



浙盐股份

NEEQ : 874826

浙江省盐业股份有限公司
Zhejiang Salt Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人叶伟光、主管会计工作负责人颜纯华及会计机构负责人（会计主管人员）庄宁威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“七、 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。

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	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件I	会计信息调整及差异情况	113
附件II	融资情况	114

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、浙盐股份	指	浙江省盐业股份有限公司
控股股东、浙盐集团	指	浙江省盐业集团有限公司
销售公司	指	公司合并范围内的除 5 家食盐定点生产企业之外的 14 家食盐定点批发企业
舟山远东公司	指	浙江舟山远东海盐制品有限责任公司
蓝海星公司	指	浙江蓝海星盐制品有限公司
绿海制盐公司	指	浙江绿海制盐有限责任公司
盐业贸易公司	指	浙江省盐业集团舟山市盐业贸易有限公司
杭州盐业公司	指	浙江省盐业集团杭州市盐业有限公司
温州盐业公司	指	浙江省盐业集团温州市盐业有限公司
湖州盐业公司	指	浙江省盐业集团湖州市盐业有限公司
嘉兴盐业公司	指	浙江省盐业集团嘉兴市盐业有限公司
绍兴盐业公司	指	浙江省盐业集团绍兴市盐业有限公司
金华盐业公司	指	浙江省盐业集团金华市盐业有限公司
衢州盐业公司	指	浙江省盐业集团衢州市盐业有限公司
台州盐业公司	指	浙江省盐业集团台州市盐业有限公司
丽水盐业公司	指	浙江省盐业集团丽水市盐业有限公司
宁波盐业公司	指	浙江省盐业集团宁波市盐业有限公司
宁波晶泰公司	指	浙江省宁波晶泰盐业发展有限公司
宁波海晶公司	指	宁波经济技术开发区海晶贸易有限公司
余姚盐业公司	指	浙江省盐业集团余姚市盐业有限公司
桐乡盐业公司	指	浙江省盐业集团桐乡市盐业有限公司
杭盐科技公司	指	浙江省盐业集团杭州盐业科技有限公司
《公司章程》	指	《浙江省盐业股份有限公司章程》
报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江省盐业股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Salt Industry Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	叶伟光	成立时间	2015年12月8日
控股股东	控股股东为浙江省盐业集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为浙江省国资委，一致行动人为舟山盐之有物股权投资合伙企业（有限合伙）、舟山盐之有道股权投资合伙企业（有限合伙）、舟山盐之有序股权投资合伙企业（有限合伙）、舟山盐之有理股权投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-盐加工（C1494）		
主要产品与服务项目	盐产品的研发、生产和销售		
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	浙盐股份	证券代码	874826
挂牌时间	2025年5月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	340,522,300
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	颜纯华	联系地址	浙江省杭州市西湖区文二路8号A座8楼
电话	0571-87800068	电子邮箱	zyzhyzjl@zjxuetao.com
传真	0571-87800068		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区文二路8号A座8楼	邮政编码	310016
公司网址	www.zjsalt.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	91330000MA27U01M7P		
注册地址	浙江省杭州市上城区太和广场3号1303室		
注册资本（元）	340,522,300	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是浙江省级食盐专营企业，具备经营食盐业务所需的各项专营资质，主要从事盐产品的研发、生产和销售业务，主要产品包括小包装食盐、食品加工盐、海水晶、工业用盐等。

公司拥有独立完整的采购、销售、研发体系。报告期内，公司主要的销售渠道包括传统商户、生产加工渠道、特通渠道、现代渠道、线上渠道等。传统商户、生产加工渠道是公司报告期内营业收入的主要来源。

1、采购模式

公司主要采购的产品为原料盐、盐产品、包装物和其他生产辅料，采购模式主要分为采购原料加工模式和委托生产模式。

(1) 采购原料加工模式

采购原料加工模式指公司采购原料盐、包装物和其他生产辅料后由下属的生产企业生产加工为可对外出售的成品。

盐类采购：公司盐产品的采购由公司的运营中心统一负责，实行年度框架协议采购方式。运营中心每年末根据次年盐产品生产和销售计划、本年度盐产品供应商评价结果提出次年度盐产品供应商名单、采购计划等事宜，报公司总经理办公会审定。公司在选取供应商时会综合考虑往年合作情况、产品品质、报价情况、产品运输距离、供应稳定性、响应和配合度等条件。

包装物采购：公司包装物的采购由公司的运营中心统一负责，通常采取招投标建立合格供应商库的方式。

其他生产辅料采购：生产企业向运营中心报备后自行采购。

(2) 委托生产模式

委托生产模式指公司先从包装物供应商处采购包装物，然后将包装物提供给盐类供应商（按税法相关规定采用销售模式结算），待盐类供应商使用包装物和自有原料盐加工出盐类成品后，公司再从盐类供应商处采购盐产品。

2、销售模式

公司的销售模式采取直销和经销相结合的方式。公司的海水晶产品主要采取经销模式，盐产品主要通过直销的方式。

公司建立了完善的销售渠道和销售网络，省内通过 14 家销售公司和配送商机制有效地覆盖了大多数日常性的食盐消费人群和使用场景，同时总部直营销售事业部针对大型商超等主要渠道客户和大型工业企业等主要终端客户进行了点对点重点覆盖，形成了覆盖广泛、重点突出、灵活机动的省内销售网络。

省外区域公司主要通过全国各地的经销商销售海水晶产品，通过电商渠道以及向省外商超和大型企业客户销售盐产品。

报告期内经营情况：

面对复杂多变的市场环境和日趋激烈的行业竞争形势，公司坚持省内省外并重、线上线下并举，多方协同发力，加大销售攻坚力度；同时积极布局海水晶等新兴业务，为公司未来可持续发展奠定基础。报告期内，公司实现营业收入 31,292.03 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 5,967.99 万元。

(二) 行业情况

2017 年盐业体制改革前，我国食盐行业处于划分区域垄断供应状态。2017 年盐业体制改革后，在坚持食盐专营制度基础上推进供给侧结构性改革，生产企业可以直接进入流通渠道，各省级食盐批发

企业可以开展跨省经营，市场竞争加剧。随着中国盐业体制改革不断深入，食盐行业向市场化、多元化方向发展，行业集中度、市场竞争活力进一步提升。

食盐消费偏好方面，随着健康意识的全面觉醒，消费者对食盐的品质、种类及功能性提出了更高的要求，食盐消费趋向高端化、健康化、多元化发展。报告期内，国家出台了一系列促进消费政策，旨在扩大内需、提振消费信心、推动经济高质量发展。随着国内消费群体迭代，消费模式、消费观念升级，国内无添加、功能性中高端食盐和日化盐等消费有望迎来新的发展格局和增长点。

（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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司控股子公司浙江舟山远东海盐制品有限责任公司、浙江蓝海星盐制品有限公司、浙江绿海制盐有限责任公司均为国家高新技术企业和浙江省专精特新中小企业。</p> <p>2023年12月8日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，认定舟山远东公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202333012086，有效期3年。</p> <p>2023年1月13日，舟山市经济和信息化局发布了《关于2022年度浙江省专精特新中小企业名单的公示》，舟山远东公司通过审核，被认定为2022年度浙江省专精特新中小企业。</p> <p>2024年12月26日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，认定蓝海星公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202433002955，有效期3年。</p> <p>2025年1月21日，杭州市经济和信息化局发布了《关于2024年第二批浙江省专精特新中小企业认定和复核通过名单的公示（杭州市）》，蓝海星公司通过审核，被认定为2024年浙江省专精特新中小企业。</p> <p>2024年12月26日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》认定绿海制盐公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202433000405，有效期3年。</p> <p>2021年12月17日，舟山市经济和信息化局发布了《关于2021年度舟山市“专精特新”中小企业名单的公示》，认定绿海制盐公司为2021年专精特新中小企业。2025年1月21日，舟山市经济和信息化局发布了《关于2024年第二批浙江省专精特新中小企业认定和复核通过名单的公示》，绿海制盐公司通过复核。</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	312,920,277.99	382,584,821.89	-18.21%
毛利率%	41.16%	43.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,679,851.38	74,105,983.35	-19.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,026,370.92	63,158,381.35	-35.04%
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）	4.09%	5.05%	-
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）	2.81%	4.30%	-
基本每股收益	0.18	0.22	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,964,251,520.30	2,030,040,586.27	-3.24%
负债总计	409,795,073.92	536,060,106.39	-23.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,488,592,555.16	1,428,912,703.78	4.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.37	4.20	4.05%
资产负债率%（母公司）	39.51%	35.13%	-
资产负债率%（合并）	20.86%	26.41%	-
流动比率	2.85	2.26	-
利息保障倍数	66.48	45.79	-
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	182,908.93	-13,492,925.16	101.36%
应收账款周转率	4.61	5.35	-
存货周转率	0.96	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.24%	1.67%	-
营业收入增长率%	-18.21%	25.24%	-
净利润增长率%	-23.67%	21.39%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	554,984,223.93	28.25%	321,714,047.54	15.85%	72.51%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	56,916,303.11	2.90%	42,096,090.56	2.07%	35.21%
交易性金融资产	180,609,100.00	9.19%	544,279,173.51	26.81%	-66.82%
应收款项融资	91,920.82	0.00%	1,495,261.13	0.07%	-93.85%
预付款项	4,278,085.89	0.22%	11,830,338.11	0.58%	-63.84%
其他应收款	59,379,906.99	3.02%	3,645,747.45	0.18%	1,528.74%
存货	194,675,700.45	9.91%	181,452,325.05	8.94%	7.29%
其他流动资产	1,836,183.71	0.09%	3,918,959.06	0.19%	-53.15%
长期股权投资	63,370,324.57	3.23%	61,649,495.59	3.04%	2.79%
其他权益工具投资	20,000,000.00	1.02%			
投资性房地产	39,798,996.71	2.03%	57,045,349.34	2.81%	-30.23%
固定资产	463,184,719.35	23.58%	472,476,163.91	23.27%	-1.97%
在建工程	4,245,962.82	0.22%	3,871,732.57	0.19%	9.67%
使用权资产	28,992,830.07	1.48%	32,312,544.99	1.59%	-10.27%
无形资产	231,161,943.07	11.77%	229,014,438.71	11.28%	0.94%
长期待摊费用	7,672,689.41	0.39%	8,629,563.33	0.43%	-11.09%
递延所得税资产	19,578,256.40	1.00%	20,780,765.42	1.02%	-5.79%
其他非流动资产	33,474,373.00	1.70%	33,828,590.00	1.67%	-1.05%
短期借款	93,000,000.00	4.73%	170,000,000.00	8.37%	-45.29%
应付票据	92,267,753.63	4.70%	151,164,994.51	7.45%	-38.96%
应付账款	89,901,799.56	4.58%	64,313,643.22	3.17%	39.79%
预收账款	12,941,390.38	0.66%	8,646,375.30	0.43%	49.67%
合同负债	10,027,783.64	0.51%	45,178,729.93	2.23%	-77.80%
应付职工薪酬	15,909,648.28	0.81%	1,754,276.94	0.09%	806.91%
应交税费	26,707,572.95	1.36%	22,904,421.49	1.13%	16.60%
其他应付款	18,132,878.73	0.92%	17,634,174.42	0.87%	2.83%
一年内到期的非流动负债	8,323,167.88	0.42%	5,092,906.16	0.25%	63.43%
其他流动负债	2,414,369.28	0.12%	3,838,431.60	0.19%	-37.10%
租赁负债	20,235,723.15	1.03%	24,178,235.60	1.19%	-16.31%
递延收益	1,085,495.00	0.06%	1,210,460.00	0.06%	-10.32%
递延所得税负债	18,847,491.44	0.96%	20,143,457.22	0.99%	-6.43%

项目重大变动原因

1. 货币资金增加：报告期末金额为55,498.42万元，较上期末增加23,327.02万元，同比增长72.51%，主要系公司购买的结构性存款到期收回；
2. 交易性金融资产减少：报告期末金额为18,060.91万元，较上期末减少36,367.01万元，同比下降66.82%，主要系公司购买的结构性存款到期收回；
3. 应收账款增加：报告期末金额为5,691.63万元，较上期末增加1482.02万元，同比增长35.21%，主要系公司应收货款增加；
4. 应收款项融资减少：报告期末金额为9.19万元，较上期末减少140.33万元，同比下降93.85%，主要系

