,167.85 | 5.58 | 652,458.39 |
| 客户四 | 12,863,180.00 | | 12,863,180.00 | 5.50 | 643,159.00 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 客户五 | 8,312,560.50 | | 8,312,560.50 | 3.56 | 415,628.03 |
| 合计 | 73,169,978.05 | | 73,169,978.05 | 31.30 | 3,114,592.60 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 19,697,022.25 | 99.88 | 16,144,908.76 | 100.00 |
| 1-2年 | 22,922.00 | 0.12 | | |
| 合计 | 19,719,944.25 | 100.00 | 16,144,908.76 | 100.00 |

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 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 供应商一 | 3,560,000.00 | 18.05 |
| 供应商二 | 2,890,000.00 | 14.66 |
| 供应商三 | 2,660,000.00 | 13.49 |
| 供应商四 | 2,350,000.00 | 11.92 |
| 供应商五 | 1,500,000.00 | 7.61 |
| 合计 | 12,960,000.00 | 65.73 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,867,430.01 | 15,729,729.01 |
| 合计 | 2,867,430.01 | 15,729,729.01 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 2,798,543.89 | 16,422,529.45 |
| 1-2年(含2年) | 31,000.00 | 41,500.00 |
| 2-3年(含3年) | 21,500.00 | 66,999.56 |
| 3-4年(含4年) | 66,999.56 | - |
| 4-5年(含5年) | - | 50,000.00 |
| 5年以上 | 50,000.00 | |
| 减:坏账准备 | 100,613.44 | 851,300.00 |
| 合计 | 2,867,430.01 | 15,729,729.01 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|---------------|
| 保证金 | 199,499.56 | 15,889,499.56 |
| 出口退税 | 2,647,167.63 | 681,529.45 |
| 暂付款 | | 10,000.00 |
| 其他 | 121,376.26 | |
| 合计 | 2,968,043.45 | 16,581,029.01 |

(3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 851,300.00 | | | 851,300.00 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | --- | --- | |
| --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 | | | | |
| 本期转回 | 750,686.56 | | | 750,686.56 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 100,613.44 | | | 100,613.44 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------|--------|------------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款-坏账准备 | 851,300.00 | | 750,686.56 | | | 100,613.44 |
| 合计 | 851,300.00 | | 750,686.56 | | | 100,613.44 |

(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 | 款项的性质 | 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 |
|----------------|-------|------------|------|---------------------|-----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 708,710.78 | 1年以内 | 23.88 | - |
| 网银在线(北京)科技有限公司 | 保证金 | 56,999.56 | 3-4年 | 1.92 | 28,499.78 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 1.68 | 50,000.00 |
| 宁德市生产力促进中心 | 其他 | 50,000.00 | 1年以内 | 1.68 | 2,500.00 |
| 上海久洋企业管理有限公司 | 其他 | 33,840.00 | 1年以内 | 1.14 | 1,692.00 |
| 合计 | | 899,550.34 | | 30.30 | 82,691.78 |

(五) 存货

1. 存货分类

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

| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
|---------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 原材料 | 3,188,897.94 | | 3,188,897.94 | 28,781,884.94 | | 28,781,884.94 |
| 库存商品 | 44,397,935.83 | 6,794,622.95 | 37,603,312.88 | 40,186,102.25 | | 40,186,102.25 |
| 周转材料 | 289,933.52 | | 289,933.52 | 571,064.32 | | 571,064.32 |
| 消耗性生物资产 | 167,192,525.21 | | 167,192,525.21 | 103,301,975.89 | | 103,301,975.89 |
| 其他 | | | | 322,900.54 | | 322,900.54 |
| 合计 | 215,069,292.50 | 6,794,622.95 | 208,274,669.55 | 173,163,927.94 | | 173,163,927.94 |

2. 消耗性生物资产情况

| 种类 | 期末账面重量（千克） | 期末账面金额 |
|-------------|--------------|----------------|
| 消耗性生物资产-鲈鱼 | 840,775.94 | 30,166,162.08 |
| 消耗性生物资产-大黄鱼 | 4,079,173.05 | 132,394,925.95 |
| 鲈鱼苗 | | 2,585,275.70 |
| 大黄鱼苗 | | 2,046,161.48 |
| 合计 | 4,919,948.99 | 167,192,525.21 |

（六）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 954,166.67 | 697,916.67 |
| 待抵扣进项税额 | 6,238,557.80 | 7,609,271.92 |
| 合计 | 7,192,724.47 | 8,307,188.59 |

（七）固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 110,194,879.45 | 127,778,775.40 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 110,194,879.45 | 127,778,775.40 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 22,609,069.35 | 1,262,741.00 | 5,062,246.45 | 745,666.61 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,348,200.00 | 200,000.00 | 51,435.13 |
| (1) 购置 | | 600,000.00 | 200,000.00 | 51,435.13 |
| (2) 在建工程转入 | | 2,748,200.00 | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,609,069.35 | 4,610,941.00 | 5,262,246.45 | 797,101.74 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,111,814.23 | 1,046,720.59 | 3,149,853.70 | 287,244.24 |
| 2. 本期增加金额 | 1,260,269.24 | 169,679.30 | 498,407.61 | 297,406.90 |
| (1) 计提 | 1,260,269.24 | 169,679.30 | 420,851.61 | 297,406.90 |
| (2) 其他 | | | 77,556.00 | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 77,556.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他 | | | | 77,556.00 |
| 4. 期末余额 | 8,372,083.47 | 1,216,399.89 | 3,648,261.31 | 507,095.14 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,236,985.88 | 3,394,541.11 | 1,613,985.14 | 290,006.60 |
| 2. 期初账面价值 | 15,497,255.12 | 216,020.41 | 1,912,392.75 | 458,422.37 |

