



香海食品

NEEQ : 870003

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



半年度报告

2024

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、香海食品	指	浙江香海食品股份有限公司
香海食品有限、有限公司	指	温州香海食品有限公司
瑞嘉信投	指	宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）
嘉海投资	指	宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）
阿海投资	指	宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江香海食品股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江香海食品股份有限公司董事会
监事会	指	浙江香海食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江香海食品股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	财通证券
报告期	指	2024 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
HACCP 认证	指	Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。

第一节 公司概况

企业情况				
公司中文全称	浙江香海食品股份有限公司			
英文名称及缩写	Zhejiang Xianghai Food Co.,Ltd.			
	Xianghai Food			
法定代表人	陈勋弟	成立时间	1998 年 9 月 24 日	
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈勋弟），一致行动人为【宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）、宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）、宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）】	
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-农副食品加工业（C13）-水产品加工（C136）-其他水产品加工（C1369）			
主要产品与服务项目	食品生产、食品销售、水产养殖、农副产品销售、食用农产品初加工、货物进出口、技术进出口。			
挂牌情况				
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统			
证券简称	香海食品	证券代码	870003	
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日	分层情况	基础层	
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,180,000	
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 197 号财通双冠大厦			
联系方式				
董事会秘书姓名	陈祜福	联系地址	浙江省瑞安市上望街道望海路 1177 号	
电话	0577-58850280	电子邮箱	chgf6@126.com	
传真	0577-58850907			
公司办公地址	浙江省瑞安市上望街道望海路 1177 号	邮政编码	325200	
公司网址	http://www.chinaxianghai.com			
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn			
注册情况				
统一社会信用代码	91330381704389675M			
注册地址	浙江省温州市瑞安市瑞安经济开发区滨江大道 338 号			
注册资本（元）	43,180,000	注册情况报告期内是否变更	否	

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司归属于农副食品加工业，是海洋水产制品等食品和初级食用农产品的专业生产商，系国家高新技术企业、国家农产品加工示范企业、温州市预制菜十强企业。公司始终以出色的研发创新能力、完善的加工工艺、优良的产品品质、优势的品牌和完善的销售渠道作为关键资源要素，先后通过了食品生产许可认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、HACCP 质量体系认证等，掌握了包括烤虾低温柔性烘烤技术、鱼糜制品生产加工技术、鱼虾类原料保鲜工艺、产品低温脱水工艺、产品调味配方技术、产品杀菌技术等在内的多项先进海洋食品精深加工技术与工艺，拥有授权发明专利 4 项、在审发明专利 3 项、授权实用新型专利 7 项和 3 项外观设计专利。

公司主要为个人消费者提供安全、健康、营养、美味及多样化的健康海洋食品。在销售模式方面，公司根据海洋食品的行业特点及公司实际情况建立并完善了目前以线下经销商为主，直销渠道为辅，同时积极开拓网络渠道、直播销售和特通渠道的销售模式，如今公司休闲食品遍销沃尔玛、家乐福、大润发、永辉、世纪联华、百草味、物美、石家庄北国系统、7-11、中百便利等全国知名商超、卖场和便利店系统。针对目标市场公司还通过参加国内外各种食品加工行业展会，如全国春秋糖酒会、武汉良之隆食材展、上海西雅展、香港美食博览会、餐饮博览会、渔博会、农博会等展览活动，与客户建立联系并取得订单。作为生产型企业，公司收入来源为产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 24 日再次被认定为高新技术企业，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，证书编号：GR202233007758，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,010,316.33	65,200,416.53	-11.03%
毛利率%	26.97%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,152,125.83	1,462,752.11	115.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,412,854.97	1,065,902.94	126.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.71%	1.28%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	2.08%	0.93%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.07	0.03	115.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	240,855,828.69	241,221,748.32	-0.15%
负债总计	123,056,348.24	126,574,393.70	-2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,799,480.45	114,647,354.62	2.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.66	2.75%
资产负债率%(母公司)	51.09%	52.47%	-
资产负债率%(合并)	51.09%	52.47%	-
流动比率	1.86	1.79	-
利息保障倍数	2.73	2.26	-
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	11,293,983.73	9,164,923.44	23.23%
应收账款周转率	9.16	17.05	-
存货周转率	0.41	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.15%	0.34%	-
营业收入增长率%	-11.03%	-1.24%	-
净利润增长率%	115.49%	-67.10%	-

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	8,717,240.13	3.62%	5,591,878.40	2.32%	55.89%
应收票据					
应收账款	6,697,907.92	2.78%	5,168,222.06	2.14%	29.60%
存货	101,023,548.14	41.94%	105,883,360.51	43.89%	-4.59%
投资性房地产	223,216.45	0.09%	237,520.39	0.10%	-6.02%
固定资产	100,455,073.74	41.71%	102,996,835.68	42.70%	-2.47%
无形资产	10,130,327.05	4.21%	10,105,905.68	4.19%	0.24%
短期借款	41,538,770.84	17.25%	41,543,870.14	17.22%	-0.01%
长期借款	55,014,216.11	22.84%	55,744,170.68	23.11%	-1.31%
资产总计	240,855,828.69	100.00%	241,221,748.32	100.00%	-0.15%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末较上年期末增加 55.89%，主要原因是报告期内公司新增冷库租金及出售下脚料收入所致。
2. 应收账款：本期期末较上年期末增加 29.60%，主要原因是报告期内新增客户信用账期延长所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,010,316.33	—	65,200,416.53	—	-11.03%
营业成本	42,366,793.59	73.03%	50,023,324.89	76.72%	-15.31%
毛利率	26.97%	—	23.28%	—	—
销售费用	4,062,145.48	7.00%	4,949,131.44	7.59%	-17.92%
管理费用	3,733,349.56	6.44%	3,881,880.36	5.95%	-3.83%
研发费用	3,278,226.77	5.65%	3,160,931.41	4.85%	3.71%
财务费用	1,826,752.62	3.15%	2,162,996.99	3.32%	-15.55%
信用减值损失	-143,907.94	-0.25%	104,346.39	0.16%	-237.91%
其他收益	838,395.54	1.45%	579,220.00	0.89%	44.75%
营业利润	3,147,793.81	5.43%	1,387,970.41	2.13%	126.79%
净利润	3,152,125.83	5.43%	1,462,752.11	2.24%	115.49%
经营活动产生的现金流量净额	11,293,983.73	—	9,164,923.44	—	23.23%
投资活动产生的现金流量净额	-3,444,757.74	—	-2,177,929.16	—	-58.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,849,558.26	—	-3,309,929.80	—	-46.52%