公司银行承兑汇票减少；

5. 预付款项减少：报告期末金额为427.81万元，较上期末减少755.23万元，同比下降63.84%，主要系公司加快结算采购货款所致；

6. 其他应收款增加：报告期末金额为5,937.99万元，较上期末增加5,573.42万元，同比增长1528.74%，主要系公司政府储备盐补贴款和资产处置款的增加；

7. 其他流动资产减少：报告期末金额为183.62万元，较上期末减少208.28万元，同比下降53.15%，主要系公司待抵扣进项税减少；

8. 投资性房地产减少：报告期末金额为3,979.9万元，较上期末减少1,724.64万元，同比下降30.23%，主要系余姚盐业公司处置资产；

9. 短期借款减少：报告期末金额为9,300万元，较上期末减少7,700万元，同比下降45.29%，主要系票据贴现减少；

10. 应付票据减少：报告期末金额为9,226.78万元，较上期末减少5,889.72万元，同比下降38.96%，主要系本期票据兑付；

11. 应付账款增加：报告期末金额为8,990.18万元，较上期末增加2,558.82万元，同比增长39.79%，主要系公司应付材料款的增加；

12. 预收账款增加：报告期末金额为1,294.14万元，较上期末增加429.5万元，同比增长49.67%，主要系公司预收房租款的增加；

13. 合同负债减少：报告期末金额为1,002.78万元，较上期末减少3,515.09万元，同比下降77.8%，主要系预收货款的减少；

14. 应付职工薪酬增加：报告期末金额为1,590.96万元，较上期末增加1,415.54万元，同比增长806.91%，主要系公司预提半年度奖金的增加；

15. 一年内到期的非流动负债增加：报告期末金额为832.32万元，较上期末增加323.03万元，同比增长63.43%，主要系公司一年内到期的租赁负债的增加；

16. 其他流动负债减少：报告期末金额为241.44万元，较上期末减少142.41万元，同比下降37.1%，主要系公司待转销项税的减少。

（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	312,920,277.99	-	382,584,821.89	-	-18.21%
营业成本	184,120,659.97		216,373,143.27		
毛利率	41.16%	-	43.44%	-	-
税金及附加	6,290,701.42	2.01%	5,828,957.81	1.52%	7.92%
销售费用	67,711,708.89	21.64%	79,642,382.99	20.82%	-14.98%
管理费用	37,142,218.03	11.87%	34,681,351.27	9.07%	7.10%
研发费用	4,755,346.51	1.52%	4,526,921.74	1.18%	5.05%
财务费用	-2,782,893.38	-0.89%	-7,787,826.83	-2.04%	-64.27%
其他收益	37,276,023.47	11.91%	33,045,464.10	8.64%	12.80%
投资收益	3,766,355.21	1.20%			
公允价值变动 收益	609,100.00	0.19%	280,000.00	0.07%	117.54%

信用减值损失	-3,909,015.81	-1.25%	-3,440,909.43	-0.90%	13.60%
资产减值损失	448,611.54	0.14%	-981,938.44	-0.26%	-145.69%
资产处置收益	14,886,360.11	4.76%	13,352,245.83	3.49%	11.49%
营业利润	68,759,971.07	21.97%	91,574,753.70	23.94%	-24.91%
营业外收入	762,779.64	0.24%	103,611.26	0.03%	636.19%
营业外支出	82,305.27	0.03%	131,010.13	0.03%	-37.18%
利润总额	69,440,445.44	22.19%	91,547,354.83	23.93%	-24.15%
所得税费用	8,964,478.94	2.86%	12,314,951.63	3.22%	-27.21%
净利润	60,475,966.50	19.33%	79,232,403.20	20.71%	-23.67%

项目重大变动原因

1. 财务费用减少：报告期金额为-278.29万元，同比减少500.49万元，下降64.27%，主要系本期市场整体存款利率下降；
2. 投资收益增加：报告期金额为376.64万元，主要系本期结构性存款利息和长期股权投资分红收益；
3. 公允价值变动收益增加：报告期金额为60.91万元，同比增加32.91万元，增长117.54%，主要系本期结构性存款收益增加；
4. 资产减值损失减少：报告期金额为44.86万元，同比减少143.05万元，下降145.69%，主要系本期产品成本下降冲回跌价损失；
5. 营业外收入增加：报告期金额为76.28万元，同比增加65.92万元，增长636.19%，主要系本期子公司拆迁安置补贴增加和房租违约金收入；
6. 营业外支出减少：报告期金额为8.23万元，同比减少4.87万元，下降37.18%，主要系本期非流动资产报废损失减少。

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	292,705,723.51	360,018,192.36	-18.70%
其他业务收入	20,214,554.48	22,566,629.53	-10.42%
主营业务成本	171,342,386.75	206,403,244.59	-16.99%
其他业务成本	12,778,273.22	9,969,898.68	28.17%

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
小包装食盐	182,066,066.20	86,673,071.29	52.39%	-15.31%	-11.38%	-2.11%
食品加工用盐	69,591,687.97	53,544,347.07	23.06%	-33.37%	-32.03%	-1.51%
海水晶	22,175,606.49	17,361,414.77	21.71%	2.91%	13.43%	-7.26%
工业用盐	8,354,315.09	6,149,375.80	26.39%	-16.09%	-13.14%	-2.50%
其他	30,732,602.24	20,392,451.04	33.65%	-2.92%	17.15%	-11.37%

按区域分类分析

√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
境内	312,920,277.99	184,120,659.97	41.16%	-18.21%	-14.91%	-2.28%

收入构成变动的原因

1. 小包装盐：报告期内营业收入 18,206.61 万元，同比减少 3,291.72 万元，下降 15.31%，主要系小包装盐的销量减少所致；
2. 食品加工用盐：报告期内营业收入 6,959.17 万元，同比减少 3,484.71 万元，下降 33.37%，主要系食品加工用盐的销量减少所致；
3. 海水晶：报告期内营业收入 2,217.56 万元，同比增加 62.76 万元，增长 2.91%，主要系海水晶销量增长所致；
4. 工业用盐：报告期内营业收入 835.43 万元，同比减少 160.23 万元，下降 16.09%，主要系工业用盐的销量减少所致；
5. 其他：报告期内营业收入 3,073.26 万元，同比减少 92.55 万元，下降 2.92%，主要系房租收入减少所致。

（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	182,908.93	-13,492,925.16	101.36%
投资活动产生的现金流量净额	-59,170,601.72	-85,043,776.88	30.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,431,645.04	40,386,943.82	-301.63%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加：报告期内金额为 18.29 万元，同比增加 1,367.58 万元，上涨 101.36%，主要系本年支付的票据保证金和缴纳的各项税费减少导致经营活动现金流出增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额增加：报告期内金额为-5,917.06 万元，同比增加 2,587.32 万元，增长 30.42%，主要系上期处置资产金额较大；
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少：报告期内金额为-8,143.16 万元，同比减少 12,181.86 万元，下降 301.63%，主要系本期支付到期的票据金额较大。

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	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
浙江舟山 远东海盐 制品有限 责任公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 研 发、 生 产 和 销 售	200,000,000	392,401,709.45	372,086,371.81	60,754,840.11	21,011,672.85
浙江蓝海 星盐制品 有限公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 研 发、 生 产 和 销 售	45,000,000	132,760,578.88	98,855,135.22	43,969,461.31	4,936,610.34
浙江绿海 制盐有限 责任公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 研 发、 生 产 和 销 售	50,000,000	201,429,420.94	144,222,698.10	34,165,721.10	1,596,970.84
浙江省盐 业集团台 州市盐业 配送有限 公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 研 发、 生 产 和 销 售	10,000,000	49,998,384.33	25,620,259.07	10,749,017.47	916,883.71
浙江省宁 波晶泰盐 业发展有 限公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 研 发、 生 产 和 销 售	2,250,000	33,749,438.72	23,259,898.13	8,371,042.82	2,743,216.67
浙江省盐 业集团杭 州市盐业 有限公司	控 股 子 公 司	盐产 品的 批 发 和 销 售	10,000,000	281,662,263.39	106,347,493.40	41,044,156.39	3,471,963.33
浙江省盐 业集团宁	控 股	盐产 品的	15,000,000	200,737,937.60	125,543,986.39	40,082,002.76	868,970.18

波市盐业有限公司	子公司	批发和销售					
浙江省盐业集团舟山市盐业贸易有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	10,000,000	20,428,400.42	11,804,373.44	3,918,998.56	637,459.28
浙江省盐业集团嘉兴市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	25,000,000	135,886,549.53	52,993,430.68	29,353,319.39	1,606,278.03
浙江省盐业集团温州市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	3,986,800	96,585,427.27	43,776,712.54	23,757,918.48	-661,005.70
浙江省盐业集团丽水市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	2,680,000	31,503,437.50	11,395,621.22	11,608,306.04	274,706.70
浙江省盐业集团湖州市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	1,600,000	73,529,802.52	36,458,120.63	19,185,732.40	444,267.80
浙江省盐业集团台州市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	1,000,000	42,811,284.64	395,321.10	20,085,418.45	585,254.29
浙江省盐业集团绍兴市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	800,000	93,401,946.69	56,019,365.96	19,290,340.22	1,456,627.07
浙江省盐业集团衢州市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	800,000	38,939,616.22	11,857,164.33	16,568,367.73	-181,850.31
浙江省盐	控	盐产	300,000	117,806,687.13	49,717,564.58	33,999,122.39	171,530.30

业集团金华市盐业有限公司	子公司	品的批发和销售					
宁波经济技术开发区海晶贸易有限公司	控股子公司	工业用盐和盐化产品的批发和销售	21,710,000	29,389,752.82	29,202,455.59	0.00	11,695.33
浙江省盐业集团桐乡市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	20,000,000	32,204,527.19	28,456,571.26	6,901,064.22	451,440.04
浙江省盐业集团余姚市盐业有限公司	控股子公司	盐产品的批发和销售	15,000,000	41,106,757.45	10,543,881.90	13,545,762.48	13,814,362.79
中盐新干盐化有限公司	参股公司	食盐及其他盐产品的生产、销售	100,000,000	364,555,195.88	274,714,267.37	178,118,978.6	15,745,252.54
孝感广盐华源制盐有限公司	参股公司	食盐及其他盐产品的生产、销售	226,000,000	1,185,333,634.41	625,131,965.90	225,497,871.29	-2,787,455.05

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中盐新干盐化有限公司	上游盐源端供应商	增强盐源供应的稳定性
孝感广盐华源制盐有限公司	上游盐源端供应商	增强盐源供应的稳定性

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
浙江省盐业集团杭州盐业科技有限公司	被公司全资子公司蓝海星公司吸收合并后注销	对公司整体生产经营和业绩影响较小

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司杭州分行	银行理财产品	招商银行点金系列看涨两层区间191天结构性存款（产品代码：NHZ04518）	100,000,000.00	0.00	自有资金
浙商银行股份有限公司杭州文新科创小微企业专营支行	银行理财产品	浙商银行单位结构性存款（产品代码：EEH25030UTCHZ）	80,000,000.00	0.00	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司切实履行国有企业和食盐定点企业社会责任，做好省市县三级政府食盐储备工作，确保全省食盐质量安全、供应安全和储备安全。公司联合相关政府部门组织开展3.15国际消费者权益日、5.15全国防治碘缺乏病日、全民营养周等活动，并在全省范围内广泛开展“食盐放心消费”进机关、进学校、进企业、进社区“四进”活动，共计1600余场次，宣传健康用盐、科学补碘知识。

七、 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、食用盐行业发展风险	终端消费市场对于食用盐的需求量整体较为稳定，但是从中长期角度看，市场对食用盐的消费量受到人口数量以及居民饮食习惯变动的的影响。近年来，我国人口增速放缓，同时，随着健康理念日渐深入人心，导致居民对食用盐消费需求的升级和变