(续)

| 项目 | 办公家具 | 生产设备 | 其他 | 合计 |
|------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 158,276.60 | 120,040,284.98 | 15,917,371.39 | 165,795,656.38 |
| 2. 本期增加金额 | 26,500.00 | 579,479.63 | 628,000.00 | 4,833,614.76 |
| (1) 购置 | 26,500.00 | 579,479.63 | | 1,457,414.76 |
| (2) 在建工程转入 | | | 628,000.00 | 3,376,200.00 |
| 3. 本期减少金额 | | 8,131,666.67 | | 8,131,666.67 |
| (1) 处置或报废 | | 8,131,666.67 | | 8,131,666.67 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 184,776.60 | 112,488,097.94 | 16,545,371.39 | 162,497,604.47 |
| 二、累计折旧 | | | | - |
| 1. 期初余额 | 134,753.68 | 20,757,876.04 | 5,528,618.50 | 38,016,880.98 |
| 2. 本期增加金额 | 8,108.35 | 12,264,554.15 | 2,955,007.65 | 17,453,433.20 |
| (1) 计提 | 8,108.35 | 12,264,554.15 | 1,297,598.01 | 15,718,467.56 |
| (2) 其他 | | | 1,657,409.64 | 1,734,965.64 |
| 3. 本期减少金额 | | 3,090,033.16 | | 3,167,589.16 |
| (1) 处置或报废 | | 3,090,033.16 | | 3,090,033.16 |
| (2) 其他 | | | | 77,556.00 |
| 4. 期末余额 | 142,862.03 | 29,932,397.03 | 8,483,626.15 | 52,302,725.02 |
| 三、减值准备 | | | | - |
| 四、账面价值 | | | | - |
| 1. 期末账面价值 | 41,914.57 | 82,555,700.91 | 8,061,745.24 | 110,194,879.45 |
| 2. 期初账面价值 | 23,522.92 | 99,282,408.94 | 10,388,752.89 | 127,778,775.40 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|---------------------|
| 育苗室 | 2,136,820.66 | 该资产目前所占用的土地使用权尚在办理中 |
| 码头 | 4,860,000.00 | 该资产目前所占用的土地使用权尚在办理中 |
| 研发办公大楼 | 4,865,763.86 | 该资产目前所占用的土地使用权尚在办理中 |
| 副楼（职工宿舍） | 1,754,027.58 | 该资产目前所占用的土地使用权尚在办理中 |
| 合计 | 13,616,612.10 | |

(八) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 在建工程 | - | - |
| 工程物资 | | |
| 合计 | - | - |

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 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 | 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 |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 冷库 | 3,000,000.00 | | 2,748,200.00 | 2,748,200.00 | | | 91.61 | 100.00 | | | | 自有 |
| 博物馆装修 | 1,350,000.00 | | 1,050,000.00 | | 1,050,000.00 | | 77.78 | 100.00 | | | | 自有 |
| 尾水治理工程 | 1,000,000.00 | | 628,000.00 | 628,000.00 | | | 62.80 | 100.00 | | | | 自有 |
| 合计 | 5,350,000.00 | | 4,426,200.00 | 3,376,200.00 | 1,050,000.00 | | -- | -- | | | | -- |

(九) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目 | 水产业 | | 合计 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| | 亲本鱼-大黄鱼 | 亲本鱼-鲈鱼 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 3,446,681.50 | 6,470,500.00 | 9,917,181.50 |

| | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 外购 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 3,446,681.50 | 6,470,500.00 | 9,917,181.50 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 134,037.62 | 2,146,834.18 | 2,280,871.80 |
| 2. 本期增加金额 | 804,225.72 | 1,509,783.24 | 2,314,008.96 |
| 计提 | 804,225.72 | 1,509,783.24 | 2,314,008.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | - |
| 处置 | | | - |
| 4. 期末余额 | 938,263.34 | 3,656,617.42 | 4,594,880.76 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,508,418.16 | 2,813,882.58 | 5,322,300.74 |
| 2. 期初账面价值 | 3,312,643.88 | 4,323,665.82 | 7,636,309.70 |

(十) 使用权资产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,127,719.99 | 2,127,719.99 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 2,127,719.99 | 2,127,719.99 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 425,544.01 | 425,544.01 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | 425,544.00 | 425,544.00 |
| 计提 | 425,544.00 | 425,544.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 851,088.01 | 851,088.01 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,276,631.98 | 1,276,631.98 |
| 2. 期初账面价值 | 1,702,175.98 | 1,702,175.98 |

(十一) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 海域权 | 商标权 | 专利权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,088,285.60 | 29,400.00 | 91,525.00 | 113,000.00 | 13,322,210.60 |
| 2. 本期增加金额 | 3,157.80 | | | | 3,157.80 |
| 购置 | 3,157.80 | | | | 3,157.80 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,091,443.40 | 29,400.00 | 91,525.00 | 113,000.00 | 13,325,368.40 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,936,265.49 | 29,400.00 | 32,992.13 | 33,900.00 | 2,032,557.62 |
| 2. 本期增加金额 | 309,956.65 | | 9,125.98 | 22,600.00 | 341,682.63 |
| 计提 | 309,956.65 | | 9,125.98 | 22,600.00 | 341,682.63 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,246,222.14 | 29,400.00 | 42,118.11 | 56,500.00 | 2,374,240.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---|-----------|-----------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 10,845,221.26 | - | 49,406.89 | 56,500.00 | 10,951,128.15 |
| 2. 期初账面价值 | 11,152,020.11 | - | 58,532.87 | 79,100.00 | 11,289,652.98 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 铁塘里车间大楼 | 216,681.96 | | 216,681.96 | | - |
| 铁塘里装修费 | 123,200.12 | 1,050,000.00 | 114,099.96 | | 1,059,100.16 |
| 食堂装修 | 464,400.00 | | 103,200.00 | | 361,200.00 |
| 山前门店装修 | 980,000.00 | | 489,999.96 | | 490,000.04 |
| 合计 | 1,784,282.08 | 1,050,000.00 | 923,981.88 | | 1,910,300.20 |