项目重大变动原因

1. 营业利润、净利润：报告期内营业利润和净利润同比分别增长 126.79%和 115.49%，主要原因是报告期内加强成本管控，改造智能冷库增加租金收入等所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 58.17%，主要原因是报告期内增加智能冷库工程投入所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 46.52%，主要原因是报告期内归还部份银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

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

1、社会责任履行情况

（1）供应商、客户和消费者权益保护

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

①供应商、客户权益保护

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

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

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

②消费者权益保护

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

③品质和安全控制体系

“民以食为天，食以安为先”，食品加工是一个良心工程，我司自上而下，所有人员响应、学习、领会习近平主席关于食品安全的四个“最严”要求和“食品安全是天大的事”之精神，把食品安全、质量管理工作落实到实际生产加工中。公司品质控制工作始终秉持“安全第一、健康至上”的质量方针，坚持“三不放过”原则，严格把关原辅料进货检验关；严格管控过程中人、机、料、法、环、测六大要素；通过对各工序的参数分析与管理，结合 HACCP 控制原理，建立产品相关关键工序，设置 CCP 点及关键操作限值；对产品进行批批检验，严格把控产品出厂检验关；同时加大了对原料、食品添加剂、成品的委托第三方检验。报告期内，食品监管部门对我公司产品监督抽查均合格；公司委托第三方开展原辅料风险监测和产品型式检验均合格。

（2）职工权益保护

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

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

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

(3) 股东和债权人权益保护

① 规范运作完善法人治理结构

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

② 股东大会

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

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

③ 信息披露情况

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

④ 债权人保护

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

2、环保防治投入情况

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

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、发生海洋自然灾害导致原材料波动的风险	公司所处行业的上游属于水产品供给行业，易受海洋自然灾害等不利因素的影响。公司主要以加工虾类、鱼类等水产品为主，若发生极端自然灾害，可能会导致公司采购的原材料质量下降，同时由于供给减少带来原材料价格上涨的风险，对公司的经营业绩带来一定影响。
2、食品质量安全控制风险	公司主营业务为海洋食品的研发、生产和销售，主要产品为野生黄花鱼（小黄鱼）、香海黄鱼酥、香卤小黄鱼、香海烤虾、香海鱼豆腐、鳕鱼肠等为代表的初加工和精深加工海洋休闲水产制品。随着社会公众及政府不断加大对食品安全的重视程度，《食品安全法》等一系列法律法规的实施，食品生产企业的经营受到日益严格的监管。食品安全也成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司已建立健全了 ISO22000 和 HACCP 食品安全管理体系并严格遵照执行，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量和食品安全问题，将对企业的品牌与经营造成影响。
3、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人系陈勋弟，陈勋弟直接持有股份公司 26.88% 的股份，系股份公司第一大股东，且陈勋弟担任瑞嘉信投、嘉海投资、阿海投资的执行事务合伙人，可以控制上述三家合伙企业的经营决策，即陈勋弟实际控制了公司 52.77% 股份的表决权。同时，陈勋弟担任股份公司董事长和总经理。虽然股份公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度，但是公司实际控制人仍能主导公司的发展战略与经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针产生重大影响。通过行使表决权直接或者间接影响公司的重大经营管理决策、财务决策、重要人事任免和利润分配方案等，存在损害公司或公众投资者利益的风险。
4、公司治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于各项管理、控制制度的执行需要经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司建立健全了相关的管理制度及内部控制体系，在日常经营中，无论是管理层还是监管层都会注重学习和加强“三会”的规范运作意识，并且严格按照公司制度的要求来规范公司管理。
5、存货余额较大的风险	报告期内，随着业务规模的扩张及行业的特殊性，公司的存货规模较大，存货期末余额为 101,023,548.14 元，占同期流动资产比例为 84.82%。公司存货余额及占比较高，主要系因为公司综合考虑海洋水产品捕捞的季节性、水产品价格的波动性，公司产品品种的多样性、加工工序耗时较长等因素，储备了较多的主要原材料、半成品等所致；虽然符合公司实际经营情况，但使公司存货周转率水平降低，增加了公司资金占用及仓储成本，致使公司面临一定的经营风险。
6、部分房产未办妥产权证风险	报告期内，公司存在一处彩钢房（临时建筑用房），面积约 2,226.40 平方米，尚未办妥产权证书，因建厂初期，该房屋系临时搭建物。公司目前使用的彩钢房未办妥产权证书之事项，可能给公司经营业绩带来一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	押金	冻结	13,000.00	0.01%	ETC 车辆押金冻结
货币资金	保证金	质押	1,168,011.00	0.49%	银行承兑汇票保证金
货币资金	保证金	质押	150,000.00	0.06%	天猫保证金
货币资金	保证金	质押	721,362.00	0.30%	贷款债务保值保证金（中行保函）
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	223,216.45	0.09%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	83,507,698.53	34.67%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	9,957,897.93	4.13%	抵押借款
总计	-	-	95,741,185.91	39.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,297,314	65.53%	0	28,297,314	65.53%
	其中：控股股东、实际控制人	14,081,555	32.61%	0	14,081,555	32.61%
	董事、监事、高管	2,059,339	4.77%	0	2,059,339	4.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,882,686	34.47%	0	14,882,686	34.47%
	其中：控股股东、实际控制人	8,704,665	20.16%	0	8,704,665	20.16%
	董事、监事、高管	6,178,021	14.31%	0	6,178,021	14.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,180,000	-	0	43,180,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈勋弟	11,606,220	0	11,606,220	26.88%	8,704,665	2,901,555	0	0
2	宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）	5,010,000	0	5,010,000	11.60%	0	5,010,000	0	0
3	宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000	0	3,700,000	8.57%	0	3,700,000	0	0
4	陈勇	3,101,560	0	3,101,560	7.18%	2,326,170	775,390	0	0
5	宁波阿海投资合伙	2,470,000	0	2,470,000	5.72%	0	2,470,000	0	0