	<p>化。此外，复合调味料等替代品的发展亦对食用盐市场产生一定的挤压。如果公司未来无法及时把握消费者对食用盐需求的变动趋势，及时进行产品的迭代更新，则可能对公司未来业绩产生不利影响。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>2016年4月22日，国务院发布了《盐业体制改革方案》（国发[2016]25号），在坚持食盐专营制度基础上推进供给侧结构性改革。从2017年1月1日开始，放开食盐出厂、批发和零售价格，由企业根据生产经营成本、食盐品质、市场供求状况等因素自主确定。允许生产企业进入流通和销售领域，自主确定生产销售数量并建立销售渠道，以自有品牌开展跨区域经营，实现产销一体，或者委托有食盐批发资质的企业代理销售。取消食盐批发企业只能在指定范围销售的规定，允许向食盐定点生产企业购盐并开展跨区域经营，省级食盐批发企业可开展跨省经营。</p> <p>盐业体制改革在助力公司拓展省外市场的同时，亦会加大浙江省内市场的竞争压力。随着未来市场竞争的激烈程度进一步上升，公司毛利率可能受到挤压，面临毛利率下降进而导致盈利水平降低的风险。</p>
3、应收账款管理风险	<p>报告期内，公司对客户主要采取现款现货、先款后货的结算方式，销售回款整体控制良好。若未来公司业务规模和销售量持续增加，或者由于结算方式发生变化，公司应收账款余额将呈增加趋势。若客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能及时收回，将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定压力，进而可能对公司经营和盈利产生不利影响。</p>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	4,268,546.00	0.27%
作为第三人	0	0%
合计	4,268,546.00	0.27%

报告期内，公司无新增诉讼、仲裁事项。

截至报告期末，公司控股子公司宁波盐业公司作为被告的未结诉讼案件 1 起：原告宁波市慈城镇房地产管理所（后变更为宁波市慈城镇政府）诉宁波盐业公司及宁波市甬盐商业管理公司租赁合同纠纷案件，目前处于二审审理阶段。上述诉讼标的金额占公司最近一期末净资产的比例较小，比重较低，对公司正常生产经营、财务状况及偿债能力不会产生重大不利影响。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(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	74,000,000.00	16,353,919.90
销售产品、商品, 提供劳务	16,000,000.00	3,911,784.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,000,000.00	187,854.54

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

公司与关联方的交易遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年1月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月17日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少与浙盐股份的关联交易	正在履行中
其他股东	2025年1月17日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少与浙盐股份的关联交易	正在履行中
董监高	2025年1月17日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺尽可能的避免和减少与浙盐股份的关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年1月17日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移浙盐股份的资金或资产	正在履行中
其他股东	2025年1月17日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移浙盐股份的资金或资产	正在履行中
董监高	2025年1月17日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移浙盐股份的资金或资产	正在履行中
公司	2025年1月17日		挂牌	关于未履行承诺约束措施的承诺函	承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月17日		挂牌	关于未履行承诺约束措施的承诺函	承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体约束措施	正在履行中
其他股东	2025年1月17日		挂牌	关于未履行承诺约束措施的承诺函	承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体约束措施	正在履行中
董监高	2025年1月17日		挂牌	关于未履行承诺约束措施的承诺函	承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体约束措施	正在履行中
公司	2025年3月28日		挂牌	其他事项	公司不再经营白酒类产品的生产、销售业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	39,501,511.16	2.01%	开立银行承兑票据保证金、ETC 保证金及住房维修基金
总计	-	-	39,501,511.16	2.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期末，公司使用权受限的资产为开立银行承兑票据保证金、ETC 保证金及住房维修基金，系正常开展生产经营发生，且占公司最近一期末总资产的比例较小，对公司无重大不利影响。

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	178,000,000	52.27%	0	178,000,000	52.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	61,000,000	17.91%	0	61,000,000	17.91%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	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	162,522,300	47.73%	0	162,522,300	47.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	122,000,000	35.83%	0	122,000,000	35.83%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		340,522,300	-	0	340,522,300	-	
普通股股东人数							12

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	浙江省盐业集团有限公司	183,000,000	0	183,000,000	53.74%	122,000,000	61,000,000	0	0
2	广东省盐业集团	45,000,000	0	45,000,000	13.22%	0	45,000,000	0	0

	团股 份有 限公 司								
3	杭 州 供 销 集 团 有 限 公 司	17,800,000	0	17,800,000	5.24%	0	17,800,000	0	0
4	珠 海 实 产 资 产 管 理 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	15,000,000	0	15,000,000	4.41%	0	15,000,000	0	0
5	舟 山 之 物 权 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	13,322,400	0	13,322,400	3.91%	13,322,400	0	13,322,400	0
6	浙 江 财 本 资 管 有 限 公 司	12,200,000	0	12,200,000	3.58%	0	12,200,000	0	0
7	舟 山 之 道 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	9,919,000	0	9,919,000	2.91%	9,919,000	0	9,919,000	0
8	舟 山	9,172,800	0	9,172,800	2.69%	9,172,800	0	9,172,800	0

	盐之序 有股权 投投 合合 企伙 业业 (有 限合 伙)								
9	丽水共 市跨山 同富 股权 投投 基基 金金 合合 伙伙 企企 业业 (有 限合 伙)	9,000,000	0	9,000,000	2.64%	0	9,000,000	0	0
10	杭州旅 商聚信 股权 投投 基基 金金 合合 伙伙 企企 业业 (有 限合 伙)	9,000,000	0	9,000,000	2.64%	0	9,000,000	0	0
11	东阳市 市柏二 晖号股 权投 投 基基 金金 合合 伙伙 企企 业业 (有 限合 伙)	9,000,000	0	9,000,000	2.64%	0	9,000,000	0	0
合计		332,414,200	-	332,414,200	97.62%	154,414,200	178,000,000	32,414,200	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

舟山盐之有物股权投资合伙企业（有限合伙）、舟山盐之有道股权投资合伙企业（有限合伙）和舟山盐之有序股权投资合伙企业（有限合伙）系公司控股股东浙盐集团的一致行动人。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

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				
叶伟光	董事长	女	1974年9月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
张腾飞	董事	男	1984年12月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
刘宏斌	董事	男	1965年3月	2023年12月18日	2025年4月30日	0	0	0	0%
颜纯华	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1978年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
朱锦波	董事	男	1966年10月	2024年9月30日	2026年12月17日	0	0	0	0%
梅传信	董事	男	1972年12月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
庄宁威	职工董事	男	1988年2月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
陈志强	监事会主席	男	1990年7月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
付黎黎	监事	女	1985年3月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
李茂松	监事	男	1972年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%

				日	日				
叶小洁	职工监事	女	1978年 4月	2023年 12月18 日	2026年 12月17 日	0	0	0	0%
厉兰圆	职工监事	女	1987年 2月	2023年 12月18 日	2026年 12月17 日	0	0	0	0%
杨武君	常务副总经理	男	1966年 11月	2023年 12月18 日	2026年 12月17 日	0	0	0	0%
王新平	副总经理	男	1980年 11月	2023年 12月18 日	2026年 12月17 日	0	0	0	0%

注：董事、监事和高级管理人员未直接持有公司股权。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司董事长叶伟光任公司控股股东浙盐集团党委书记、董事长；
2. 公司董事张腾飞任公司控股股东浙盐集团党委委员、副总经理；
3. 公司董事朱锦波、监事李茂松分别为股东广东省广盐集团股份有限公司委派的董事、监事；
4. 公司董事梅传信为股东杭州供销集团有限公司委派董事；
5. 公司原董事刘宏斌、公司董事、总经理颜纯华、常务副总经理杨武君和副总经理王新平均持有公司股东舟山盐之有物股权投资合伙企业（有限合伙）份额；
6. 公司监事会主席陈志强任公司控股股东浙盐集团纪委委员、办公室副主任；
7. 公司监事付黎黎为公司股东珠海盘实资产管理中心（有限合伙）委派监事；
8. 公司职工董事庄宁威持有公司舟山盐之有理股权投资合伙企业（有限合伙）份额。

（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
刘宏斌	董事	离任	无	退休

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

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	56	1	6	51
生产及技术人员	42	2	1	43
销售人员	321	0	7	314
财务人员	30	1	1	30
其他人员	60	4	1	63
员工总计	509	8	16	501

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

公司报告期内核心员工无变化。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	554,984,223.93	321,714,047.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	180,609,100.00	544,279,173.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	56,916,303.11	42,096,090.56
应收款项融资	五、（一）、4	91,920.82	1,495,261.13
预付款项	五、（一）、5	4,278,085.89	11,830,338.11
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、（一）、6	59,379,906.99	3,645,747.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	194,675,700.45	181,452,325.05
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、（一）、8	1,836,183.71	3,918,959.06
流动资产合计		1,052,771,424.90	1,110,431,942.41
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	五、（一）、9	63,370,324.57	61,649,495.59
其他权益工具投资	五、（一）、10	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(一)、11	39,798,996.71	57,045,349.34
固定资产	五、(一)、12	463,184,719.35	472,476,163.91
在建工程	五、(一)、13	4,245,962.82	3,871,732.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、14	28,992,830.07	32,312,544.99
无形资产	五、(一)、15	231,161,943.07	229,014,438.71
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、(一)、16	7,672,689.41	8,629,563.33
递延所得税资产	五、(一)、17	19,578,256.40	20,780,765.42
其他非流动资产	五、(一)、18	33,474,373.00	33,828,590.00
非流动资产合计		911,480,095.40	919,608,643.86
资产总计		1,964,251,520.30	2,030,040,586.27
流动负债：			
短期借款	五、(一)、20	93,000,000.00	170,000,000.00
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、(一)、21	92,267,753.63	151,164,994.51
应付账款	五、(一)、22	89,901,799.56	64,313,643.22
预收款项	五、(一)、23	12,941,390.38	8,646,375.30
合同负债	五、(一)、24	10,027,783.64	45,178,729.93
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、(一)、25	15,909,648.28	1,754,276.94
应交税费	五、(一)、26	26,707,572.95	22,904,421.49
其他应付款	五、(一)、27	18,132,878.73	17,634,174.42
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、(一)、28	8,323,167.88	5,092,906.16
其他流动负债	五、(一)、29	2,414,369.28	3,838,431.60
流动负债合计		369,626,364.33	490,527,953.57
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、（一）、30	20,235,723.15	24,178,235.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、31	1,085,495.00	1,210,460.00
递延所得税负债		18,847,491.44	20,143,457.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,168,709.59	45,532,152.82
负债合计		409,795,073.92	536,060,106.39
所有者权益：			
股本	五、（一）、32	340,522,300.00	340,522,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、33	897,458,352.13	897,458,352.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、34	13,349,517.86	13,349,517.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、35	237,262,385.17	177,582,533.79
归属于母公司所有者权益合计		1,488,592,555.16	1,428,912,703.78
少数股东权益		65,863,891.22	65,067,776.10
所有者权益合计		1,554,456,446.38	1,493,980,479.88
负债和所有者权益合计		1,964,251,520.30	2,030,040,586.27

法定代表人：叶伟光

主管会计工作负责人：颜纯华

会计机构负责人：庄宁威

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		433,118,062.93	165,873,770.97
交易性金融资产		100,590,000.00	221,641,643.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		407,803,759.91	182,108,387.40
应收款项融资		2,086.36	1,949,439.82
预付款项		2,454,821.31	1,134,639.37

