证券代码：872840　　证券简称：泰和食品　　主办券商：西部证券

泰和食品

NEEQ: 872840

舟山泰和食品股份有限公司

Zhoushan Taihe Foods Co. Ltd.

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、公司负责人陈娟、主管会计工作负责人贝盛姣及会计机构负责人（会计主管人员）贝盛姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 26
第五节 公司治理 29
第六节 财务会计报告 34
附件 会计信息调整及差异情况 122

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	舟山泰和食品股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、泰和食品、母公司	指	舟山泰和食品股份有限公司(曾用名:舟山泰和水产有限公司)
子公司	指	舟山德骊嘉贸易有限公司；文昌乐活食品有限公司
股东会	指	舟山泰和食品股份有限公司股东会
董事会	指	舟山泰和食品股份有限公司董事会
监事会	指	舟山泰和食品股份有限公司监事会
三会	指	舟山泰和食品股份有限公司股东会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《舟山泰和食品股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(1998 年 12 月 29 日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过;2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订,自 2020 年 3 月 1 日起实施)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期/本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初/报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
期末/报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
远洋渔业	指	远离本国渔港或渔业基地，在远洋从事捕捞活动的水产生产事业。
深海	指	国际上对深海的定义是 1000 米水深，具有高压、水温低，（平均为 1～3℃）、盐度高、氧含量较丰、沉积物多等特点。
HACCP	指	Hazard Analysis Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
CCP	指	Critical Control Point（关键控制点）是指可将某一项食品安全危害防止、消除或降低至可接受水平的控制点。
FDA	指	Food and Drug Administration（美国食品及药物管理局）由美国国会即联邦政府授权，专门从事食品与药品管理的最高执法机关。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	舟山泰和食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhoushan Taihe Foods Co. Ltd.		
法定代表人	陈娟	成立时间	1995 年 11 月 20 日
控股股东	控股股东为（陈娟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈娟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C136 水产品加工-C1361 水产品冷冻加工		
主要产品与服务项目	食品生产、销售，水产品收购，初级水产品销售，货物进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰和食品	证券代码	872840
挂牌时间	2018 年 7 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	18,680,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	贝盛姣	联系地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业园区泰和路 8 号
电话	0580-6627175	电子邮箱	537739419@qq.com
传真	0580-3661873		
公司办公地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业园区泰和路 8 号	邮政编码	316104
公司网址	www.thfoods.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330900148777027A		
注册地址	浙江省舟山市普陀区展茅工业园区 C 块		
注册资本（元）	18,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司立足于水产品冷冻加工行业，主要生产以金枪鱼、旗鱼等远洋水产品为原料的各类水产品冷冻制品，通过多年的生产经营，组建了一支经验丰富的经营团队，并把产品质量控制体系和销售渠道建设视为经营的关键资源要素。

公司已通过了 GB/T22000-2006/ISO22000：2005 食品安全管理体系认证和 HACCP 质量体系认证，取得了欧盟、俄罗斯等国家的市场准入注册，建立了以质检部为中心、产品质量全面可追溯的 HACCP 质量管理体系，对采购、生产、销售运输等环节实行严格质量控制，产品质量获得下游客户好评。

公司通过参加国内外水产品加工业行业展会，积极接洽国内外水产品批发商和经销商并建立合作关系，成功获得了 FAS CORPORATION LIMITED、FISH INTERNATIONAL SOURCING HOUSE PTE.LTD.、GOURMET FOOD SOLUTIONS PTE.LTD 等国际知名批发商和经销商的青睐，通过经销模式将水产品冷冻制品销售给客户获取收入和利润，销售网络覆盖了东南亚、北欧、中东、北美、南美等地区，产品销往俄罗斯、新加坡、智利、泰国等 20 多个国家和地区。

报告期内及报告期后至信息披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	230,433,664.49	262,313,677.83	-12.15%
毛利率%	10.20%	8.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,789,246.19	7,519,935.93	-36.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,531,212.23	7,336,883.96	-51.87%
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）	11.77%	22.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.68%	21.47%	-