(十三) 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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 信用减值损失 | 13,067,839.62 | 2,858,145.39 | 9,037,227.30 | 1,774,999.96 |
| 资产减值损失 | 6,794,622.95 | 1,698,655.74 | | |
| 递延收益 | 7,200,000.00 | 900,000.00 | | |
| 租赁负债 | 1,768,653.08 | 357,858.22 | 1,863,026.67 | 379,843.27 |
| 合计 | 28,831,115.65 | 5,814,659.35 | 10,900,253.97 | 2,154,843.23 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 1,276,631.98 | 261,247.70 | 1,702,175.98 | 348,330.28 |
| 合计 | 1,276,631.98 | 261,247.70 | 1,702,175.98 | 348,330.28 |

3. 未确认递延所得税资产明细

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

| | | |
|----------|--------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 484.83 | 940,520.34 |
| 合计 | 484.83 | 940,520.34 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | 6,614,212.10 | | 6,614,212.10 | 6,137,700.00 | | 6,137,700.00 |
| 预付设备款 | 38,205,000.00 | | 38,205,000.00 | 440,160.00 | | 440,160.00 |
| 合计 | 44,819,212.10 | | 44,819,212.10 | 6,577,860.00 | | 6,577,860.00 |

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|---------|----------------|----------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,240.84 | 2,240.84 | ETC、保证金 | 冻结、使用受限 | 2,240.05 | 2,240.05 | ETC、保证金 | 冻结、使用受限 |
| 应收账款 | 68,594,915.10 | 65,324,399.09 | 质押贷款 | 收款受限 | 160,788,072.85 | 156,913,617.99 | 质押贷款 | 收款受限 |
| 合计 | 68,597,155.94 | 65,326,639.93 | | | 160,790,312.90 | 156,915,858.04 | | |

其他说明：

1、保证金：截止2023年12月31日，实业公司存在以下使用受限账户：①中国农业银行股份有限公司福鼎市支行，账号13230101040007062因绑定高速ETC卡冻结1500元；②厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901700000724因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额211.32元；③中国邮政储蓄银行股份有限公司福鼎市支行，账号935004010015568905因绑定ETC冻结500元，限额止付500元；④厦门银行股份有限公司宁德分行，账号80901100000883因系保证金账户存在资金使用受限，期末余额29.52元。

2、母公司以全部应收账款余额作为担保，向永辉青禾商业保理（重庆）有

限公司保理借款，截至报告期末借款余额11,880,000.00元。

(十六) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证+抵押 | | 1,500,000.00 |
| 保证+质押 | 11,880,000.00 | 22,616,000.00 |
| 保证借款 | 26,800,000.00 | 25,800,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| 计提利息 | 37,320.84 | 91,782.53 |
| 合计 | 43,717,320.84 | 50,007,782.53 |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 采购长期资产 | 818,600.00 | 1,556,790.00 |
| 材料款 | 17,156,674.35 | 4,340,226.15 |
| 购鱼款 | 2,006,901.43 | 701,111.00 |
| 合计 | 19,982,175.78 | 6,598,127.15 |

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|-----------|
| 货款 | 167,434.39 | 11,239.47 |
| 合计 | 167,434.39 | 11,239.47 |

2. 账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 货款 | 625,229.36 | 292,845.07 |
| 合计 | 625,229.36 | 292,845.07 |

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,846,505.15 | 19,611,669.98 | 16,508,232.57 | 7,949,942.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 744,006.24 | 744,006.24 | |
| 合计 | 4,846,505.15 | 20,355,676.22 | 17,252,238.81 | 7,949,942.56 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,840,505.15 | 19,366,443.00 | 16,257,005.59 | 7,949,942.56 |
| 2. 职工福利费 | | 24,200.00 | 24,200.00 | |
| 3. 社会保险费 | | 110,686.98 | 110,686.98 | |
| 其中：医疗保险费 | | 73,056.48 | 73,056.48 | |
| 工伤保险费 | | 33,945.30 | 33,945.30 | |
| 生育保险费 | | 3,685.20 | 3,685.20 | |
| 4. 住房公积金 | 6,000.00 | 101,280.00 | 107,280.00 | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | | 9,060.00 | 9,060.00 | |
| 合计 | 4,846,505.15 | 19,611,669.98 | 16,508,232.57 | 7,949,942.56 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-----------|--|------------|------------|--|
| 1. 基本养老保险 | | 714,408.00 | 714,408.00 | |
| 2. 失业保险费 | | 29,598.24 | 29,598.24 | |
| 合计 | | 744,006.24 | 744,006.24 | |

(二十一) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,154,956.08 | 1,465,563.87 |
| 企业所得税 | 3,343,570.77 | 4,659,191.27 |
| 城市维护建设税 | 53,643.59 | 102,019.29 |
| 教育费附加 | 23,878.52 | 58,795.52 |
| 地方教育费附加 | 21,492.38 | 21,129.45 |
| 个人所得税 | 14,498.62 | 13,180.05 |
| 印花税 | 101,369.73 | |
| 合计 | 6,713,409.69 | 6,319,879.45 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 16,977,883.48 | 16,990,677.69 |
| 合计 | 16,977,883.48 | 16,990,677.69 |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 费用款 | 2,909,763.88 | 3,057,139.08 |
| 往来款 | 14,068,119.60 | 13,933,538.61 |
| 合计 | 16,977,883.48 | 16,990,677.69 |