其他应收款		59,937,046.32	301,038,594.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,566,091.62	42,672,439.53
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		109,295.09	687,547.91
流动资产合计		1,042,581,163.54	917,106,463.53
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		849,133,365.61	847,412,536.63
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,659,230.33	2,337,733.13
在建工程		1,176,106.21	1,063,724.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,183,688.10	19,204,374.70
无形资产		4,035,176.19	4,383,203.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,285,976.85	1,498,702.71
递延所得税资产		4,274,306.09	5,534,379.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		899,747,849.38	881,434,654.85
资产总计		1,942,329,012.92	1,798,541,118.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		185,267,753.63	232,187,050.00
应付账款		81,008,061.99	65,538,609.88
预收款项			
合同负债		690,749.07	929,915.83
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,081,078.14	256,173.13
应交税费		1,953,734.16	757,415.99
其他应付款		474,893,603.90	309,987,429.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,120,571.20	563,149.91
其他流动负债		62,167.42	83,692.42
流动负债合计		749,077,719.51	610,303,436.63
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		13,338,348.06	16,174,708.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,005,922.03	5,268,620.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,344,270.09	21,443,328.08
负债合计		767,421,989.60	631,746,764.71
所有者权益：			
股本		340,522,300.00	340,522,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		792,776,875.10	792,776,875.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,349,517.86	13,349,517.86
一般风险准备			
未分配利润		28,258,330.36	20,145,660.71
所有者权益合计		1,174,907,023.32	1,166,794,353.67
负债和所有者权益合计		1,942,329,012.92	1,798,541,118.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		312,920,277.99	382,584,821.89
其中：营业收入	五、(二)、1	312,920,277.99	382,584,821.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		297,237,741.44	333,264,930.25
其中：营业成本	五、(二)、1	184,120,659.97	216,373,143.27
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		6,290,701.42	5,828,957.81
销售费用	五、(二)、3	67,711,708.89	79,642,382.99
管理费用	五、(二)、4	37,142,218.03	34,681,351.27
研发费用	五、(二)、5	4,755,346.51	4,526,921.74
财务费用	五、(二)、6	-2,782,893.38	-7,787,826.83
其中：利息费用		1,060,523.30	745,855.10
利息收入		4,003,554.92	9,079,918.46
加：其他收益	五、(二)、7	37,276,023.47	33,045,464.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	3,766,355.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,720,828.98	
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）	五、(二)、9	609,100.00	280,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-3,909,015.81	-3,440,909.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	448,611.54	-981,938.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	14,886,360.11	13,352,245.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,759,971.07	91,574,753.70
加：营业外收入	五、(二)、13	762,779.64	103,611.26
减：营业外支出	五、(二)、14	82,305.27	131,010.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,440,445.44	91,547,354.83
减：所得税费用	五、(二)、15	8,964,478.94	12,314,951.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,475,966.50	79,232,403.20

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）		60,475,966.50	79,232,403.20
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）		796,115.12	5,126,419.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		59,679,851.38	74,105,983.35
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		60,475,966.50	79,232,403.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,679,851.38	74,105,983.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		796,115.12	5,126,419.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶伟光

主管会计工作负责人：颜纯华

会计机构负责人：庄宁威

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		243,127,135.54	228,599,732.47
减：营业成本		219,160,495.11	219,251,209.14
税金及附加		440,087.02	233,220.71

销售费用		9,429,483.14	14,271,258.17
管理费用		14,962,270.54	9,466,836.77
研发费用			
财务费用		-2,572,694.27	-8,170,982.40
其中：利息费用		344,328.34	482,162.71
利息收入		2,925,532.67	8,655,360.78
加：其他收益		5,691,468.30	5,031,965.32
投资收益（损失以“-”号填列）		2,512,823.28	134,900,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,720,828.98	
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）		590,000.00	280,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-306,276.30	-1,266,740.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		144,502.64	73,657.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,935.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,340,011.92	132,569,007.83
加：营业外收入		630.59	2.79
减：营业外支出		8.08	20.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,340,634.43	132,568,990.62
减：所得税费用		2,227,964.78	1,147,803.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,669.65	131,421,187.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,669.65	131,421,187.00
（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		8,112,669.65	131,421,187.00
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	2025年1-6月	2024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		273,677,490.75	275,536,582.50
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			106,440.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（1）	106,702,839.41	110,142,205.81
经营活动现金流入小计		380,380,330.16	385,785,228.67
购买商品、接受劳务支付的现金		216,963,660.29	225,992,672.42
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		52,872,332.85	54,358,244.20
支付的各项税费		30,254,478.95	33,313,368.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（2）	80,106,949.14	85,613,868.58
经营活动现金流出小计		380,197,421.23	399,278,153.83
经营活动产生的现金流量净额		182,908.93	-13,492,925.16
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		6,609,273.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,952.24	23,806,443.35

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	五、(三)、1、(3)	540,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流入小计		546,656,226.10	623,806,443.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,826,827.82	8,850,220.23
投资支付的现金		20,000,000.00	
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	五、(三)、1、(4)	580,000,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流出小计		605,826,827.82	708,850,220.23
投资活动产生的现金流量净额		-59,170,601.72	-85,043,776.88
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		93,000,000.00	56,500,000.00
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		93,000,000.00	56,500,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,278,341.66	539,731.95
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、(三)、1、(5)	2,153,303.38	15,573,324.23
筹资活动现金流出小计		174,431,645.04	16,113,056.18
筹资活动产生的现金流量净额		-81,431,645.04	40,386,943.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,052.78	
五、现金及现金等价物净增加额		-140,485,390.61	-58,149,758.22
加：期初现金及现金等价物余额		252,883,903.38	320,524,761.79
六、期末现金及现金等价物余额		112,398,512.77	262,375,003.57

法定代表人：叶伟光

主管会计工作负责人：颜纯华

会计机构负责人：庄宁威

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		41,465,569.25	12,573,069.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,954,723.29	252,728,042.40
经营活动现金流入小计		79,420,292.54	265,301,112.13

购买商品、接受劳务支付的现金		266,189,080.89	158,566,123.51
支付给职工以及为职工支付的现金		11,303,670.61	13,395,605.25
支付的各项税费		2,498,122.48	1,230,901.54
支付其他与经营活动有关的现金		47,064,677.83	127,938,437.09
经营活动现金流出小计		327,055,551.81	301,131,067.39
经营活动产生的现金流量净额		-247,635,259.27	-35,829,955.26
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		2,433,638.14	
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		467,495,768.99	8,228,391.58
投资活动现金流入小计		469,929,407.13	8,228,391.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,986.44	3,362,813.91
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		400,653,494.80	
投资活动现金流出小计		421,506,481.24	3,362,813.91
投资活动产生的现金流量净额		48,422,925.89	4,865,577.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		166,274,477.79	
筹资活动现金流入小计		166,274,477.79	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,264,963.03	3,242,500.00
筹资活动现金流出小计		3,264,963.03	3,242,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		163,009,514.76	-3,242,500.00
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		-36,202,818.62	-34,206,877.59
加：期初现金及现金等价物余额		130,023,155.47	777,391,615.28
六、期末现金及现金等价物余额		93,820,336.85	743,184,737.69

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

合并财务报表范围情况：报告期内，公司全资子公司浙江省盐业集团杭州盐业科技有限公司被蓝海星公司吸收合并后注销。

(二) 财务报表项目附注

浙江省盐业股份有限公司

财务报表附注

2025年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江省盐业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江省盐业专营有限公司（以下简称浙盐专营有限公司），浙盐专营有限公司系由浙江省盐业集团有限公司出资组建，于2015年12月8日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330000000080182的企业法人营业执照。浙盐专营有限公司成立时注册资本30,000.00万元。浙盐专营有限公司以2023年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2023年12月27日在浙江省市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000MA27U01M7P的营业执照，注册资本34,052.23万元，股份总数34,052.23万股（每股面值1元）。

本公司属其他食品制造业，主要经营活动为小包装食盐、食品加工用盐、海水晶和工业用盐等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 18 日第一届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 2.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过合并口径总资产/总收入/利润总额的 15%

(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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方组合	以应收控股股东浙江省盐业集团有限公司之合并报表范围内关联方款项为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合		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，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
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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) 出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十六) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资

产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求时转为固定资产

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 2、10 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售小包装食盐、食品加工用盐、海水晶和工业用盐等盐产品，属于在某一时点履行的履约义务。

公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。具体方法如下：(1) 公司一般根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户签收后确认收入；(2) 商超销售模式下，在框架性协议范围内公司根据商超的采购订单进行发货，公司依据商超的签收单确认收入；(3) 电商平台销售模式下，公司在电商平台确认收货后，平台将货款汇入平台钱包账户，公司每月根据钱包账户到账

情况确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 重要会计政策变更

报告期内，公司无重要的会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
舟山远东公司	15%
蓝海星公司	15%
盐业贸易公司	20%
宁波海晶公司	20%
余姚盐业公司	20%
衢州盐业公司	20%
桐乡盐业公司	20%
杭盐科技公司[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]该公司已于 2025 年 3 月注销。

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构 2023 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司舟山远东公司被列入“浙江省 2023 年高新技术企业名单”，资格有效期为 3 年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，本期舟山远东公司按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对浙江省认定机构 2024 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司蓝海星公司被列入“浙江省 2024 年高新技术企业名单”，资格有效期为 3 年，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，本期蓝海星公司按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局公告《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告 2022 年第 13 号），对于符合小型微利企业的认定条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司盐业贸易公司、宁波海晶公司、余姚盐业公司、衢州盐业公司、桐乡盐业公司和杭盐科技公司本期享受小型微利企业所得税优惠政策，减按 20%的税率征收企业所得税。

2. 增值税优惠

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本期子公司舟山远东公司享受前述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	514,895,737.14	252,388,672.59
其他货币资金	40,088,486.79	69,325,374.95
合 计	554,984,223.93	321,714,047.54

(2) 其他说明

期末其他货币资金中使用受限的金额为银行承兑汇票保证金 39,053,726.08 元、住房及维修基金 196,785.08 元、ETC 保证金 251,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
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	180,609,100.00	544,279,173.51
其中：结构性存款	180,609,100.00	544,279,173.51
合 计	180,609,100.00	544,279,173.51

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	58,042,756.83	43,283,098.63
1-2 年	2,103,489.42	1,020,264.34
2-3 年	122,093.81	442,650.86
3-4 年	523,134.19	303,596.26
4 年以上	14,991,328.68	14,936,359.27
账面余额合计	75,782,802.93	59,985,969.36
减：坏账准备	18,866,499.82	17,889,878.80
账面价值合计	56,916,303.11	42,096,090.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,334,619.39	18.92	14,334,619.39	100.00	
按组合计提坏账准备	61,448,183.54	81.08	4,531,880.43	7.38	56,916,303.11
合 计	75,782,802.93	100.00	18,866,499.82	24.90	56,916,303.11

(续上表)

种 类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,410,565.39	24.02	14,410,565.39	100.00	
按组合计提坏账准备	45,575,403.97	75.98	3,479,313.41	7.63	42,096,090.56
合 计	59,985,969.36	100.00	17,889,878.80	29.82	42,096,090.56

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
潍坊格尔化工有限公司	3,973,428.18	3,973,428.18	100.00	失信被执行人, 预计无法收回
枣阳天燕硅普材料有限公司	3,090,810.00	3,090,810.00	100.00	失信被执行人, 预计无法收回
宁波泽隆印染有限公司	1,348,422.78	1,348,422.78	100.00	失信被执行人, 预计无法收回
浙江三统菜业有限公司	1,226,291.42	1,226,291.42	100.00	已破产注销, 预计无法收回
浙江好记食品有限公司	1,034,072.50	1,034,072.50	100.00	吊销执照, 预计无法收回
严大户	1,014,636.20	1,014,636.20	100.00	自然人死亡, 预计无法收回
小 计	11,687,661.08	11,687,661.08	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,431,797.18	4,531,880.43	7.38
关联方组合	16,386.36		
小 计	61,448,183.54	4,531,880.43	7.38

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,041,293.83	2,902,064.82	5.00
1-2年	1,978,506.06	395,701.21	20.00
2-3年	122,093.41	48,837.36	40.00
3-4年	523,134.19	418,507.35	80.00
4年以上	766,769.69	766,769.69	100.00
小计	61,431,797.18	4,531,880.43	7.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,410,565.39	-75,946.00				14,334,619.39
按组合计提坏账准备	3,479,313.41	1,052,567.02				4,531,880.43
合计	17,889,878.80	976,621.02				18,866,499.82

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍坊格尔化工有限公司	3,973,428.18	5.24	3,973,428.18
枣阳天燕硅普材料有限公司	3,090,810.00	4.07	3,090,810.00
浙江世纪联华物流配送有限公司	2,518,782.37	3.32	125,939.12
康成投资(中国)有限公司	1,679,380.90	2.21	83,969.05
宁波泽隆印染有限公司	1,348,422.78	1.78	1,348,422.78
小计	12,610,824.23	16.62	8,622,569.13

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	91,920.82	1,495,261.13
合计	91,920.82	1,495,261.13

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	94,031,360.38
小 计	94,031,360.38

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2025年6月30日				2024年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,963,383.58	92.64		3,963,383.58	11,794,849.31	99.70		11,794,849.31
1-2年	298,204.21	6.97		298,204.21	35,488.80	0.30		35,488.80
2-3年	16,498.10	0.39		16,498.10				
合 计	4,278,085.89	100.00		4,278,085.89	11,830,338.11	100.00		11,830,338.11