	企业（有限合伙）								
6	阮森林	1,617,510	0	1,617,510	3.75%	0	1,617,510	0	0
7	张植	1,600,780	0	1,600,780	3.71%	0	1,600,780	0	0
8	高智慧	1,517,510	0	1,517,510	3.52%	0	1,517,510	0	0
9	吴国荣	1,517,510	0	1,517,510	3.52%	0	1,517,510	0	0
10	赵建静	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	0	1,400,780	0	0
11	贾挺龙	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	1,050,585	350,195	0	0
12	薛国胜	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	1,050,585	350,195	0	0
13	潘贻龙	1,400,780	0	1,400,780	3.24%	0	1,400,780	0	0
合计		37,744,210	-	37,744,210	87.41%	13,132,005	24,612,205	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
陈勋弟	董事、董事长	男	1963年8月	2024年6月17日	2025年9月16日	11,606,220	0	11,606,220	26.88%
陈勇	董事、总经理	男	1977年4月	2024年6月17日	2025年9月16日	3,101,560	0	3,101,560	7.18%
李新祥	董事、副总经理	男	1965年3月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,083,850	0	1,083,850	2.51%
陈祐福	董事、董秘、副总经理	男	1977年12月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,100,390	0	1,100,390	2.55%
陈舒芳	董事	女	1989年3月	2022年9月17日	2025年9月16日	150,000	0	150,000	0.35%
薛国胜	监事会主席	男	1970年11月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,400,780	0	1,400,780	3.24%
贾挺龙	监事	男	1978年9月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,400,780	0	1,400,780	3.24%
吴茜茜	职工代表监事	女	1991年9月	2022年9月17日	2025年9月16日	0	-	0	-
张林棉	财务负责人	女	1974年9月	2023年8月25日	2025年9月16日	0	-	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈勋弟	董事、董事长、总经理	离任	董事、董事长	因个人原因，辞去总经理职务。
陈勇	董事、副总经理	新任	董事、总经理	因工作需要，辞去副总经理职务，新聘任总经理职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈勇，男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995年1月至1997年5月，任瑞安市东山会计咨询服务部会计员；1997年6月至1998年12月，任温州千千万童装有限公司区域经理；1999年1月至2016年7月，任温州香海食品有限公司副总经理；2016年7月至2024年6月，任浙江香海食品股份有限公司董事、副总经理；2024年6月17日起任公司董事、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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	10
生产人员	141	134
销售人员	37	43
技术人员	33	33
财务人员	8	8
员工总计	227	228

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,717,240.13	5,591,878.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,697,907.92	5,168,222.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,175,142.38	2,116,871.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	462,869.44	384,682.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	101,023,548.14	105,883,360.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	22,691.14	
流动资产合计		119,099,399.15	119,145,015.50
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	五、7	223,216.45	237,520.39
固定资产	五、8	100,455,073.74	102,996,835.68
在建工程	五、9	2,613,315.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	726,349.54	940,730.05
无形资产	五、11	10,130,327.05	10,105,905.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	4,278,208.28	4,546,973.36
递延所得税资产	五、13	1,534,025.80	1,567,618.66
其他非流动资产	五、14	1,795,913.00	1,681,149.00
非流动资产合计		121,756,429.54	122,076,732.82
资产总计		240,855,828.69	241,221,748.32
流动负债：			
短期借款	五、15	41,538,770.84	41,543,870.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	1,168,011.00	1,042,357.00
应付账款	五、17	8,039,447.65	7,058,343.03
预收款项			
合同负债	五、18	1,509,620.07	1,318,558.59
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、19	1,368,661.70	1,445,211.00
应交税费	五、20	106,869.54	1,072,403.39
其他应付款	五、21	343,855.56	331,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	9,686,520.00	12,349,591.42
其他流动负债	五、23	111,130.99	216,888.21
流动负债合计		63,872,887.35	66,378,222.78
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	55,014,216.11	55,744,170.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	518,166.70	433,061.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	3,308,243.87	3,676,104.30
递延所得税负债	五、13	342,834.21	342,834.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,183,460.89	60,196,170.92
负债合计		123,056,348.24	126,574,393.70
所有者权益：			
股本	五、27	43,180,000.00	43,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	29,740,149.72	29,740,149.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,899,920.49	5,899,920.49
一般风险准备			
未分配利润	五、30	38,979,410.24	35,827,284.41
归属于母公司所有者权益合计		117,799,480.45	114,647,354.62
少数股东权益			
所有者权益合计		117,799,480.45	114,647,354.62
负债和所有者权益总计		240,855,828.69	241,221,748.32

法定代表人：陈勋弟 主管会计工作负责人：陈勋弟 会计机构负责人：张林棉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		58,010,316.33	65,200,416.53
其中：营业收入	五、31	58,010,316.33	65,200,416.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,550,420.12	64,496,012.51
其中：营业成本	五、31	42,366,793.59	50,023,324.89