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|----------------|
| 福鼎市土地储备中心 | 13,835,470.00 | 待取得土地使用权证时再行结算 |
| 合计 | 13,835,470.00 | |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 847,144.34 | 517,248.47 |
| 合计 | 847,144.34 | 517,248.47 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------|
| 待转销项税额 | 56,270.64 | |
| 合计 | 56,270.64 | |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,922,874.60 | 2,115,579.60 |
| 减：未确认融资费用 | 154,221.52 | 252,552.93 |
| 小计 | 1,768,653.08 | 1,863,026.67 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 847,144.34 | 517,248.47 |
| 合计 | 921,508.74 | 1,345,778.20 |

(二十六) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | | 8,000,000.00 | 800,000.00 | 7,200,000.00 | 收到网箱建设项目补助资金 |

(二十七) 股本

| | 期初余额 | 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 | |
| 股本总额 | 90,975,399.00 | | | 90,975,399.00 | | | 181,950,798.00 |

注：公司2023年6月29日召开股东大会，出席会议股东7名，代表公司有表决

权股份数71,082,179股，占公司表决权股份总数79.13%，经过表决，全部通过《关于公司2022年年度资本公积转增股本预案的议案》：截至2022年12月31日，挂牌公司母公司资本公积为189,539,797.72元（其中股票发行溢价形成的资本公积为189,539,797.72元，其他资本公积为0.00元）。公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数以资本公积向全体股东每10股转增10股，预计共转增90,975,399股，具体转增股数以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

（二十八） 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 169,355,580.46 | | 90,975,399.00 | 78,380,181.46 |
| 折股溢价 | 20,184,217.26 | | | 20,184,217.26 |
| 合计 | 189,539,797.72 | | 90,975,399.00 | 98,564,398.72 |

注：详见五、（二十七）

（二十九） 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,097,449.40 | 686,895.26 | | 17,784,344.66 |
| 合计 | 17,097,449.40 | 686,895.26 | | 17,784,344.66 |

注：本期增加系按母公司净利润10%计提。

（三十） 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 212,619,082.61 | 166,124,294.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 212,619,082.61 | 166,124,294.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| 减：提取法定盈余公积 | 686,895.26 | 2,165,052.55 |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 267,996,680.11 | 212,619,082.61 |

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 587,474,281.47 | 475,396,310.45 |
| 其他业务收入 | | | 300,000.00 | 283,634.00 |
| 合计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 587,774,281.47 | 475,679,944.45 |

2. 主营业务收入和主营业务成本相关信息

(1) 主营业务收入和主营业务成本按行业列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 加工业 | 372,755,923.46 | 273,822,544.67 | 434,723,230.47 | 338,993,455.23 |
| 水产业 | 83,698,552.00 | 73,670,726.68 | 100,850,481.00 | 90,142,941.92 |
| 种苗业 | 61,687,762.00 | 54,448,539.30 | 51,900,570.00 | 46,259,913.30 |
| 合计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 587,474,281.47 | 475,396,310.45 |

(2) 主营业务收入和主营业务成本按地区列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 260,896,922.17 | 193,221,125.74 | 188,080,715.17 | 130,551,118.46 |
| 港澳台地区 | 30,279,537.31 | 25,177,805.79 | 181,520,320.32 | 156,720,652.25 |
| 海外地区 | 114,236,051.41 | 92,656,172.96 | 156,250,975.89 | 133,543,011.87 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 中南地区 | 39,591,644.95 | 35,061,217.62 | 56,909,223.41 | 50,397,477.63 |
| 其他地区 | 73,138,081.62 | 55,825,488.54 | 4,713,046.68 | 4,184,050.24 |
| 总计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 587,474,281.47 | 475,396,310.45 |

(3) 主营业务收入和主营业务成本按产品列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 预制菜产品 | 194,115,922.99 | 154,002,818.76 | 80,959,066.66 | 71,101,090.92 |
| 冷冻产品 | 142,974,480.88 | 89,473,446.49 | 198,136,074.52 | 135,863,881.96 |
| 休闲产品 | 35,665,519.59 | 30,013,657.37 | 155,628,089.29 | 132,028,482.35 |
| 生鲜产品 | 83,698,552.00 | 74,003,348.73 | 100,850,481.00 | 90,142,941.92 |
| 鱼苗产品 | 61,687,762.00 | 54,448,539.30 | 51,900,570.00 | 46,259,913.30 |
| 合计 | 518,142,237.46 | 401,941,810.65 | 587,474,281.47 | 475,396,310.45 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 城市建设税 | 205,897.45 | 573,714.43 |
| 教育费附加 | 88,153.44 | 245,877.60 |
| 地方教育费附加 | 58,916.13 | 170,972.44 |
| 印花税 | 426,787.89 | 17,649.30 |
| 车船使用税 | 6,118.66 | 6,118.66 |
| 合计 | 785,873.57 | 1,014,332.43 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,669,383.99 | 7,577,649.19 |
| 业务招待费 | 136,778.52 | 2,341,055.92 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 广告费 | 4,204,427.64 | 2,627,162.40 |
| 运输费 | 15,000.00 | 9,600.00 |
| 差旅费 | 186,864.12 | 135,341.65 |
| 包装费 | 61,668.52 | 66,964.34 |
| 促销费 | 347,073.44 | 652,251.49 |
| 办公费 | 51,223.59 | 134,139.61 |
| 其他 | 149,462.34 | 35,712.48 |
| 业务宣传费 | 1,817,388.73 | 450,960.00 |
| 租赁费 | 223,791.61 | 135,256.60 |
| 出口费用 | 1,271,703.19 | 1,766,603.67 |
| 咨询服务费 | 9,068.21 | 44,866.70 |
| 装修费摊销 | 489,999.96 | |
| 合计 | 14,633,833.86 | 15,977,564.05 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额合计 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费 | 702,246.24 | 760,330.54 |
| 差旅费 | 251,251.97 | 133,205.39 |
| 车辆使用费 | 235,114.18 | 369,187.73 |
| 检验检疫费 | 117,391.05 | 78,296.40 |
| 水电费 | 54,014.57 | 72,874.34 |
| 业务招待费 | 3,153,590.02 | 2,851,427.85 |
| 职工薪酬 | 5,749,215.59 | 5,295,315.95 |
| 装修费 | 370,012.92 | 1,395,925.27 |
| 咨询顾问费 | 1,640,988.54 | 1,764,381.88 |
| 资产折旧摊销费 | 2,411,453.19 | 1,309,257.97 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 租赁费 | 154,427.40 | 154,427.43 |
| 其他 | 486,075.59 | 807,802.78 |
| 合计 | 15,325,781.26 | 14,992,433.53 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 直接投入 | 17,218,013.65 | 22,405,632.67 |
| 人工费 | 2,569,701.61 | 1,982,296.99 |
| 其他 | 2,368,368.48 | 816,140.16 |
| 合计 | 22,156,083.74 | 25,204,069.82 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,722,491.10 | 4,697,130.45 |
| 租赁负债的利息费用 | 98,331.41 | 119,727.08 |
| 减：利息收入 | 54,889.42 | 63,299.54 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 3,042,022.95 | 6,418,483.75 |
| 金融机构手续费 | 74,159.03 | 83,908.71 |
| 贷款担保费 | 90,000.00 | 80,000.00 |
| 融资服务费 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | -111,930.83 | 3,498,982.95 |