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2025年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江临安三和园竹盐食品有限公司	1,466,412.50	34.28
江苏觅能生物科技有限公司	555,209.85	12.98
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	250,000.00	5.84
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	163,775.00	3.83
中国石化销售股份有限公司浙江舟山石油分公司	162,894.27	3.81
小 计	2,598,291.62	60.73

2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州商旅联丰供应链管理有限公司	8,953,092.87	75.87
浙江临安三和园竹盐食品有限公司	350,183.49	2.97

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏觅能生物科技有限公司	324,925.00	2.75
中盐东兴盐化股份有限公司	309,786.15	2.63
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	280,000.00	2.37
小 计	10,217,987.51	86.59

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
资产处置款	30,612,000.00	
储备盐补贴款	27,459,523.57	
押金保证金	3,502,825.73	3,251,006.87
应收暂付款	1,340,630.89	789,928.80
拆借款		207,490.19
账面余额合计	62,914,980.19	4,248,425.86
减：坏账准备	3,535,073.20	602,678.41
账面价值合计	59,379,906.99	3,645,747.45

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	59,736,758.64	1,453,944.94
1-2年	737,302.22	1,442,264.70
2-3年	1,226,836.10	211,902.99
3-4年	273,200.00	547,093.01
4年以上	940,883.23	593,220.22
合 计	62,914,980.19	4,248,425.86

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	291,177.06	0.46	291,177.06	100.00	
按组合计提坏账准备	62,623,803.13	99.54	3,243,896.14	5.18	59,379,906.99
合计	62,914,980.19	100.00	3,535,073.20	5.62	59,379,906.99

(续上表)

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	291,177.06	6.85	291,177.06	100.00	
按组合计提坏账准备	3,957,248.80	93.15	311,501.35	7.87	3,645,747.45
合计	4,248,425.86	100.00	602,678.41	14.19	3,645,747.45

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

① 2025年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
浙江富浙资产管理 有限公司	291,177.06	291,177.06	100.00	预计无法收回
小计	291,177.06	291,177.06	100.00	

② 2024年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
浙江富浙资产管理 有限公司	291,177.06	291,177.06	100.00	预计无法收回
小计	291,177.06	291,177.06	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方组合			
应收押金保证金组合	3,502,825.73		
账龄组合	59,120,977.40	3,243,896.14	5.49
其中：1年以内	58,810,761.24	2,940,536.06	5.00
1-2年	8,570.10	1,714.02	20.00
2-3年			40.00

组合名称	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年			80.00
4年以上	301,646.06	301,646.06	100.00
小计	62,623,803.13	3,243,896.14	5.64

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	9,855.29	0.00	592,823.12	602,678.41
期初数在本期	---	---	---	
--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	2,930,680.77	1,714.02		2,932,394.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,940,536.06	1,714.02	592,823.12	3,535,073.20
期末坏账准备计提比例 (%)	4.92	0.23	24.29	5.62

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江产权交易所有限公司	押金保证金	21,600.00	1年以内	0.03	
	资产处置款	30,612,000.00	1年以内	48.66	1,530,600.00
浙江省财政厅	储备盐补贴款	24,318,600.00	1年以内	38.65	423,430.00
金华市经济和信息化局	储备盐补贴款	1,423,223.57	1年以内	2.26	71,161.18
台州市经济和信息化局	储备盐补贴款	746,900.00	1年以内	1.19	37,345.00
浙江杭州湾盐业配送有限公司	押金保证金	648,500.00	1-2年	1.03	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		57,770,823.57		91.82	2,062,536.18

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,940,108.19		76,940,108.19	71,706,145.20		71,706,145.20
库存商品	111,168,536.53	1,560,366.64	109,608,169.89	105,539,288.41	2,396,526.73	103,142,761.68
发出商品	1,562,161.04		1,562,161.04	1,102,333.05		1,102,333.05
委托加工 物资	72,506.46		72,506.46	95,180.00		95,180.00
包装物	6,953,950.46	461,195.59	6,492,754.87	7,099,952.52	1,694,047.40	5,405,905.12
合 计	196,697,262.68	2,021,562.23	194,675,700.45	185,542,899.18	4,090,574.13	181,452,325.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		计提	其他	转销	转回	
库存商品	2,396,526.73	-460,965.34		375,194.75		1,560,366.64
包装物	1,694,047.40	12,353.80		204,717.09	1,040,488.52	461,195.59
合 计	4,090,574.13	-448,611.54		579,911.84	1,040,488.52	2,021,562.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
包装物	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,247,743.13		1,247,743.13	3,016,781.35		3,016,781.35
预缴企业所得税	314,749.36		314,749.36	442,073.14		442,073.14
待摊费用	273,691.22		273,691.22	460,104.57		460,104.57
合 计	1,836,183.71		1,836,183.71	3,918,959.06		3,918,959.06

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	63,370,324.57		63,370,324.57	61,649,495.59		61,649,495.59
合 计	63,370,324.57		63,370,324.57	61,649,495.59		61,649,495.59

(2) 明细情况

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
中盐新干盐化有限公司	61,649,495.59				1,720,828.98	
合 计	61,649,495.59				1,720,828.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2025年6月30日	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
中盐新干盐化有限公司					63,370,324.57	
合 计					63,370,324.57	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	2024年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
孝感广盐华源		20,000,000.00			

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收 益的利得和损失	其他
制盐有限公司					
合 计		20,000,000.00			

(续上表)

项 目	2025 年 6 月 30 日	本期确认的股 利收入	本期末累计计入其他综合收益的 利得和损失
	20,000,000.00		
合 计	20,000,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的上述权益工具投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
2024 年 12 月 31 日	72,791,988.81	37,050,898.85	109,842,887.66
本期增加金额	5,767,335.00		5,767,335.00
1) 固定资产转入	5,767,335.00		5,767,335.00
本期减少金额	18,741,763.36	12,117,837.34	30,859,600.70
1) 处置	2,442,392.76	3,390,491.64	5,832,884.40
2) 转回固定资产	16,299,370.60		16,299,370.60
3) 转回无形资产		8,727,345.70	8,727,345.70
2025 年 6 月 30 日	59,817,560.45	24,933,061.51	84,750,621.96
累计折旧和累计摊销			
2024 年 12 月 31 日	40,669,995.85	12,127,542.47	52,797,538.32
本期增加金额	1,453,079.47	318,006.65	1,771,086.12
1) 计提或摊销	1,430,983.83	318,006.65	1,748,990.48
2) 固定资产转入	22,095.64		22,095.64
本期减少金额	6,220,156.26	3,396,842.93	9,616,999.19

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 处置	2,104,686.64	1,665,572.62	3,770,259.26
2) 转回固定资产	4,115,469.62		4,115,469.62
3) 转回无形资产		1,731,270.31	1,731,270.31
2025年6月30日	35,902,919.06	9,048,706.19	44,951,625.25
账面价值			
2025年6月30日账面价值	23,914,641.39	15,884,355.32	39,798,996.71
2024年12月31日账面价值	32,121,992.96	24,923,356.38	57,045,349.34

(2) 本期不存在转换为投资性房地产并采用公允价值模式计量的投资性房地产情况。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波慈溪市长河镇大云土地	1,306,691.15	资料收集中
宁波慈溪市长河镇大云仓库	183,806.25	资料收集中
黄岩山亭街房屋	5,607,545.30	资料收集中
小 计	7,098,042.70	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
2024年12月31日	656,698,547.14	28,450,651.17	117,569,982.28	24,242,501.01	826,961,681.60
本期增加金额	16,388,237.70	734,629.87	2,541,296.17	949,914.13	20,614,077.87
1) 购置	88,867.10	95,613.54	334,247.92	949,914.13	1,468,642.69
2) 在建工程转入		639,016.33	2,207,048.25		2,846,064.58
3) 投资性房地产转回	16,299,370.60				16,299,370.60
本期减少金额	6,949,679.28	249,060.62	230,209.40	852,823.84	8,281,773.14
1) 处置或报废	1,182,344.28	249,060.62	230,209.40	852,823.84	2,514,438.14
2) 转入投资性房地产	5,767,335.00				5,767,335.00
2025年6月30日	666,137,105.56	28,936,220.42	119,881,069.05	24,339,591.30	839,293,986.33
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2024年12月31日	226,704,290.14	24,552,746.73	83,299,347.82	19,929,133.00	354,485,517.69
本期增加金额	17,104,872.26	1,687,667.03	4,470,015.10	685,402.47	23,947,956.86
1) 计提	12,989,402.64	1,687,667.03	4,470,015.10	685,402.47	19,832,487.24
2) 投资性房地产转回	4,115,469.62				4,115,469.62
本期减少金额	1,057,509.15	237,816.84	218,698.94	810,182.64	2,324,207.57
1) 处置或报废	1,034,682.05	237,816.84	218,698.94	810,182.64	2,301,380.47
2) 转入投资性房地产	22,827.10				22,827.10
2025年6月30日	242,751,653.25	26,002,596.92	87,550,663.98	19,804,352.83	376,109,266.98
账面价值					
2025年6月30日账面价值	423,385,452.31	2,933,623.50	32,330,405.07	4,535,238.47	463,184,719.35
2024年12月31日账面价值	429,994,257.00	3,897,904.44	34,270,634.46	4,313,368.01	472,476,163.91

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	41,699,974.10
小 计	41,699,974.10

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绍兴市东浦仓库和大楼	10,336,637.98	资料收集中
慈溪市浒山街道海关路88号厂房	20,744.39	资料收集中
小 计	10,357,382.37	

13. 在建工程

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防改造工程项目	1,674,649.57		1,674,649.57	1,674,649.57		1,674,649.57
NC系统优化建设项目	955,752.22		955,752.22	955,752.22		955,752.22
零星工程	1,615,561.03		1,615,561.03	1,241,330.78		1,241,330.78
合 计	4,245,962.82		4,245,962.82	3,871,732.57		3,871,732.57

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
2024年12月31日	42,264,948.90	1,297,357.05	43,562,305.95
本期增加金额	1,074,834.08		1,074,834.08
1) 租入	1,074,834.08		1,074,834.08
本期减少金额	583,507.24		583,507.24
1) 租赁到期	583,507.24		583,507.24
2025年6月30日	42,756,275.74	1,297,357.05	44,053,632.79
累计折旧			
2024年12月31日	10,817,308.60	432,452.36	11,249,760.96
本期增加金额	4,336,604.75	54,056.32	4,390,661.07
1) 计提	4,336,604.75	54,056.32	4,390,661.07
本期减少金额	579,619.31		579,619.31
1) 租赁到期	579,619.31		579,619.31
2025年6月30日	14,574,294.04	486,508.68	15,060,802.72
账面价值			
2025年6月30日账面价值	28,181,981.70	810,848.37	28,992,830.07
2024年12月31日账面价值	31,447,640.30	864,904.69	32,312,544.99

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
账面原值				
2024年12月31日	307,583,474.49	9,018,254.01	59,605.00	316,661,333.50
本期增加金额	8,727,345.70			8,727,345.70
1) 投资性房地产转入	8,727,345.70			8,727,345.70
本期减少金额	1,891,000.00			1,891,000.00
1) 处置	1,891,000.00			1,891,000.00
2025年6月30日	314,419,820.19	9,018,254.01	59,605.00	323,497,679.20
累计摊销				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
2024 年 12 月 31 日	83,085,582.55	4,514,464.99	46,847.25	87,646,894.79
本期增加金额	5,144,273.94	353,506.68	2,980.14	5,500,760.76
1) 计提	3,316,932.46	353,506.68	2,980.14	3,673,419.28
2) 投资性房地产转入	1,827,341.48			1,827,341.48
本期减少金额	811,919.42			811,919.42
1) 处置	811,919.42			811,919.42
2025 年 6 月 30 日	87,417,937.07	4,867,971.67	49,827.39	92,335,736.13
账面价值				
2025 年 6 月 30 日账面价值	227,001,883.12	4,150,282.34	9,777.61	231,161,943.07
2024 年 12 月 31 日账面价值	224,497,891.94	4,503,789.02	12,757.75	229,014,438.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
慈溪市浒山街道海关路 88 号土地	3,793,272.49	资料收集中
小 计	3,793,272.49	

16. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2025 年 6 月 30 日
装修费	329,075.39		98,401.80		230,673.59
租赁场地改造	3,930,126.36		267,797.18		3,662,329.18
仓储周转件支出	4,001,982.68		530,061.48		3,471,921.20
其他	368,378.90		60,613.46		307,765.44
合 计	8,629,563.33		956,873.92		7,672,689.41

17. 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	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	29,284,657.70	7,321,164.43	26,987,374.61	6,746,843.65
租赁负债	27,639,006.13	6,909,751.54	29,271,141.76	7,317,785.45

项 目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	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
资产减值准备	20,888,062.05	5,154,316.18	21,980,452.93	5,341,106.11
可抵扣亏损			4,638,696.66	1,159,674.17
递延收益	1,085,495.00	193,024.25	1,210,460.00	215,356.04
合 计	78,897,220.88	19,578,256.40	84,088,125.96	20,780,765.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	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
土地评估增值	31,032,312.97	7,758,078.24	31,526,465.05	7,881,616.26
使用权资产	28,992,830.07	7,248,207.51	32,312,544.99	8,078,136.27
固定资产加速折旧	11,680,622.74	2,920,155.69	12,227,183.71	3,056,795.93
交易性金融资产公允价值变动	590,000.00	147,500.00	4,279,173.51	1,069,793.38
应收利息	3,094,200.00	773,550.00	228,461.54	57,115.38
合 计	75,389,965.78	18,847,491.44	80,573,828.80	20,143,457.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
可抵扣亏损	12,714,901.24	15,676,881.67
可抵扣暂时性差异	2,932,394.79	602,678.41
合 计	15,647,296.03	16,279,560.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
2025年	2,921,204.29	7,162,128.55	
2026年	3,465,803.80	5,954,226.36	
2027年	4,712,261.12	1,105,658.36	
2028年		1,454,868.40	
2029年	1,615,632.03		
合 计	12,714,901.24	15,676,881.67	

18. 其他非流动资产

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁补偿款	33,474,373.00		33,474,373.00	33,684,145.00		33,684,145.00
预付工程设备款				144,445.00		144,445.00
合 计	33,474,373.00		33,474,373.00	33,828,590.00		33,828,590.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	2025年6月30日 账面余额	2025年6月30日 账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	39,501,511.16	39,501,511.16	质押	开立银行承兑票据保证金、ETC 保证金及住房维修基金
合 计	39,501,511.16	39,501,511.16		

(2) 期初资产受限情况

项 目	2024年12月31日 账面余额	2024年12月31日 账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	68,831,144.16	68,831,144.16	质押	开立银行承兑票据保证金、信用证保证金、ETC 保证金及住房维修基金
合 计	68,831,144.16	68,831,144.16		

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
票据贴现融资	93,000,000.00	170,000,000.00
合 计	93,000,000.00	170,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	92,267,753.63	151,164,994.51
合 计	92,267,753.63	151,164,994.51

22. 应付账款

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付材料款	71,260,863.54	44,717,658.05

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付费用类款项	12,105,490.72	12,964,912.96
应付长期资产购置款	6,535,445.30	6,631,072.21
合 计	89,901,799.56	64,313,643.22

23. 预收款项

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收租赁款	12,941,390.38	8,646,375.30
合 计	12,941,390.38	8,646,375.30

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	10,027,783.64	45,178,729.93
合 计	10,027,783.64	45,178,729.93

(2) 合同负债的账面价值在报告期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
预收货款	-35,150,946.29	2025 年 1-6 月销售实现冲减预收款
小 计	-35,150,946.29	

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,594,036.92	55,549,700.18	44,137,184.51	13,006,552.59
离职后福利—设定提存计划	160,240.02	9,740,509.84	6,997,654.17	2,903,095.69
辞退福利		14,940.00	14,940.00	
合 计	1,754,276.94	65,305,150.02	51,149,778.68	15,909,648.28

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		42,419,235.84	30,429,369.78	11,989,866.06
职工福利费	44,922.00	2,050,959.08	2,095,881.08	

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
社会保险费	28,761.85	3,904,211.32	3,897,828.34	35,144.83
其中：医疗保险费	27,562.96	3,766,158.48	3,760,043.04	33,678.40
工伤保险费	1,198.89	138,052.84	137,785.30	1,466.43
住房公积金	71,061.00	5,640,998.00	5,640,398.00	71,661.00
工会经费和职工教育经费	1,134,146.84	625,820.89	1,270,187.03	489,780.70
其他短期薪酬	315,145.23	908,475.05	803,520.28	420,100.00
小 计	1,594,036.92	55,549,700.18	44,137,184.51	13,006,552.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
基本养老保险	51,380.55	6,753,162.78	6,737,506.53	67,036.80
失业保险费	1,712.72	211,657.07	211,274.89	2,094.90
企业年金缴费	107,146.75	2,775,689.99	48,872.75	2,833,963.99
小 计	160,240.02	9,740,509.84	6,997,654.17	2,903,095.69

26. 应交税费

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
土地增值税	10,788,738.51	
企业所得税	7,342,608.76	10,391,031.26
增值税	3,344,649.03	2,081,425.11
房产税	3,147,036.09	5,432,352.70
土地使用税	1,403,011.00	2,741,667.42
城市维护建设税	274,998.31	134,606.04
印花税	176,896.23	255,842.73
教育费附加	125,271.30	63,526.65
地方教育附加	83,514.19	42,351.10
代扣代缴个人所得税	20,849.53	1,761,618.48
合 计	26,707,572.95	22,904,421.49

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利		1,800,000.00
其他应付款	18,132,878.73	15,834,174.42
合 计	18,132,878.73	17,634,174.42

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利		1,800,000.00
小 计		1,800,000.00

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金保证金	13,682,466.17	12,447,382.94
应付暂收款	4,450,412.56	3,386,791.48
小 计	18,132,878.73	15,834,174.42

2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	8,323,167.88	5,092,906.16
合 计	8,323,167.88	5,092,906.16

29. 其他流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,414,369.28	3,838,431.60
合 计	2,414,369.28	3,838,431.60

30. 租赁负债

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
尚未支付的租赁付款额	21,648,171.01	26,107,795.85
减:未确认融资费用	1,412,447.86	1,929,560.25
合 计	20,235,723.15	24,178,235.60

31. 递延收益

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	形成原因
政府补助	1,210,460.00		124,965.00	1,085,495.00	与资产相关的项目补助
合 计	1,210,460.00		124,965.00	1,085,495.00	

32. 股本

项 目	2024年12月31日	本期增减变动（减少以“—”表示）					2025年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,522,300						340,522,300

33. 资本公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
资本溢价（股本溢价）	779,857,016.57			779,857,016.57
其他资本公积	117,601,335.56			117,601,335.56
合 计	897,458,352.13			897,458,352.13

34. 盈余公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
法定盈余公积	13,349,517.86			13,349,517.86
合 计	13,349,517.86			13,349,517.86

35. 未分配利润

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
期初未分配利润	177,582,533.79	185,905,773.43
加:本期归属于母公司所有者的净利润	59,679,851.38	105,026,278.22

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积		13,349,517.86
应付普通股股利		100,000,000.00
期末未分配利润	237,262,385.17	177,582,533.79

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	292,705,723.51	171,342,386.75	360,018,192.36	206,403,244.59
其他业务收入	20,214,554.48	12,778,273.22	22,566,629.53	9,969,898.68
合 计	312,920,277.99	184,120,659.97	382,584,821.89	216,373,143.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	302,209,766.09	179,720,442.91	366,589,569.28	212,182,634.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
小包装食盐	182,066,066.20	86,673,071.29	214,983,255.10	97,798,744.62
食品加工用盐	69,591,687.97	53,544,347.07	104,438,833.67	78,781,897.33
海水晶	22,175,606.49	17,361,414.77	21,548,015.92	15,306,282.99
工业用盐	8,354,315.09	6,149,375.80	9,956,602.62	7,079,640.57
其 他	20,022,090.34	15,992,233.98	15,662,861.97	13,216,068.80
小 计	302,209,766.09	179,720,442.91	366,589,569.28	212,182,634.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	302,209,766.09	179,584,635.80	366,589,569.28	212,182,634.31

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
在某一时点确认收入	302,209,766.09	366,589,569.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 44,825,403.26 元。

2. 税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
房产税	3,626,498.68	3,145,602.98
土地使用税	1,434,953.74	1,071,058.72
城市维护建设税	499,870.32	668,470.19
印花税	333,594.02	433,652.48
教育费附加	227,716.15	299,374.22
地方教育附加	151,810.75	199,582.90
车船税	16,257.76	11,216.32
合 计	6,290,701.42	5,828,957.81

3. 销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	45,033,943.11	50,565,316.34
劳务费	4,665,331.95	9,430,490.14
折旧及摊销	5,264,765.01	4,756,519.01
运输费	3,439,658.64	4,815,419.87
销售服务费	2,625,670.33	799,256.35
业务宣传费	2,128,792.37	2,914,007.97
广告宣传费	1,433,216.97	2,892,510.01
汽车费	1,004,848.68	1,062,296.23
租赁费	581,031.53	533,003.76
办公差旅费	449,873.59	690,795.17
修理费	207,453.25	410,238.73
业务招待费	167,513.11	190,784.71
其他	709,610.35	581,744.70
合 计	67,711,708.89	79,642,382.99

4. 管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	16,316,509.16	15,601,307.93
折旧及摊销	11,290,590.13	12,829,103.22
聘请中介机构费用	5,386,573.24	2,025,098.99
办公差旅费	1,643,940.63	1,493,473.46
安全生产管理费	1,056,369.13	526,776.23
劳务外包费用	340,802.18	1,125,601.33
汽车费	184,360.78	180,203.74
租赁费	99,596.84	92,573.31
修理费	74,232.77	75,680.23
业务招待费	44,777.00	124,428.54
其他	704,466.17	607,104.29
合 计	37,142,218.03	34,681,351.27

5. 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	2,964,525.79	2,101,589.76
折旧及摊销	781,923.42	796,870.16
委外研发	711,240.43	1,076,664.53
直接投入	79,757.93	146,668.28
其他	217,898.94	405,129.01
合 计	4,755,346.51	4,526,921.74

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	1,060,523.30	745,855.10
利息收入	-4,003,554.92	-9,079,918.46
汇兑损益	66,052.78	-223,199.62
银行手续费	94,085.46	769,436.15
合 计	-2,782,893.38	-7,787,826.83

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	36,973,134.25	32,871,190.50	2,150,930.67
其中：储备盐补贴	34,822,203.58	29,642,008.80	
与资产相关的政府补助	124,965.00	124,965.00	124,965.00
代扣个人所得税手续费返还	49,419.56	49,308.60	
增值税加计抵减	128,504.66		
合 计	37,276,023.47	33,045,464.10	2,275,895.67

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资分红收益	1,720,828.98	
结构性存款利息	2,045,526.23	
合 计	3,766,355.21	

9. 公允价值变动收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产	609,100.00	280,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	609,100.00	280,000.00
合 计	609,100.00	280,000.00

10. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	-3,909,015.81	-3,440,909.43
合 计	-3,909,015.81	-3,440,909.43

11. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
存货跌价损失	448,611.54	-981,938.44

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
合 计	448,611.54	-981,938.44

12. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益		13,109,463.42	
固定资产处置收益	14,886,360.11	199,495.09	14,886,360.11
使用权资产处置收益		43,287.32	
合 计	14,886,360.11	13,352,245.83	14,886,360.11

13. 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	400,000.00	46,325.85	400,000.00
无需支付款项		10,000.00	
其 他	362,779.64	47,285.41	362,779.64
合 计	762,779.64	103,611.26	762,779.64

14. 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,866.73	121,387.13	36,866.73
对外捐赠	1,800.00	1,800.00	1,800.00
罚款赔偿及滞纳金支出	11,285.30	7,802.95	11,285.30
盘亏损失	27,725.32		27,725.32
其 他	4,627.92	20.05	4,627.92
合 计	82,305.27	131,010.13	82,305.27