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、32	283,152.10	317,747.42
销售费用	五、33	4,062,145.48	4,949,131.44
管理费用	五、34	3,733,349.56	3,881,880.36
研发费用	五、35	3,278,226.77	3,160,931.41
财务费用	五、36	1,826,752.62	2,162,996.99
其中：利息费用		1,841,000.14	2,188,744.76
利息收入		36,507.88	66,638.68
加：其他收益	五、37	838,395.54	579,220.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-6,590.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-143,907.94	104,346.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,147,793.81	1,387,970.41
加：营业外收入	五、40	53,660.82	0.05
减：营业外支出	五、41	15,735.94	95,750.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,185,718.69	1,292,220.02
减：所得税费用	五、42	33,592.86	-170,532.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,152,125.83	1,462,752.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,152,125.83	1,462,752.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,152,125.83	1,462,752.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,152,125.83	1,462,752.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,152,125.83	1,462,752.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟

会计机构负责人：张林棉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,365,164.58	64,917,498.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	4,293,523.43	1,893,865.73
经营活动现金流入小计		67,658,688.01	66,811,363.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,855,284.78	38,570,691.98
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		8,633,173.38	10,384,486.64
支付的各项税费		2,648,796.57	4,281,460.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	6,227,449.55	4,409,800.92
经营活动现金流出小计		56,364,704.28	57,646,440.40
经营活动产生的现金流量净额		11,293,983.73	9,164,923.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			131,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			131,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,444,757.74	2,309,729.16
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		3,444,757.74	2,309,729.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,444,757.74	-2,177,929.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	28,000,000.00
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		16,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,959,672.00	28,973,181.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,889,886.26	2,134,261.02
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、43（3）		202,487.78
筹资活动现金流出小计		20,849,558.26	31,309,929.80

筹资活动产生的现金流量净额		-4,849,558.26	-3,309,929.80
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		2,999,667.73	3,677,064.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,665,159.40	11,308,059.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,664,827.13	14,985,124.12

法定代表人：陈勋弟

主管会计工作负责人：陈勋弟

会计机构负责人：张林棉

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 设立控股子公司的情况：

公司于 2024 年 6 月 28 日召开了总经理办公会议，审议通过了《关于设立控股子公司瑞安市香海生态养殖科技有限公司的议案》，公司与薛立华、陈超共同出资设立“瑞安市香海生态养殖科技有限公司”，注册资本人民币 1000 万元，其中公司认缴出资 510 万元，持有 51%股权；薛立华认缴出资 390 万元，持有 39%股权；陈超认缴出资 100 万元，持有 10%股权。2024 年 7 月 2 日完成工商注册登记手续，并取得瑞安市市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见《公司对外投资并取得营业执照的公告》（公告编号：2024-014）。

（二） 财务报表项目附注

详见下页。

浙江香海食品股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江香海食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 1998 年 9 月 24 日成立; 注册资本为人民币 4,318.00 万元; 统一社会信用代码: 91330381704389675M; 法定代表人: 陈勋弟; 注册地址: 浙江省瑞安经济开发区滨江大道 338 号;

本公司属农副食品加工业, 主要为食品生产、食品销售、水产养殖、农副产品销售、食用农产品初加工、货物 进出口、技术进出口。

本公司于 2016 年 11 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本财务报表经董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

3、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 半年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策与会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

2) 应收账款组合

确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险组合	本公司的关联方往来

3) 其他应收款组合

确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险组合	本公司的关联方往来

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、周转材料、库存商品、包装物和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

产成品（库存商品）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，确定其可变现净值；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。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日

均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

10、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

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

计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

11、投资性房地产

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用

寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	4-10	5	9.50-23.75
电子办公设备	4	5	23.75
运输设备	3-10	5	9.50-31.67

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）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。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同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）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款

额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司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。

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利，其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

22、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）具体会计政策

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

23、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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

2022 年 12 月 24 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202233007758，有效期三年，故 2022 至 2024 年度享受 15% 的企业所得税优惠政策。

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

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,062.02	10,861.18
银行存款	6,450,310.19	3,562,156.67
其他货币资金	2,262,867.92	2,018,860.55
合 计	8,717,240.13	5,591,878.40

说明：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金金额为 2,052,373 元，除此以外无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	1,168,011.00	1,042,357.00
其他货币资金-天猫保证金	150,000.00	150,000.00
其他货币资金-贷款债务保值保证金（中行保函）	721,362.00	721,362.00
银行存款-ETC车辆押金冻结	13,000.00	13,000.00
合 计	2,052,373.00	1,926,719.00

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,110,650.17	412,742.25	6,697,907.92	5,561,865.93	393,643.87	5,168,222.06
合计	7,110,650.17	412,742.25	6,697,907.92	5,561,865.93	393,643.87	5,168,222.06

（2）坏账准备

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

①组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	6,025,545.47	5.00	301,277.27

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 至 2 年	1,055,559.67	10.00	105,555.97
2 至 3 年	29,545.03	20.00	5,909.01
合计	7,110,650.17		412,742.25

②坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	393,643.87	126,303.57		107,205.19	412,742.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,380,868.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 247,174.28 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
温州久香食品有限公司	2,409,334.20	1 年以内	33.88	120,466.71
温州市鹿城区松台大兵食品店	848,517.40	1 年以内	11.93	42,425.87
葫芦岛海洋演义生物食品科技有限公司	562,617.40	1-2 年	7.91	56,261.74
上海盒马物联网有限公司	328,272.25	1 年以内	4.62	16,413.61
温州市鹿城区南浦吴仁兵水产店	232,127.04	1 年以内	3.26	11,606.35
合 计	4,380,868.29		61.61	247,174.28

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,090,572.38	96.11	1,971,455.75	93.13
1-2 年	83,875.00	3.86	144,721.08	6.84
2-3 年	695.00	0.03	695.00	0.03
合 计	2,175,142.38	100.00	2,116,871.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,225,185.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.33%。