(三十七) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,734,669.43 | 4,081,443.20 |
| 合计 | 6,734,669.43 | 4,081,443.20 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -3,840,778.54 | -2,587,753.76 |
| 其他应收款坏账损失 | 750,686.56 | -116,025.00 |
| 合计 | -3,090,091.98 | -2,703,778.76 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,794,622.95 | |
| 合计 | -6,794,622.95 | |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|----|-------|----------|--------------|
| 其他 | | 2,674.60 | |
| 合计 | | 2,674.60 | |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 5,041,633.51 | | 5,041,633.51 |
| 对外捐赠支出 | 200,405.60 | 352,358.15 | 200,405.60 |
| 罚款、罚金、滞纳金支出 | 2,150.00 | 3,411.47 | 2,150.00 |
| 其他 | 1,179.42 | 11,536.46 | 1,179.42 |
| 合计 | 5,245,368.53 | 367,306.08 | 5,245,368.53 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,697,777.12 | 4,516,827.77 |
| 递延所得税费用 | -3,746,898.70 | -756,681.65 |
| 合计 | -1,049,121.58 | 3,760,146.12 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 55,015,371.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,753,842.81 |
| 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 | 1,737,264.46 |
| 研发费用加计扣除的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -235,130.09 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 484.83 |
| 其他（研发费用加计扣除、减免所得、视同销售）的影响 | -14,869,452.56 |
| 其他-未实现内部交易损益的影响 | -1,436,131.03 |
| 所得税费用 | -1,049,121.58 |

（四十三） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 政府补助收入 | 13,934,669.43 | 4,081,443.20 |
| 往来款 | 1,265,234.04 | 209,240.26 |
| 利息收入 | 54,803.76 | 63,299.54 |
| 合计 | 15,254,707.23 | 4,353,983.00 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 罚款滞纳金 | 2,905.6 | 71,117.11 |
| 管理费用付现 | 570,426.81 | 6,619,063.73 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 金融机构手续费 | 72,601.05 | 21,852.68 |
| 往来款 | 15,102,901.81 | 4,015,010.97 |
| 销售费用付现 | 54,044.06 | 7,750,799.62 |
| 研发费用付现 | 129,210.00 | 191,988.98 |
| 合计 | 15,932,089.33 | 18,669,833.09 |

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|--------------|
| 发生筹资费用所支付的现金 | 90,000.00 | 5,820,000.00 |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 192,705.00 | 384,420.40 |
| 合计 | 282,705.00 | 6,204,420.40 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 50,007,782.53 | 44,300,000.00 | 106,334.17 | 50,536,000.00 | 160,795.86 | 43,717,320.84 |
| 租赁负债 | 1,863,026.67 | | 98,331.41 | 192,705.00 | | 1,768,653.08 |

注：租赁负债含租赁负债和一年内到期的租赁负债。

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 56,064,492.76 | 48,659,841.08 |
| 加：资产减值准备 | 6,794,622.95 | |
| 信用减值损失 | 3,090,091.98 | 2,703,778.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,032,476.52 | 14,657,978.50 |
| 使用权资产折旧 | 425,544.00 | 425,544.01 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 341,682.63 | 342,181.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 923,981.88 | 2,701,810.47 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,041,633.51 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,910,822.51 | 9,896,857.53 |
| 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） | -3,659,816.12 | -1,105,011.93 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -87,082.58 | 348,330.28 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -41,905,364.56 | -39,729,126.66 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,728,927.06 | -50,851,407.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,130,768.84 | 3,640,354.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,374,927.26 | -8,308,869.58 |
| 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 | | |
| 融资租入资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 32,639,631.54 | 51,913,712.10 |
| 减：现金的期初余额 | 51,913,712.10 | 20,489,615.02 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,274,080.56 | 31,424,097.08 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 32,639,631.54 | 51,913,712.10 |
| 其中：库存现金 | 14,619.50 | 4,199.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,624,022.59 | 51,909,512.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 989.45 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 32,639,631.54 | 51,913,712.10 |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------|----------|----------------|
| 银行存款 | 2,240.84 | 2,240.05 | ETC、保证金使用受限 |
| 合计 | 2,240.84 | 2,240.05 | -- |