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	9,062,380.25	13,515,725.42

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
递延所得税费用	-97,901.31	-1,200,773.79
合 计	8,964,478.94	12,314,951.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	69,440,445.44	91,547,354.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,369,758.69	22,886,838.71
子公司适用不同税率的影响	-3,080,423.68	-2,715,450.18
非应税收入的影响	-430,207.25	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,206.75	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,838,077.57	
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	-2,291,732.91	-7,383,087.84
研发费用加计扣除影响	-784,045.09	352,199.26
所得税费用	8,964,478.94	-825,548.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
收回票据保证金	52,003,462.46	62,398,145.33
收到政府补助	17,263,030.24	6,528,588.54
收到租赁款	14,754,544.39	5,608,160.63
收回信用证保证金	17,019,554.40	17,562,666.15
收回质押的定期存款		4,125,774.17
银行利息收入	919,354.92	10,941,809.99
收回押金保证金	1,460,113.06	2,104,815.60
其 他	3,282,779.94	872,245.40
合 计	106,702,839.41	110,142,205.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付票据保证金	39,212,573.04	56,531,293.40
支付期间费用	37,575,723.78	21,521,731.33
支付质押的定期存款		4,125,774.17
支付押金保证金	2,992,351.91	2,549,479.75
支付信用证保证金	481,810.82	
其 他	49,392.70	885,589.93
合 计	80,311,852.25	85,613,868.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
收回定期存款		600,000,000.00
收回结构性存款	540,000,000.00	
合 计	540,000,000.00	600,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
购买定期存款	400,000,000.00	600,000,000.00
购买结构性存款	180,000,000.00	100,000,000.00
合 计	580,000,000.00	700,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
收购余姚盐业公司少数股东支付对价		10,700,000.00
支付租赁款	2,153,303.38	4,873,324.23
合 计	2,153,303.38	15,573,324.23

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,475,966.50	79,232,403.20
加：资产减值准备	3,460,404.27	-981,938.44
信用减值准备	21,279,133.83	-3,440,909.43
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,390,661.07	24,952,530.59

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
无形资产摊销	4,071,834.34	3,358,229.42
长期待摊费用摊销	947,851.84	1,079,146.27
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)	-27,316,237.75	-13,352,245.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,912.57	86,591.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-609,100.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,957,623.92	-8,067,826.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,766,355.21	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,202,509.02	-815,417.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,295,965.78	-705,797.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,951,365.96	14,425,335.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,768,961.14	-81,608,546.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,012,754.75	-27,654,480.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,908.93	-13,492,925.16
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	112,398,512.77	262,375,003.57
减: 现金的期初余额	252,883,903.38	320,524,761.79
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	-140,485,390.61	-58,149,758.22
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
1) 现金	112,398,512.77	252,882,903.38
其中: 库存现金		

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	111,811,537.14	252,388,672.59
可随时用于支付的其他货币资金	586,975.63	494,230.79
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	112,398,512.77	252,882,903.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	不属于现金和现金等价物的理由
承兑票据保证金	39,053,726.08	51,846,615.50	不可随时支取
信用证保证金		16,537,743.58	不可随时支取
ETC 押金保证金	251,000.00	250,000.00	不可随时支取
住房维修基金	196,785.08	196,785.08	不可随时支取
定期存款及利息	403,084,200.00		拟持有至到期，不能随时支取
小 计	442,585,711.16	68,831,144.16	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	170,000,000.00	93,000,000.00		170,000,000.00		93,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	29,271,141.76		1,441,052.65	2,153,303.38		28,558,891.03
小 计	199,271,141.76	93,000,000.00	1,441,052.65	172,153,303.38	-	121,558,891.03

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
背书转让的商业汇票金额	7,022,635.39	5,546,373.98
其中：支付货款	7,022,635.39	5,546,373.98

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	1,059,513.65	7.1586	7,584,634.35

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
短期租赁费用	680,628.37	625,577.07
合 计	680,628.37	625,577.07

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
租赁负债的利息费用	582,181.64	745,855.10
与租赁相关的总现金流出	2,153,303.38	4,873,324.23

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
租赁收入	10,710,511.90	16,183,603.01

② 经营租赁资产

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
固定资产	41,699,974.10	58,533,711.09
无形资产	12,613,680.06	12,830,769.30
投资性房地产	39,798,996.71	57,045,349.34
小 计	94,112,650.87	128,409,829.73

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	17,466,585.12	19,695,296.87
1-2年	13,308,126.57	15,777,390.38
2-3年	7,399,277.22	9,881,789.94
3-4年	9,822,812.73	12,648,507.89
4-5年	1,890,638.17	2,037,814.67
5年以后	1,946,199.35	2,766,062.73
合计	51,833,639.16	62,806,862.48

六、研发支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	2,964,525.79	2,101,589.76
折旧及摊销	781,923.42	796,870.16
委外研发	711,240.43	1,076,664.53
直接投入	79,757.93	146,668.28
其他	217,898.94	405,129.01
合计	4,755,346.51	4,526,921.74
其中：费用化研发支出	4,755,346.51	4,526,921.74

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江省盐业集团舟山市盐业贸易有限公司、浙江蓝海星盐制品有限公司、浙江绿海制盐有限责任公司、浙江省盐业集团杭州市盐业有限公司、浙江省盐业集团温州市盐业有限公司、浙江省盐业集团湖州市盐业有限公司、浙江省盐业集团嘉兴市盐业有限公司、浙江省盐业集团绍兴市盐业有限公司、浙江省盐业集团金华市盐业有限公司、浙江省盐业集团衢州市盐业有限公司、浙江舟山远东海盐制品有限公司、浙江省盐业集团台州市盐业有限公司、浙江省盐业集团台州市盐业配送有限公司、浙江省盐业集团丽水市盐业有限公司、浙江省盐业集团宁波市盐业有限公司和浙江省宁波晶泰盐业发展有限公司 16 家子公司及宁波经济技术开发区海晶贸易有限公司、浙江省盐业集团余姚市盐业有限公司和浙江省盐业集团桐乡市盐业有限公司 3 家孙公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
盐业贸易公司	1,000.00	舟山市	批发、零售	100.00		投资设立
蓝海星公司	4,500.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
绿海制盐公司	5,000.00	岱山县	制造业	64.00		同一控制下企业合并
杭州盐业公司	1,000.00	杭州市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
温州盐业公司	398.68	温州市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
湖州盐业公司	160.00	湖州市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴盐业公司	2,500.00	嘉兴市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
绍兴盐业公司	80.00	绍兴市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
金华盐业公司	30.00	金华市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
衢州盐业公司	80.00	衢州市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
舟山远东公司	20,000.00	舟山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
台州盐业公司	100.00	台州市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
台州配送公司	1,000.00	台州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
丽水盐业公司	268.00	丽水市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
宁波盐业公司	1,500.00	宁波市	批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
宁波晶泰公司	225.00	宁波市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波海晶公司	2,171.00	宁波市	批发、零售		100.00	同一控制下企业合并
余姚盐业公司	1,500.00	余姚市	批发、零售		100.00	同一控制下企业合并
桐乡盐业公司	2,000.00	桐乡市	批发、零售		51.00	同一控制下企业合并

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
绿海制盐公司	36.00%	574,909.50		51,920,171.31

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2025年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绿海制盐公司	150,467,755.95	50,961,664.99	201,429,420.94	53,036,956.94	4,169,765.90	57,206,722.84

(续上表)

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绿海制盐公司	153,814,010.01	53,411,163.13	207,225,173.14	60,289,117.09	4,310,328.79	64,599,445.88

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2025年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绿海制盐公司	34,165,721.10	1,596,970.84	1,596,970.84	9,047,640.99

(续上表)

子公司名称	2024年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绿海制盐公司	51,715,642.35	12,928,424.48	12,928,424.48	-15,071,427.83

(三) 在联营企业中的权益

1. 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中盐新干盐化有限公司	江西	江西	制造业	16.00		权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2025年6月30日 /2025年1-6月	2024年12月31日/2024 年1-12月
联营企业		
投资账面价值合计	63,370,324.57	61,649,495.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,720,828.98	[注]
其他综合收益		
综合收益总额		

[注]2024年12月27日,公司与浙盐集团签署了股权转让协议,浙盐集团将其持有的中盐新干盐化有限公司16%股权转让给本公司。上期公司对该联营企业不计提投资收益。

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	36,973,134.25
其中：计入其他收益	36,973,134.25
合 计	36,973,134.25

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,210,460.00		124,965.00	
小 计	1,210,460.00		124,965.00	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	2025年6月30日	与资产/收益相关
递延收益				1,085,495.00	与资产相关
小 计				1,085,495.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
计入其他收益的政府补助金额	37,098,099.25	32,996,155.50
合 计	37,098,099.25	32,996,155.50

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的

风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注附注五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025年6月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	93,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00		
应付票据	92,267,753.63	92,267,753.63	92,267,753.63		
应付账款	89,901,799.56	89,901,799.56	89,901,799.56		
其他应付款	18,132,878.73	18,132,878.73	18,132,878.73		
其他流动负债	2,414,369.28	2,414,369.28	2,414,369.28		
租赁负债	20,235,723.15	21,648,171.01		14,008,293.93	7,639,877.08
一年内到期的非流动负债	8,323,167.88	8,323,167.88	8,323,167.88		
小 计	324,275,692.23	325,688,140.09	304,039,969.08	14,008,293.93	7,639,877.08

(续上表)

项 目	2024年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00		
应付票据	151,164,994.51	152,187,050.00	152,187,050.00		
应付账款	64,313,643.22	62,675,317.46	62,675,317.46		
其他应付款	17,634,174.42	18,404,688.21	18,404,688.21		
其他流动负债	3,838,431.60	3,838,431.60	3,838,431.60		
租赁负债	24,178,235.60	26,107,795.85		18,467,918.77	7,639,877.08
一年内到期的非流动负债	5,092,906.16	5,092,906.16	5,092,906.16		
小 计	436,222,385.51	438,306,189.28	412,198,393.43	18,467,918.77	7,639,877.08

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			180,609,100.00	180,609,100.00
(1) 结构性存款			180,609,100.00	180,609,100.00
2. 应收款项融资			91,920.82	91,920.82
持续以公允价值计量的资产总额			91,920.82	91,920.82

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资，由于其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故以成本为公允价值的最佳估计；对于理财产品和结构性存款，公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江省盐业集团有限公司	杭州市	股权投资、资产管理	50,000 万元	53.7410	53.7410

(2) 公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中盐新干盐化有限公司	本公司之联营企业
衢州市衢盐商业管理有限公司	同受母公司控制
丽水市丽盐商业管理有限公司	同受母公司控制
浙江杭州湾盐业配送有限公司	同受母公司控制
温州市温盐商业管理有限公司	同受母公司控制
台州市台盐商业管理有限公司	同受母公司控制
浙江澳兹莱德贸易有限公司	同受母公司控制
浙江浙盐控股有限公司	同受母公司控制
浙江省盐业集团杭州食盐配送有限公司	同受母公司控制
宁波市甬盐商业管理有限公司	同受母公司控制
金华市金盐商业管理有限公司	同受母公司控制
杭州市杭盐商业管理有限公司	同受母公司控制
绍兴市绍盐商业管理有限公司	同受母公司控制
嘉兴市嘉盐商业管理有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌市义盐商业管理有限公司	同受母公司控制
湖州市湖盐商业管理有限公司	同受母公司控制
浙江省盐业集团舟山市盐业有限公司	同受母公司控制
广东省广盐集团股份有限公司	本公司股东，持有本公司 13.22%股权
杭州供销集团有限公司	本公司股东，持有本公司 5.24%股权
浙江省岱山县盐业公司	子公司绿海制盐公司的少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
中盐新干盐化有限公司	原料盐等	16,353,919.90	21,216,950.00
浙江省盐业集团有限公司	管理信息系统及品牌建设费		277,830.19

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
中盐新干盐化有限公司	包装物及日化用品	3,765,973.11	2,570,359.60
杭州供销集团有限公司	小包装食盐		3,211.01
浙江省盐业集团有限公司	小包装食盐		894.50
浙江浙盐控股有限公司	日化用品	743.36	
浙江省盐业集团杭州食盐配送有限公司	小包装食盐、包装物及日化用品	1,106.93	
宁波市甬盐商业管理有限公司	包装物	84.96	
广东省广盐集团股份有限公司	食品加工盐	110,422.02	
金华市金盐商业管理有限公司	包装物、非盐产品等	8,802.47	
杭州市杭盐商业管理有限公司	日化用品等	598.23	11,493.48
绍兴市绍盐商业管理有限公司	日化用品	605.33	10,580.57
嘉兴市嘉盐商业管理有限公司	日化用品	536.29	
义乌市义盐商业管理有限公司	工业用盐、日化用品等	10,854.51	21,769.89
湖州市湖盐商业管理有限公司	日化用品	451.33	