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
无锡市驰源钢管有限公司	非关联方	612,586.70	28.16%	1 年以内
浙江名瑞智能装备科技股份有限公司	非关联方	237,000.00	10.90%	1 年以内
浙江时代国际展览服务有限公司	非关联方	155,100.00	7.13%	1 年以内
北京海发行商贸有限公司	非关联方	146,299.20	6.73%	1 年以内
杭州胜东贸易有限公司	非关联方	74,200.00	3.41%	1 年以内
合计		1,225,185.90	56.33%	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	462,869.44	384,682.70
合 计	462,869.44	384,682.70

(1) 其他应收款情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	767,073.09	304,203.65	462,869.44	671,281.98	286,599.28	384,682.70
合计	767,073.09	304,203.65	462,869.44	671,281.98	286,599.28	384,682.70

① 坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
计提：				
信用风险组合	737,073.09	37.20	274,203.65	备用金、保证金、代缴款
低风险组合				
其他				
合计	737,073.09	37.20	274,203.65	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提：				
浙江绿森信息科技集团有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	经营异常

合 计	30,000.00	100.00	30,000.00
-----	-----------	--------	-----------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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12月31日余额	286,599.28			286,599.28
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	17,604.37			17,604.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30余额	304,203.65			304,203.65

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	714,000.00	527,500.00
备用金	5,000.00	5,000.00
公积金、社保	25,570.00	60,771.86
其他	22,503.09	34,754.43
合 计	767,073.09	628,026.29

④其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 350,000.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 45.64%。

单位名称/项目	是否为 关联方	款项性 质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
快钱支付清算信息有限公司	否	保证金	100,000.00	5 年以上	13.04	100,000.00
杭州郝姆斯食品有限公司	否	保证金	100,000.00	5 年以上	13.04	100,000.00
东莞市彩华商贸有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	6.52	2,500.00
好享购物股份有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年	6.52	15,000.00
兴业贷款保证金	否	保证金	50,000.00	2-3 年	6.52	10,000.00
合 计			350,000.00		45.64	227,500.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,151,744.11		63,151,744.11
半成品	19,291,825.87		19,291,825.87
库存商品	6,249,778.87		6,249,778.87
包装物	12,309,203.05		12,309,203.05
发出商品	20,996.24		20,996.24
合 计	101,023,548.14		101,023,548.14

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,540,667.02		67,540,667.02
半成品	23,372,928.30		23,372,928.30
库存商品	5,159,262.68		5,159,262.68
包装物	9,794,786.48		9,794,786.48
发出商品	15,716.03		15,716.03
合 计	105,883,360.51		105,883,360.51

6、其他流动资产

项 目	本期金额	上年同期金额
预缴税费	22,691.14	0.00
待认证进项税		
合 计	22,691.14	0.00

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	602,270.86	602,270.86
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、期末余额	602,270.86	602,270.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	364,750.47	364,750.47
2、本期增加金额	14,303.94	14,303.94
（1）计提或摊销		
3、本期减少金额		
4、期末余额	379,054.41	379,054.41
三、账面价值		
1、期末账面价值	223,216.45	223,216.45
2、期初账面价值	237,520.39	237,520.39

注:截止 2024 年 6 月 30 日,公司存在未办理房产证的彩钢房,账面价值为 223,216.45 元。

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	100,455,073.74	102,996,835.68
固定资产清理		
合 计	100,455,073.74	102,996,835.68

说明: (1) 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司固定资产抵押情况具体见“附注五、15 短期借款”。

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日, 公司存在未办理房产证的彩钢房, 账面价值为 223,216.45 元。

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	115,503,660.34	30,469,578.87	3,677,087.80	2,118,837.19	151,769,164.20
2、本期增加金额	130,830.00	969,362.85	0.00	129,821.29	1,230,014.14
（1）购置	130,830.00	969,362.85	0.00	129,821.29	1,230,014.14
（2）在建工程转入					0.00
（3）企业合并增加					0.00
3、本期减少金额	0.00	109,865.00		4,200.00	114,065.00
（1）处置或报废	0.00	109,865.00			109,865.00
（2）暂估减少					0.00
（3）转为在建工程					0.00

4、期末余额	115,634,490.34	31,329,076.72	3,677,087.80	2,244,458.48	152,885,113.34
二、累计折旧					
1、上年年末余额	29,901,221.61	14,854,056.80	3,042,548.19	974,501.92	48,772,328.52
2、本期增加金额	2,225,570.20	1,292,066.04	74,968.74	172,581.10	3,765,186.08
（1）计提	2,225,570.20	1,292,066.04	74,968.74	172,581.10	3,765,186.08
（2）企业合并增加					0.00
3、本期减少金额		104,371.75		3,103.25	107,475.00
（1）处置或报废		104,371.75		3,103.25	107,475.00
（2）合并范围减少					0.00
（3）转为在建工程					0.00
4、期末余额	32,126,791.81	16,041,751.09	3,117,516.93	1,143,979.77	52,430,039.60
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	83,507,698.53	15,287,325.63	559,570.87	1,100,478.71	100,455,073.74
2、期初账面价值	85,602,438.62	15,340,335.92	634,539.63	1,419,521.51	102,996,835.68

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,613,315.68	0.00
合 计	2,613,315.68	0.00

注：在建工程为老厂智能冷库在建工程。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,275,460.87	1,275,460.87
2、本期增加金额		0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	1,275,460.87	1,275,460.87
二、累计折旧		0.00
1、期初余额	334,730.82	334,730.82
2、本期增加金额	214,380.51	214,380.51
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	549,111.33	549,111.33
三、减值准备		0.00
1、期初余额		0.00
2、本期增加金额		0.00
3、本期减少金额		0.00
4、期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1、期末账面价值	726,349.54	726,349.54
2、期初账面价值	940,730.05	940,730.05

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	11,811,664.30	99,655.17	11,911,319.47
2、本期增加金额		139,881.19	139,881.19
(1) 购置			0.00
(2) 内部研发			0.00
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
4、期末余额	11,811,664.30	239,536.36	12,051,200.66
二、累计摊销			0.00