基本每股收益	0.26	0.40	-36.31%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	181,836,467.38	189,364,266.91	-3.98%
负债总计	138,470,381.21	151,071,317.42	-8.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,366,086.17	38,292,949.49	13.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.05	13.25%
资产负债率%（母公司）	69.77%	76.04%	-
资产负债率%（合并）	76.15%	79.78%	-
流动比率	1.16	1.10	-
利息保障倍数	1.74	2.59	-
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	-680,656.00	-5,126,359.65	86.72%
应收账款周转率	3.11	5.59	-
存货周转率	3.09	3.03	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.98%	29.08%	-
营业收入增长率%	-12.15%	108.90%	-
净利润增长率%	-36.31%	989.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,862,139.93	1.02%	1,089,610.57	0.58%	70.90%
应收票据		-	-	-	-
应收账款	77,029,658.74	42.36%	63,084,239.31	33.31%	22.11%
其他应收款	2,620,112.14	1.44%	2,327,813.59	1.23%	12.56%
存货	54,839,541.80	30.16%	74,983,980.33	39.60%	-26.86%
固定资产	6,442,577.72	3.54%	7,469,635.44	3.94%	-13.75%
在建工程	365,469.90	0.20%	35,377.36	0.02%	933.06%
无形资产	19,684,040.85	10.83%	20,113,051.05	10.62%	-2.13%
短期借款	90,895,163.02	49.99%	69,646,713.89	36.78%	30.51%

项目重大变动原因

1、2025 年期末应收账款账面价值 77,029,658.74 元，2024 年期末应收账款账面价值 63,084,239.31

元， 2025 年较 2024 年增加 22.11%，主要系本期应收账款未及时收回所致。

2、2025 年期末存货账面价值 54,839,541.80 元，2024 年期末存货账面价值 74,983,980.33 元，2025 年较 2024 年减少 26.86%，主要系本期收入减少所致。

3、2025 年期末短期借款余额 90,895,163.02 元，2024 年期末短期借款余额 69,646,713.89 元，2025 年较 2024 年增加 30.51%，主要系本期及时支付货款所致，本期应付账款余额较上期减少 72.66%。

（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	230,433,664.49	-	262,313,677.83	-	-12.15%
营业成本	206,919,975.98	89.80%	240,164,659.37	91.56%	-13.84%
毛利率%	10.20%	-	8.44%	-	-
销售费用	3,578,899.12	1.55%	2,012,309.12	0.77%	77.85%
管理费用	4,991,685.55	2.17%	6,060,320.72	2.31%	-17.63%
研发费用	1,633,420.06	0.71%	874,160.56	0.33%	86.86%
财务费用	7,538,139.91	3.27%	2,924,560.82	1.11%	157.75%
信用减值损失	-1,536,307.24	-0.67%	-2,147,280.94	-0.82%	28.45%
资产减值损失	-316,823.00	-0.14%	-303,786.23	-0.12%	-4.29%
其他收益	716,357.76	0.31%	181,507.93	0.07%	294.67%
资产处置收益	-3,875.18	-	-1,575.99	0.00%	-145.89%
营业利润	4,136,359.58	1.80%	7,531,841.30	2.87%	-45.08%
营业外收入	647,932.82	0.28%	23,048.09	0.01%	2,711.22%
营业外支出	88,812.69	0.04%	16,804.07	0.01%	428.52%
净利润	4,789,246.19	2.08%	7,519,935.93	2.87%	-36.31%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入为 230,433,664.49 元，上期营业收入为 262,313,677.83 元，本期较上期减少 12.15%，主要系本期因业务调整，内销收入减少。

2、营业成本：本期营业成本为 206,919,975.98 元，上期营业成本为 240,164,659.37 元，本期较上期减少 13.84%，主要系本期销售收入减少所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	207,334,197.44	238,064,485.99	-12.91%
其他业务收入	23,099,467.05	24,249,191.84	-4.74%

主营业务成本	188,496,911.36	221,000,951.44	-14.71%
其他业务成本	18,423,064.62	19,163,707.93	-3.86%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
冻金枪鱼类	165,493,261.18	147,473,863.07	10.89%	6.10%	3.72%	2.04%
冻油鱼类	11,730,137.86	11,526,323.81	1.74%	4.00%	3.37%	0.60%
冻旗鱼类	15,049,214.01	14,773,721.31	1.83%	-23.45%	-20.93%	-3.13%
冻马鲛鱼类	5,069,538.64	4,904,070.65	3.26%	199.15%	194.37%	1.57%
冻鲯鳅鱼类	185,951.34	166,566.05	10.42%	-81.94%	-81.87%	-0.33%
冻鳕鱼类	1,732,810.73	1,684,520.19	2.79%	-6.97%	-4.74%	-2.27%
冻虾类	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
鱼松类	79,503.55	41,351.99	47.99%	-40.02%	-54.09%	15.94%
其他鱼类	7,993,780.13	7,926,494.29	0.84%	79.99%	87.76%	-4.10%
原材料类	23,099,467.05	18,423,064.62	20.24%	-64.55%	-68.53%	10.09%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
亚洲（内销）	61,455,195.68	49,025,799.01	20.23%	-21.25%	-26.27%	5.43%
亚洲（外销）	57,000,536.72	50,128,725.83	12.06%	-12.11%	-16.68%	4.83%
北美洲（外销）	14,151,680.39	13,904,221.51	1.75%	-1.69%	1.64%	-3.22%
大洋洲（外销）	1,380,623.49	581,903.82	57.85%	61.76%	-13.92%	37.06%
非洲（外销）	8,323,818.28	8,413,736.76	-1.08%	125.58%	129.22%	-1.61%
南美洲（外销）	17,856,891.86	17,880,880.90	-0.13%	-29.76%	-26.41%	-4.56%
欧洲（外销）	70,264,918.07	66,984,708.15	4.67%	-6.39%	-5.90%	-0.49%