(四十五) 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 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 应收账款 | 11,750,132.83 | 7.0827 | 83,221,839.86 |
| 其中：美元 | 11,750,132.83 | 7.0827 | 83,221,839.86 |

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 大黄鱼质量安全保障技术研究 | 2,738,454.37 | 6,478,648.64 |
| 花鲈鳗弧菌基因工程免疫增强剂研发 | 4,047,213.67 | |
| 花鲈高密度SNP芯片开发及其在基因组选择育种中的应用 | 2,063,604.93 | |
| 福建花鲈种质资源挖掘与耐高温性状的遗传基础与分子育种研究 | | 3,373,700.17 |
| 大黄鱼特色风味预制菜开发关键技术及产业化 | 3,986,263.07 | |
| 鱼松饼干工艺研究 | 2,461,893.74 | |
| 海虾风味预制菜研发 | 1,472,283.66 | |
| 鲈鱼即食产品开发 | 1,406,438.32 | |
| 手撕鱼片工艺研究 | 777,182.52 | |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一种液氮速冻技术的研发 | | 2,675,048.34 |
| 鱼胶原蛋白肽固体饮料及其制备方法 | | 428,686.79 |
| 木糖醇鱼松预防龋齿 | | 5,700,658.90 |
| 水产品特色风味预制菜关键技术开发及应用 | | 2,042,999.76 |
| 海产品初加工制品研发 | 3,202,749.46 | |
| 水产品超高压冷冻技术 | | 4,504,327.22 |
| 合计 | 22,156,083.74 | 25,204,069.82 |
| 其中：费用化研发支出 | 22,156,083.74 | 25,204,069.82 |

(一) 符合资本化条件的研发项目

无。

(二) 重要外购在研项目

无。

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2023年新设全资子公司福州闽威渔业有限公司、海南闽威食品有限公司，因此本期增加对两家子公司的合并。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|----------|--------|--------|-----------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 福建闽威食品有限公司 | 1,000.00 | 福建省福鼎市 | 福建省福鼎市 | 水产品加工、销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 福建闽威渔业有限公司 | 1,000.00 | 福建省福鼎市 | 福建省福鼎市 | 水产品冷冻加工、水产品批发零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 福州闽威渔业有限公司 | 1,000.00 | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 水产养殖、水产苗种生产 | 100.00 | | 投资设 |

| | | | | | | | |
|----------------|--------|--------|--------|----------------------|--------|--|----------|
| 司 | | | | | | | 立 |
| 海南闽威食品有限公 司 | 100.00 | 海南省海口市 | 海南省海口市 | 水产苗种生产、水 产养殖、食品销售 | 100.00 | | 投资设 立 |

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目或 财务报表项 目 | 期 初 余 额 | 本期新增补助金 额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期转入其 他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收 益相关 |
|---------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------|--------|------------|--------------|
| 递延收益 | | 8,000,000.00 | | 800,000.00 | | 720,000.00 | 与资产相关 |

(三) 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助

| 种类 | 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| 市级企业认定类奖励金 | 其他收益 | 1,500,000.00 | 300,000.00 |
| 闽威鲈鱼地标馆建设补助费 | 其他收益 | | 10,000.00 |
| 第七届省政府质量奖 | 其他收益 | | 1,000,000.00 |
| 星创天地奖励经费 | 其他收益 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| 第四届宁德市质量奖奖金 | 其他收益 | | 500,000.00 |
| 海水鱼体系补助 | 其他收益 | 430,000.00 | 430,000.00 |
| 闽威大黄鱼品牌推广项目补助 | 其他收益 | 350,000.00 | 300,000.00 |
| 基层科普行动计划科技小院经费 | 其他收益 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 科普基地经费 | 其他收益 | | 10,000.00 |
| 2022福建外贸云展会国际食品补助款 | 其他收益 | | 5,000.00 |
| 2022年度科技创新平台补助经费 | 其他收益 | | 100,000.00 |
| 2022年度省级企业技术中心奖励金 | 其他收益 | | 500,000.00 |
| 省级科技特派员专项经费 | 其他收益 | 25,000.00 | 10,000.00 |
| 爱国主义教育基地补助经费 | 其他收益 | 20,000.00 | 20,000.00 |

| | | | |
|-------------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 福鼎市科技特派员示范基地补助 | 其他收益 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 农产品展销摊位补贴 | 其他收益 | 1,000.00 | |
| 研发项目补助 | 其他收益 | 841,509.43 | |
| 2020年渔业油价补贴省级统筹设施渔业建设项目-深水抗风浪养殖网箱建设项目补助资金 | 其他收益 | 800,000.00 | |
| 2021年度福建省科学技术奖奖金 | 其他收益 | 50,000.00 | |
| 闽威非公企业党建经费 | 其他收益 | 65,000.00 | |
| 2023年第一批外贸项目资金 | 其他收益 | 4,900.00 | |
| 2023年文化产业扶持资金 | 其他收益 | 120,000.00 | |
| 2022年福鼎市外贸企业参加福建外贸云展会项目补助资金 | 其他收益 | 1,960.00 | |
| 农特产品展销会补贴费 | 其他收益 | 2,000.00 | 1,000.00 |
| 市级企业技术中心认定奖励金 | 其他收益 | | 50,000.00 |
| 稳岗补助、一次性留工培训补助 | 其他收益 | 22,000.00 | 16,643.20 |
| 福鼎市工业和信息化局市级制造业单项冠军本级配套奖励 | 其他收益 | | 25,000.00 |
| 2020年福建省企业研发经费补助资金 | 其他收益 | | 242,600.00 |
| 2022省级科技创新补助 | 其他收益 | 15,600.00 | 91,200.00 |
| 福建省企业技术中心认定市级人才补助 | 其他收益 | | 300,000.00 |
| 2021年闽货华夏行一般展洽会参展企业补助资金 | 其他收益 | 13,700.00 | |
| 省级科技计划项目经费D2W2023-V02738-00290 | 其他收益 | 200,000.00 | |
| 2022年度省级企业技术中心福鼎市配套奖励金 | 其他收益 | 200,000.00 | |
| 2023年省技术创新重点攻关及产业化项目补助 | 其他收益 | 1,500,000.00 | |
| 财政补贴收入闽威科技成果推广示范基地建设 | 其他收益 | 50,000.00 | |
| 高层次人才（自主认定）生活补助 | 其他收益 | 24,000.00 | |
| 2023年标准化工作专项补助 | 其他收益 | 50,000.00 | |
| 外贸出口奖补资金 | 其他收益 | 228,000.00 | |
| 合 计 | | 6,734,669.43 | 4,081,443.20 |