1、期初余额	1,745,620.67	59,793.12	1,805,413.79
2、本期增加金额	108,145.70	7,314.12	115,459.82
（1）摊销	108,145.70	7,314.12	115,459.82
3、本期减少金额			0.00
（1）处置			0.00
4、期末余额	1,853,766.37	67,107.24	1,920,873.61
三、减值准备			0.00
1、期初余额			0.00
2、本期增加金额			0.00
（1）计提			0.00
3、本期减少金额			0.00
（1）处置			0.00
4、期末余额			0.00
四、账面价值			0.00
1、期末账面价值	9,957,897.93	172,429.12	10,130,327.05
2、期初账面价值	1,066,043.63	39,862.057	10,105,905.68

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司存在无形资产抵押情况，详见附注 五、45 “所有权或使用权受限制的资产”。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
办公室装修工程	1,984,658.79		117,900.54		1,866,758.25
展示厅工程	546,909.25		32,442.30		514,466.95
车间装修工程	1,786,007.13		105,059.22		1,680,947.91
彩钢板、外墙维修工程	229,398.19		13,363.02		216,035.17
合 计	4,546,973.36		268,765.08		4,278,208.28

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	126,322.67	842,151.13	104,736.47	698,243.15
递延收益	483,111.58	3,220,743.87	538,290.64	3,588,604.30
存货跌价准备		0.00		
租赁负债	141,109.51	940,730.07	141,109.51	940,730.07

使用权资产与 租赁负债会计 与税法差额		0.00		
可抵扣亏损	783,482.04	5,223,213.60	783,482.04	5,223,213.60
合计	1,534,025.80	10,226,838.67	1,567,618.66	10,450,791.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
固定资产一次 性扣除	214,485.13	1,429,900.87	214,485.13	1,429,900.87
使用权资产	128,349.08	855,660.53	128,349.08	855,660.53
合计	342,834.21	2,285,561.40	342,834.21	2,285,561.40

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,795,913.00	1,681,149.00
合 计	1,795,913.00	1,681,149.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押、担保借款	41,500,000.00	41,500,000.00
加：应付利息	38,770.84	43,870.14
合 计	41,538,770.84	41,543,870.14

(2) 抵押、担保借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物/保证人
中国银行股份有限公司 瑞安市支行	9,500,000.00	3.45%	2023/7/6	2024/7/6	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司 瑞安市支行	8,000,000.00	3.30%	2023/10/20	2024/10/10	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司 瑞安市支行	8,000,000.00	3.45%	2023/8/2	2024/8/2	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司 瑞安市支行	6,000,000.00	3.30%	2024/3/8	2025/3/7	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹

中国银行股份有限公司瑞安市支行	4,000,000.00	3.30%	2024/3/15	2025/3/14	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
中国银行股份有限公司瑞安市支行	6,000,000.00	3.30%	2024/3/20	2025/3/19	抵押物：土地使用权、厂房 担保人：陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹
合计	41,500,000.00				

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,168,011.00	1,042,357.00
合 计	1,168,011.00	1,042,357.00

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	5,232,453.61	5,030,286.19
设备采购款	2,773,008.87	1,950,443.17
其他	33,985.17	77,613.67
合 计	8,039,447.65	7,058,343.03

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,509,620.07	1,318,558.59
合 计	1,509,620.07	1,318,558.59

19、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	1,347,019.87	8,804,778.22	8,876,314.92	1,279,541.35
二、离职后福利-设定提存计划	98,191.13	522,134.90	531,205.68	89,120.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,445,211.00	9,326,913.12	9,407,520.60	1,368,661.70

(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
----	------	------	------	------

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	1,276,114.66	7,807,201.98	7,873,648.89	1,209,667.75
2、职工福利费		599,230.21	603,288.39	4,058.18
3、社会保险费	62,281.21	391,947.85	388,413.64	65,815.42
其中：医疗保险费	53,317.68	314,461.75	316,143.51	51,635.92
工伤保险费	8,963.53	77,486.10	72,270.13	14,179.50
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	8,624.00	2,340.00	10,964.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,347,019.87	8,800,720.04	8,876,314.92	1,279,541.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,804.64	504,724.50	513,283.64	86,245.50
2、失业保险费	3,386.49	17,410.40	17,922.04	2,874.85
合 计	98,191.13	522,134.90	531,205.68	89,120.35

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	81,028.51	210,845.10
个人所得税	0.00	1,019.72
城市维护建设税	5,672.00	16,302.50
教育费附加	2,430.86	6,986.79
地方教育附加	1,620.57	4,657.86
土地使用税	0.00	43,416.18
印花税	12,365.46	7,871.34
房产税	2,057.14	779,608.63
环境保护税	1,695.00	1,695.27
合 计	106,869.54	1,072,403.39

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	343,855.56	331,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	343,855.56	331,000.00

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	336,000.00	331,000.00
待支付的费用	7,855.56	0.00
合 计	343,855.56	331,000.00

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,686,520.00	11,926,992.59
一年内到期的租赁负债	0.00	422,598.83
合 计	9,686,520.00	12,349,591.42

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	111,130.99	216,888.21
合 计	111,130.99	216,888.21

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	59,630,690.68	56,590,362.68
信用借款	0.00	6,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
加：应付利息	70,045.43	80,800.59
减：一年内到期的长期借款	9,686,520.00	11,926,992.59
合 计	55,014,216.11	55,744,170.68

(2) 长期借款明细

①抵押借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物
------	----	----	-----	-----	-----