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
浙江省岱山县盐业公司	食品加工用盐等	11,605.51	6,330.28

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月确认的 租赁收入	2024年1-6月确认的 租赁收入
衢州市衢盐商业管理有限公司	房屋建筑物	9,357.14	4,688.07
丽水市丽盐商业管理有限公司	房屋建筑物	23,222.22	12,427.38

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	2025年1-6月			
		简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未 纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息支 出
浙江杭州湾盐业配 送有限公司	房屋建筑 物				320,700.11
杭州市杭盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物	155,275.18			
温州市温盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物				2,061.13
浙江省盐业集团有 限公司	房屋建筑 物		161,834.86		6,055.17
金华市金盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物				9,418.44
台州市台盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物		55,409.17		2,085.49
丽水市丽盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物				6,848.96
宁波市甬盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物		86,081.65		1,908.05

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2024年1-6月			
		简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未 纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息支 出
浙江杭州湾盐业配 送有限公司	房屋建筑 物		3,088,095.24		372,408.47
杭州市杭盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物	275,231.96			
温州市温盐商业管 理有限公司	房屋建筑 物	26,571.43			
浙江省盐业集团有 限公司	房屋建筑 物		77,064.22		9,346.01

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
金华市金盐商业管理有限公司	房屋建筑物	28,825.40			
台州市台盐商业管理有限公司	房屋建筑物	27,704.59			
丽水市丽盐商业管理有限公司	房屋建筑物	88,809.53			
宁波市甬盐商业管理有限公司	房屋建筑物	7,102.45	71,024.77	244,048.62	3,943.14

3. 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
关键管理人员报酬	956,825.00	1,024,267.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中盐新干盐化有限公司	2,277,088.60			
	绍兴市绍盐商业管理有限公司	497.00			
	湖州市湖盐商业管理有限公司	510.00			
	嘉兴市嘉盐商业管理有限公司	456.00			
	宁波市甬盐商业管理有限公司			5,811.90	
	浙江省盐业集团舟山市盐业有限公司	14,923.36		14,923.36	
	义乌市义盐商业管理有限公司			4,256.90	
小计		2,392,176.59		24,992.16	
其他应收款					
	浙江杭州湾盐业配送有限公司	648,500.00		648,500.00	
	杭州市杭盐商业管理有限公司	84,625.00		84,625.00	
	温州市温盐商业管理有限公司	11,500.00		11,500.00	
	浙江省盐业集团有限公司	33,600.00		33,600.00	

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金华市金盐商业管理有限公司	54,020.00		54,020.00	
	台州市台盐商业管理有限公司	12,048.00		12,048.00	
	丽水市丽盐商业管理有限公司	42,000.00		82,100.00	
	宁波市甬盐商业管理有限公司	42,360.00		249,850.19	
小计		928,653.00		1,176,243.19	
其他流动资产					
	杭州市杭盐商业管理有限公司	25,879.23		25,879.18	
	温州市温盐商业管理有限公司	57,500.00			
小计		83,379.23		25,879.18	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日
应付账款			
	中盐新干盐化有限公司	6,809,750.09	8,175,976.25
	浙江澳兹莱德贸易有限公司	61,964.60	61,964.60
	浙江省岱山县盐业公司	595,713.40	595,713.40
	广东省广盐集团股份有限公司	750,000.00	750,000.00
小计		8,217,428.09	9,583,654.25
应付票据			
	中盐新干盐化有限公司	10,476,169.09	28,497,513.92
小计		10,476,169.09	28,497,513.92
预收款项			
	衢州市衢盐商业管理有限公司		11,055.25
	丽水市丽盐商业管理有限公司		23,222.22
小计			34,277.47
其他应付款			
	衢州市衢盐商业管理有限公司	2,620.00	2,620.00
	丽水市丽盐商业管理有限公司	5,500.00	5,500.00
小计		8,120.00	8,120.00

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日
应付股利			
	浙江省岱山县盐业公司		1,800,000.00
小计			1,800,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			
	浙江杭州湾盐业配送有限公司	15,236,984.02	14,916,283.91
	温州市温盐商业管理有限公司	107,442.89	105,381.76
	浙江省盐业集团有限公司	155,695.84	311,475.53
	丽水市丽盐商业管理有限公司	390,740.19	383,891.23
	宁波市甬盐商业管理有限公司	84,999.48	169,173.09
	金华市金盐商业管理有限公司	503,357.04	493,938.60
	台州市台盐商业管理有限公司	53,303.66	106,627.33
小计		16,532,523.12	16,486,771.45

十二、承诺及或有事项

（一）未决诉讼

2004年，子公司宁波盐业公司承租宁波市慈城镇房地产管理所所有的座落于慈城镇丁新路3号（地号：952001）、民生路73号（地号：942033）、114号（地号：942025），建筑面积为3,202.74平方米的房屋，双方签订了房屋租赁合同，直至2019年12月31日。自2020年1月起，因双方对租赁价格存在分歧，未签订新的租赁合同。2020年11月，宁波盐业公司决定解除租赁关系，但宁波市慈城镇房地产管理所认为，需经其现场确认后方可正式解除租赁关系，并认为租赁期间房屋遭到了损坏，要求宁波盐业公司腾空清退房屋、支付房屋占有使用费、恢复原状、赔偿房屋损失。2021年宁波市慈城镇房地产管理所就上述事项起诉宁波盐业公司，并于2024年追加宁波市甬盐商业管理有限公司为共同被告，要求腾空清退房屋、支付房屋占有使用费、赔偿房屋损失等共计4,268,546元。宁波盐业公司已以2020年10月31日为基准进行分立，并将相关资产移交给宁波市甬盐商业管理有限公司。根据债务随资产走的分立原则，由其对相关资产进行后续管理，并享受相关资产的收益，同时承担相关资产产生的负债，且截至本报告批准报出日，该房屋租赁合同纠纷尚处于民事二审审理过程中，无法合理预计案件的最终结果，故公司未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售盐类产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	405,208,227.20	181,982,973.63
1-2年	3,111,984.62	726,080.34
2-3年	106,059.41	
3-4年		
4年以上	14,694.25	14,694.25
账面余额合计	408,440,965.48	182,723,748.22
减：坏账准备	637,205.57	615,360.82
账面价值合计	407,803,759.91	182,108,387.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	408,440,965.48	100.00	637,205.57	0.16	407,803,759.91
合 计	408,440,965.48	100.00	637,205.57	0.16	407,803,759.91

(续上表)

种 类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	182,723,748.22	100.00	615,360.82	0.34	182,108,387.40
合计	182,723,748.22	100.00	615,360.82	0.34	182,108,387.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项目	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,385,601.21	637,205.57	6.79
关联方组合	399,055,364.27		
小计	408,440,965.48	637,205.57	0.16

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,485,880.14	424,294.01	5.00
1-2年	778,967.41	155,793.55	20.00
2-3年	106,059.41	42,423.76	40.00
3-4年			80.00
4年以上	14,694.25	14,694.25	100.00
小计	9,385,601.21	637,205.57	6.79

(3) 坏账准备变动情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	615,360.82	21,844.75				637,205.57
合计	615,360.82	21,844.75				637,205.57

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
杭州盐业公司	65,028,971.74	15.92	
宁波盐业公司	51,605,184.99	12.63	

金华盐业公司	46,741,116.55	11.44	
温州盐业公司	39,286,200.91	9.62	
嘉兴盐业公司	37,037,107.75	9.07	
小 计	239,698,581.94	58.68	

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
拆借款	52,558,044.16	299,400,318.35
储备盐补贴款	5,668,600.00	
押金保证金	1,974,715.20	1,638,228.84
应收暂付款	20,121.01	50.00
账面余额合计	60,221,480.37	301,038,597.19
减：坏账准备	284,434.05	2.50
账面价值合计	59,937,046.32	301,038,594.69

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	58,713,765.17	300,013,097.19
1-2年	512,215.20	925,500.00
2-3年	900,500.00	70,000.00
3-4年	70,000.00	30,000.00
4年以上	25,000.00	
合 计	60,221,480.37	301,038,597.19

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,221,480.37	100.00	284,434.05	0.47	59,937,046.32

种类	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	60,221,480.37	100.00	284,434.05	0.47	59,937,046.32

(续上表)

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	301,038,597.19	100.00	2.50	0.00	301,038,594.69
合计	301,038,597.19	100.00	2.50	0.00	301,038,594.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	52,558,044.16		
应收押金保证金组合	1,974,715.20		
账龄组合	5,688,721.01	284,434.05	5.00
其中：1年以内	5,688,721.01	284,434.05	5.00
小计	60,221,480.37	284,434.05	

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	2.50			2.50
期初数在本期	---	---	---	
--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	284,431.55			284,431.55
本期收回或转回				
本期核销				

项 目	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）	
其他变动				
期末数	284,434.05			284,434.05
期末坏账准备计提 比例（%）				0.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
嘉兴盐业公司	拆借款	30,638,307.13	1 年以内	50.88	
余姚盐业公司	拆借款	12,241,387.19	1 年以内	20.33	
台州盐业公司	拆借款	9,647,146.73	1 年以内	16.02	
浙江省财政厅	其他	5,668,600.00	1 年以内	9.41	283,430.00
浙江杭州湾盐业配送 有限公司	押金保证金	648,500.00	1-2 年	1.08	
小 计		58,843,941.05		97.72	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	785,763,041.04		785,763,041.04	785,763,041.04		785,763,041.04
对联营企业投资	63,370,324.57		63,370,324.57	61,649,495.59		61,649,495.59
合 计	849,133,365.61		849,133,365.61	847,412,536.63		847,412,536.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年6月30日	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
盐业贸易公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
蓝海星公司	91,292,063.60						91,292,063.60	
绿海制盐公司	63,289,901.48						63,289,901.48	
杭州盐业公司	63,105,156.20						63,105,156.20	
温州盐业公司	5,863,615.90						5,863,615.90	
湖州盐业公司	4,211,214.71						4,211,214.71	
嘉兴盐业公司	72,479,079.44						72,479,079.44	
绍兴盐业公司	16,846,554.25						16,846,554.25	
金华盐业公司	19,163,483.75						19,163,483.75	
衢州盐业公司	8,815,700.81						8,815,700.81	
舟山远东公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
台州盐业公司	35,856,726.65						35,856,726.65	
台州配送公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
丽水盐业公司	11,623,567.83						11,623,567.83	
宁波盐业公司	70,965,976.42						70,965,976.42	
宁波晶泰公司	2,250,000.00						2,250,000.00	
小 计	785,763,041.04						785,763,041.04	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
中盐新干盐化有限公司	61,649,495.59				1,720,828.98	
合 计	61,649,495.59				1,720,828.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2025年6月30日	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
中盐新干盐化有限公司					63,370,324.57	

被投资单位	本期增减变动				2025年6月30日	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合计					63,370,324.57	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	224,727,086.37	201,241,994.14	208,527,570.22	199,586,602.62
其他业务收入	18,400,049.17	17,918,500.97	20,072,162.25	19,664,606.52
合计	243,127,135.54	219,160,495.11	228,599,732.47	219,251,209.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	243,127,135.54	219,160,495.11	228,599,732.47	219,251,209.14

2. 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	1,720,828.98	134,900,000.00
结构性存款利息	791,994.30	
合计	2,512,823.28	134,900,000.00

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,849,493.38	
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	2,275,895.67	
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	2,654,626.23	
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		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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	717,341.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,497,356.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,601,868.43	
少数股东权益影响额（税后）	242,007.49	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,653,480.46	

（二）本期净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.09	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,679,851.38

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	18,653,480.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,026,370.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,428,912,703.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	1,458,752,629.47
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,679,851.38
非经常性损益	B	18,653,480.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,026,370.92
期初股份总数	D	340,522,300
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	340,522,300
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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	14,849,493.38
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	2,275,895.67
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	2,654,626.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	717,341.10
非经常性损益合计	20,497,356.38
减：所得税影响数	1,601,868.43
少数股东权益影响额（税后）	242,007.49
非经常性损益净额	18,653,480.46

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