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保等。为了控制相关风险，本公司采取了以下措施：

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策以控制应收款项信用风险敞口。本公司根据客户的财务状况、信用记录及其他因素来评估客户的信用资质，设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成

不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、流动风险

流动风险是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十一、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为方秀，持有公司41.15%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

| 公司名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|-------------------------------|
| 方秀 | 本公司的实际控制人,持有41.15%的股权、董事长、总经理 |
| 永辉超市股份有限公司 | 直接持有公司17.59%的股权 |
| 中国农垦产业发展基金(有限合伙) | 直接持有公司9.95%的股权 |
| 福建闽侯永辉商业有限公司 | 永辉超市股份有限公司的全资控股子公司 |
| 永辉青禾商业保理(重庆)有限公司 | 永辉超市股份有限公司的全资控股子公司 |
| 重庆永辉小额贷款有限公司 | 永辉超市股份有限公司的全资控股子公司 |
| 福建云通供应链有限公司 | 永辉超市股份有限公司的全资控股子公司 |
| 张秀梅 | 公司实际控制人方秀的妻子 |
| 汪晴 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 刘荣城 | 董事、副总经理 |
| 方珠钰 | 前任董事 |
| 林建华 | 董事 |
| 高翔 | 董事 |
| 方翔 | 董事 |
| 宋宁 | 董事 |
| 王恒勇 | 财务负责人 |
| 陈方园 | 监事会主席 |
| 陈小辉 | 职工监事 |
| 张欢欢 | 职工监事 |
| 方秀琴 | 公司实际控制人方秀的妹妹 |
| 陈耕 | 方秀琴配偶,公司核心技术人员、持有公司3.70%股权 |
| 福鼎市远洋渔业有限公司 | 方秀琴持有该公司100%的股权 |

| | |
|----------------|----------------------------|
| 汪承察 | 董事、副总经理、董事会秘书汪晴的胞兄 |
| 汪承欢 | 董事、副总经理、董事会秘书汪晴的堂弟 |
| 福建方舟石油装备科技有限公司 | 方翔持有该公司100%股权，公司实际控制人方秀的儿子 |
| 福鼎市高盛贸易有限公司 | 汪晴持有该公司100%股权 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 福建永辉彩食鲜供应链管理有限公司 | 休闲产品 | | 14,265.49 |
| 福建永辉现代农业发展有限公司 | 预制菜产品 | 173,334.00 | |
| 福建云通供应链有限公司 | 预制菜产品 | | 532,655.76 |
| 合计 | | 173,334.00 | 546,921.25 |

2. 关联方担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 福建闽威食品有限公司 | 9,000,000.00 | 2023/8/29 | 2024/9/15 | 否 |
| 福建闽威食品有限公司 | 3,600,000.00 | 2023/6/12 | 2026/12/31 | 否 |

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 |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| 方秀、张秀梅、方珠钰、汪晴 | 3,500,000.00 | 2021/10/15 | 2025/10/15 | 否 |
| 方秀、张秀梅 | 2,200,000.00 | 2021/5/13 | 2027/5/13 | 否 |
| 方秀、张秀梅 | 9,800,000.00 | 2022/5/30 | 2026/5/30 | 否 |
| 方秀、张秀梅 | 9,800,000.00 | 2022/5/24 | 2027/5/24 | 否 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|--------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 永辉青禾商业保理（重庆）有限公 | 4,000,000.00 | 2021/10/28 | 2023/12/31 | |
| 永辉青禾商业保理（重庆）有限公 | 4,000,000.00 | 2021/10/26 | 2023/12/31 | |
| 永辉青禾商业保理（重庆）有限公 | 3,880,000.00 | 2021/10/25 | 2023/12/31 | |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,654,630.43 | 1,475,636.63 |
| 合计 | 1,654,630.43 | 1,475,636.63 |

注：2023年关键管理人员8人。

5. 其他关联交易

无。

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建闽侯永辉商业有限公司 | 44,932.56 | 13,479.77 | 44,932.56 | 4,493.26 |
| 应收账款 | 福建云通供应链有限公司 | | | 179,478.37 | 8,973.92 |
| 应收账款 | 福建永辉现代农业发展有限公司 | 38,548.00 | 1,927.40 | | |
| 合计 | | 83,480.56 | 15,407.17 | 224,410.93 | 13,467.18 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 方秀 | 29,089.28 | 59,340.29 |
| 其他应付款 | 方翔 | | 16,760.50 |
| 其他应付款 | 陈方园 | | 18,312.00 |
| 其他应付款 | 方珠钰 | | 17,600.00 |

| | | | |
|-------|-----|-----------|------------|
| 其他应付款 | 王恒勇 | 500.00 | |
| 合计 | | 29,589.28 | 112,012.79 |