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	4,686,520.00	4.00%	2020/12/15	2024/12/14	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	6,838,500.35	4.00%	2021/1/20	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	3,278,478.00	4.00%	2021/2/5	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	2,177,913.00	4.00%	2021/5/18	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,936,695.00	4.00%	2021/8/24	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,707,750.00	4.00%	2021/6/17	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,700,000.00	4.00%	2021/4/21	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	1,667,854.00	4.35%	2021/3/15	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	943,208.00	4.35%	2021/7/26	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	890,000.00	4.00%	2021/7/19	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	815,260.00	4.00%	2021/4/27	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	698,140.00	4.00%	2020/12/24	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	648,503.50	4.00%	2021/4/2	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	648,000.00	4.00%	2021/1/28	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	587,660.00	4.35%	2021/7/5	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	575,000.00	4.35%	2021/4/29	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	526,458.96	4.00%	2021/4/29	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	383,070.08	4.00%	2020/12/18	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	368,500.00	4.00%	2021/3/22	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	342,495.00	4.00%	2020/12/21	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	316,400.00	4.35%	2021/4/21	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	243,349.00	4.00%	2021/8/11	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	229,509.70	4.00%	2021/3/15	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	200,000.00	4.00%	2021/6/29	2025/9/22	土地使用权、厂房

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	抵押物
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	181,425.29	4.35%	2021/7/19	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	139,789.80	4.00%	2020/12/25	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	116,655.00	4.35%	2021/5/18	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	98,150.00	4.00%	2021/4/12	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	86,006.00	4.35%	2021/6/17	2025/12/28	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	63,400.00	4.00%	2021/1/15	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	36,000.00	4.00%	2021/3/9	2025/9/22	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	5,500,000.00	3.85%	2022/7/25	2025/7/20	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	6,000,000.00	3.35%	2023/9/15	2026/9/14	土地使用权、厂房
浙江瑞安农村商业银行股份有限公司安阳支行	4,000,000.00	3.35%	2023/9/15	2026/9/14	土地使用权、厂房
中国银行股份有限公司瑞安安阳支行	5,500,000.00	3.60%	2023/6/2	2026/6/1	土地使用权、厂房
中国银行股份有限公司瑞安安阳支行	5,500,000.00	3.60%	2023/6/8	2026/6/7	土地使用权、厂房
合 计	59,630,690.68				

②保证借款

贷款单位	本金	利率	借款日	还款日	担保人
兴业国际信托有限公司	5,000,000.00	4.76%	2021/12/24	2024/12/6	温州市融资担保有限公司
合 计	5,000,000.00				

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	535,868.14	887,799.93
减：未确认融资费用	17,701.44	32,139.37
小计	518,166.70	855,660.56
减：一年内到期的租赁负债		422,598.83
合 计	518,166.70	433,061.73

26、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,676,104.30	271,210.97	639,071.40	3,308,243.87	与资产相关的政府补助
合 计	3,676,104.30	271,210.97	639,071.40	3,308,243.87	

其中，涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
鱼豆腐工程补助	500,000.00		125,000.00	375,000.00	与资产相关
水产品冷冻加工项目补助	960,000.00		60,000.00	900,000.00	与资产相关
水产品保鲜与加工设施项目补助	800,000.00		50,000.00	750,000.00	与资产相关
扶持渔业生产发展补助	1,328,604.30		132,860.43	1,195,743.87	与资产相关
科研经费	87,500.00			87,500.00	与资产相关
合 计	3,676,104.30		367,860.43	3,308,243.87	

27、股本

项目	2024.01.01	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,180,000.00						43,180,000.00

28、资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,740,149.72			29,740,149.72

29、盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,899,920.49			5,899,920.49

30、未分配利润

项 目	本期金额	上年年末金额
调整前上期末未分配利润	35,827,284.41	35,501,233.20
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	35,827,284.41	35,501,233.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,152,125.83	5,160,056.90

项 目	本期金额	上年年末金额
减：提取法定盈余公积		516,005.69
应付普通股股利		4,318,000.00
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	38,979,410.24	35,827,284.41

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,135,388.31	42,307,910.94	63,851,972.07	49,924,313.03
其他业务	2,874,928.02	58,882.65	1,348,437.35	99,011.86
合 计	58,010,316.33	42,366,793.59	65,200,416.53	50,023,324.89

(2) 主营业务收入及成本按产品名称列示：

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
干制水产品	2,012,124.55	1,451,099.87	2,285,844.56	1,513,503.26
熟制水产品	48,509,826.51	37,292,420.81	58,243,877.34	44,469,293.75
冷冻水产品	1,107,842.65	509,925.66	3,159,546.19	2,801,835.26
腌制水产品	1,099,373.24	802,005.00	964,505.13	815,642.32
其他	2,383,061.73	2,252,459.60	546,643.31	423,050.30
合 计	55,112,228.68	42,307,910.94	65,200,416.53	50,023,324.89

32、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	113,872.18	150,599.27
教育费附加	48,802.36	64,542.55
地方教育附加	32,534.92	43,028.36
房产税	56,581.30	32,060.16
土地使用税		
车船使用税	7,020.00	181.03
印花税	20,951.07	21,126.54
环境保护税	3,390.27	6,209.51

项 目	本期金额	上年同期金额
合 计	283,152.10	317,747.42

33、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,754,745.98	2,168,491.85
广告费	1,074,308.57	948,681.66
展览费	163,463.22	572,575.04
差旅费	239,807.27	231,810.10
分公司费用	46,669.77	48,095.58
信息技术服务费	212,668.81	460,498.78
折旧摊销费	289,319.52	284,906.35
包装费	28,358.55	66,261.16
设计费	100,441.27	
检测费	72,391.17	159,787.22
其他	79,971.35	8,023.70
合 计	4,062,145.48	4,949,131.44

34、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,371,125.82	2,380,576.12
咨询顾问费	164,599.81	172,053.49
安保费	28,700.00	49,200.00
业务招待费	77,259.15	170,311.48
办公费	77,522.09	129,940.11
差旅费	110,512.92	121,017.27
维修维护费	308,808.78	332,481.72
折旧费、摊销费	378,386.30	409,051.35
检测费	39,499.44	
电费	125,226.04	
其他	51,709.21	117,248.82
合 计	3,733,349.56	3,881,880.36