十二、承诺及或有事项

截止 2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司未制定利润分配方案及其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 26,454,730.00 | 160,788,072.85 |
| 1—2年（含2年） | 42,140,185.10 | |
| 减：坏账准备 | 3,270,516.01 | 3,874,454.86 |
| 合计 | 65,324,399.09 | 156,913,617.99 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收 账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 45,932,525.10 | 66.96 | 3,270,516.01 | 7.12 | 42,662,009.09 |
| 关联方组合 | 22,662,390.00 | 33.04 | | | 22,662,390.00 |
| 合计 | 68,594,915.10 | 100.00 | 3,270,516.01 | 4.77 | 65,324,399.09 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|--------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收 账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 77,489,097.20 | 48.19 | 3,874,454.86 | 5.00 | 73,614,642.34 |
| 关联方组合 | 83,298,975.65 | 51.81 | | | 83,298,975.65 |
| 合计 | 160,788,072.85 | 100.00 | 3,874,454.86 | 2.41 | 156,913,617.99 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|-------|
| 1 年以内 | 26,454,730.00 | 1,322,736.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 19,477,795.10 | 1,947,779.51 | 10.00 |
| 合计 | 45,932,525.10 | 3,270,516.01 | 7.12 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 3,874,454.86 | | 603,938.85 | | | 3,270,516.01 |
| 合计 | 3,874,454.86 | | 603,938.85 | | | 3,270,516.01 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户一 | 22,662,390.00 | | 22,662,390.00 | 33.04 | |
| 客户二 | 16,967,058.10 | | 16,967,058.10 | 24.74 | 304,446.60 |
| 客户三 | 6,088,932.00 | | 6,088,932.00 | 8.88 | 1,204,293.21 |
| 客户四 | 5,598,361.00 | | 5,598,361.00 | 8.16 | 407,123.80 |
| 客户五 | 5,139,482.00 | | 5,139,482.00 | 7.49 | 559,836.10 |
| 合计 | 56,456,223.10 | | 56,456,223.10 | 82.31 | 2,475,699.71 |

注：客户一系公司关联方不计提坏账准备。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |
| 合计 | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 43,605,117.28 | 21,248,812.28 |
| 1-2年 | 13,119,420.28 | |
| 减:坏账准备 | | |
| 合计 | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |
| 合计 | 56,724,537.56 | 21,248,812.28 |

(3) 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 |
|------------|------|---------------|------|---------------------|----------|
| 福建闽威渔业有限公司 | 往来款 | 56,405,011.64 | 1-2年 | 99.44 | - |
| 福建闽威食品有限公司 | 往来款 | 319,525.92 | 1-2年 | 0.56 | - |
| 合计 | | 56,724,537.56 | | 100.00 | - |

(三) 长期股权投资

长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 30,000,000.00 | 731,731.80 | 29,268,268.20 | 20,000,000.00 | 731,731.80 | 19,268,268.20 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 731,731.80 | 29,268,268.20 | 20,000,000.00 | 731,731.80 | 19,268,268.20 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|------------|
| 福建闽威食品有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | 731,731.80 |
| 福建闽威渔业有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 福州闽威渔业有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | 731,731.80 |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 271,340,906.14 | 237,115,592.51 | 422,024,210.00 | 365,286,543.19 |
| 其他业务收入 | | | 300,000.00 | 283,634.00 |
| 合计 | 271,340,906.14 | 237,115,592.51 | 422,324,210.00 | 365,570,177.19 |

2. 主营业务收入和主营业务成本相关信息

(1) 主营业务收入和主营业务成本按明细列示如下：

| 收入分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 水产业 | 209,653,144.14 | 182,667,053.21 | 370,123,640.00 | 319,026,629.89 |
| 种苗业 | 61,687,762.00 | 54,448,539.30 | 51,900,570.00 | 46,259,913.30 |
| 合计 | 271,340,906.14 | 237,115,592.51 | 422,024,210.00 | 365,286,543.19 |

(2) 主营业务收入和主营业务成本按地区列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 华东地区 | 258,559,701.00 | 226,100,997.09 | 365,267,809.00 | 314,991,001.15 |
| 中南地区 | 10,645,034.00 | 9,535,603.13 | 56,756,401.00 | 50,295,542.04 |
| 华南地区 | 2,136,171.14 | 1,478,992.29 | | |
| 总计 | 271,340,906.14 | 237,115,592.51 | 422,024,210.00 | 365,286,543.19 |

(3) 主营业务收入和主营业务成本按产品列示如下:

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 生鲜产品 | 209,653,144.14 | 182,667,053.21 | 370,123,640.00 | 319,026,629.89 |
| 鱼苗产品 | 61,687,762.00 | 54,448,539.30 | 51,900,570.00 | 46,259,913.30 |
| 合计 | 271,340,906.14 | 237,115,592.51 | 422,024,210.00 | 365,286,543.19 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -5,041,633.51 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,734,669.43 | 政府补助收入 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |

| | | |
|----------------------------------------|--------------|-------------|
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -203,735.02 | 罚款、滞纳金及对外捐赠 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,399,655.41 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合 计 | 89,645.49 | -- |

(二) 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 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.42 | 0.44 | 0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.40 | 0.43 | 0.43 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建闽威实业股份有限公司

2024年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -5,041,633.51 |
| 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 | 6,734,669.43 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -203,735.02 |
| 非经常性损益合计 | 1,489,300.90 |
| 减：所得税影响数 | 1,399,655.41 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 89,645.49 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用