35、研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
直接材料	1, 513, 609. 88	1, 520, 191. 97
燃料及动力	173, 243. 28	160, 692. 82
直接人工	1, 463, 633. 76	1, 367, 583. 17
折旧、摊销	127, 739. 85	108, 942. 33
其他费用		3, 138. 02
合 计	3, 278, 226. 77	3, 160, 931. 41

36、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息费用	1, 841, 000. 14	2, 188, 744. 76
减：利息收入	36, 507. 88	66, 638. 68
未确认融资费用	0. 00	18, 761. 08
汇兑净损失	0. 00	0
手续费	22, 260. 36	22, 130. 83
合 计	1, 826, 752. 62	2, 162, 996. 99

37、其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
减免税	452, 649. 73	0. 00
政府补助	385, 745. 81	579, 220. 00
合 计	838, 395. 54	579, 220. 00

政府补助的具体信息详见附注五、47 政府补助。

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
应收账款信用减值损失	-126, 303. 57	73, 425. 89
其他应收款信用减值损失	-17, 604. 37	30, 920. 50
合 计	-143, 907. 94	104, 346. 39

39、资产处置收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益
固定资产处置利得或损失	-6, 590. 00	0	-6, 590. 00
合 计	-6, 590. 00	0	-6, 590. 00

40、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益
质量赔款			
其他	53,660.82	0.05	53,660.82
合 计	53,660.82	0.05	53,660.82

41、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出		94,000.00	
滞纳金			
案件赔偿款			
其他	15,735.94	1,750.44	15,735.97
合 计	15,735.94	95,750.44	15,735.97

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	33,592.86	-170,532.09
合 计	33,592.86	-170,532.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,185,718.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	477,857.80
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	4,635.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,833.53

项目	本期金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-491,734.02
税收减免	
所得税费用	33,592.86

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
利息收入	36,507.88	66,639.68
政府补助	33,915.46	579,220.00
营业外收入	1.74	0.05
其他往来款	4,005,000.00	1,116,207.00
其他	218,098.35	131,800.00
合 计	4,293,523.43	1,893,865.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
销售管理等付现费用	5,663,103.71	3,751,816.97
银行手续费及银行咨询费	6,980.90	22,130.83
捐赠、滞纳金罚款等营业外支出	641.44	95,750.44
其他往来款	406,723.50	540,102.68
押金、保证金等支出	150,000.00	0.00
合 计	6,227,449.55	4,409,800.92

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
长期租赁租金	0.00	202,487.78
合 计	0.00	202,487.78

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,152,125.83	1,462,752.11
加：信用减值损失	143,908.94	0.00
资产减值损失	0.00	104,346.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,765,186.08	3,551,453.34
使用权资产摊销	214,380.51	206,057.31
无形资产摊销	115,459.82	134,757.60
长期待摊费用摊销	268,765.08	312,852.52
资产处置损失（收益以“－”号填列）	6,590.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	-417,385.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,826,752.62	2,162,996.99
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）	33,592.86	-170,532.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,859,812.37	4,293,629.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,688,834.29	5,491,456.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,403,756.09	-7,967,461.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,293,983.73	9,164,923.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,664,827.13	14,985,124.12
减：现金的期初余额	3,665,159.40	11,308,059.64
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	2,999,667.73	3,677,064.48

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	6,664,827.13	14,985,124.12
其中：库存现金	4,022.02	7.11
可随时用于支付的银行存款	6,437,310.19	14,922,343.55
可随时用于支付的其他货币资金	223,494.92	62,773.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,664,827.13	14,985,124.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	13,000.00	ETC 车辆押金冻结
货币资金	1,168,011.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	150,000.00	天猫保证金
货币资金	721,362.00	贷款债务保值保证金（中行保函）
投资性房地产	223,216.45	抵押借款
固定资产	83,507,698.53	抵押借款
无形资产	9,957,897.93	抵押借款
合计	95,741,185.91	

46、外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.94	7.0827	6.65

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	金额	计入当期损益的金额	列报项目
水产品冷冻加工项目	60,000.00	60,000.00	其他收益
扶持渔业生产发展补助	132,860.43	132,860.43	其他收益
水产品保鲜与加工设施项目补助	50,000.00	50,000.00	其他收益

鱼豆腐工程项目补助	125,000.00	125,000.00	其他收益
农展会补助	12,000.00	12,000.00	其他收益
社保补贴/稳岗补贴	5,885.38	5,885.38	其他收益
合 计	385,745.81	385,745.81	

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是陈勋弟，其任公司董事长兼任法定代表人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波阿海投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%以上的法人股东
宁波嘉海投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%以上的法人股东
宁波瑞嘉信投投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%以上的法人股东
陈勇	董事、总经理
李娥珍	实际控制人陈勋弟配偶
潘舒丹	董事兼总经理陈勇配偶
李新祥	董事、副总经理
陈祜福	董事、副总经理、董事会秘书
陈舒芳	董事
张林棉	财务总监
薛国胜	监事会主席
贾挺龙	监事
吴茜茜	监事

3、关联方交易情况

（1）关联方担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈勋弟、李娥珍、陈勇、潘舒丹	7,800.00 万元	2024/5/8	2026/5/8	否

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,590.00	
计入当期损益的政府补助，但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	385,745.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,924.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	452,649.73	
非经常性损益总额	869,730.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	130,459.56	
非经常性损益净额	739,270.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	739,270.86	

2、净资产收益率及每股收益

本期金额利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.07	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.08	0.06	

浙江香海食品股份有限公司

2024 年 8 月 23 日

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

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,590.00
计入当期损益的政府补助，但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	385,745.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,924.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	452,649.73
非经常性损益合计	869,730.42
减：所得税影响数	130,459.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	739,270.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用