收入构成变动的原因

1、冻金枪鱼类：本期收入 165,493,261.18 元，上期收入 155,985,118.14 元，本期较上期增加 6.10%，本期收入变动不大。

2、冻油鱼类：本期收入 11,730,137.86 元，上期收入 11,278,810.68 元，本期较上期增加 4.00%，本期收入变动不大。

3、冻旗鱼类：本期收入 15,049,214.01 元，上期收入 19,659,982.50 元，本期较上期减少 23.45%，主

要系本期客户因产品需求变化，订单减少所致。

4、冻马鲛鱼类：本期收入 5,069,538.64 元，上期收入 1,694,634.81 元，本期较上期增加 199.15%，主要系本期新加坡客户因产品需求变化，订单增加所致。

5、冻鲯鳅鱼类：本期收入 185,951.34 元，上期收入 1,029,708.39 元，本期较上期减少 81.94%，主要系本期新加坡客户因产品需求变化，订单减少所致

6、冻鳕鱼类：本期收入 1,732,810.73 元，上期收入 1,862,640.25 元，本期较上期减少 6.97%，本期收入变动不大。

7、冻虾类：本期收入 0.00 元，上期收入 1,066,243.76 元，本期较上期减少 100%，主要系本期未加工虾类产品所致。

8、鱼松类：本期收入 79,503.55 元，上期收入 132,561.02 元，本期较上期减少 40.02%，主要系本期客户对鱼松产品的需求下降所致。

9、其他鱼类：本期收入 7,993,460.86 元，上期收入 4,441,160.02 元，本期较上期增加 79.99%，主要系本期“FAS CORPORATION LIMITED”客户订单增加所致。

10、原材料类：本期收入 23,099,786.32 元，上期收入 65,162,818.26 元，本期较上期减少 64.55%，主要系本期子公司舟山德骊嘉贸易有限公司对外销售原材料类鱼类减少所致。

11、亚洲（内销）：本期收入 61,455,195.68 元，上期收入 78,042,625.09 元，本期较上期减少 21.25%，主要系本期内销客户订单需求减少所致。

12、亚洲（外销）：本期收入 57,000,536.72 元，上期收入 64,852,486.06 元，本期较上期减少 12.11%，主要系本期减少了“GOURMET FOOD SOLUTIONS PET.LTD.”等客户订单。

13、北美洲（外销）：本期收入 14,151,680.39 元，上期收入 14,394,629.31 元，本期较上期减少 1.69%，本期收入变动不大。

14、大洋洲（外销）：本期收入 1,380,623.49 元，上期收入 853,493.36 元，本期较上期增加 61.76%，主要系本期发往新西兰订单增加所致。

15、非洲（外销）：本期收入 8,323,818.28 元，上期收入 3,690,006.02 元，本期较上期增加 125.58%，主要系本期发往毛里求斯订单增加所致。

16、南美洲（外销）：本期收入 17,856,891.86 元，上期收入 25,423,066.35 元，本期较上期减少 29.76%，主要系本期发往巴西和苏里南的订单减少所致。

17、欧洲（外销）：本期收入 70,264,918.07 元，上期收入 75,057,371.64 元，本期较上期减少 6.39%，本期收入变动不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	FISHINTERNATIONAL SOURCING HOUSE PTE. LTD.	73,592,394.19	31.94%	否
2	FAS CORPORATION LIMITED	53,318,979.02	23.14%	否
3	福清市恒泰水产食品有限公司	16,829,867.96	7.30%	否
4	BEAUTY FOODS LIMITED	15,401,014.29	6.68%	否
5	S.W.FISH LTD	9,686,575.00	4.20%	否
合计		168,828,830.46	73.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江荣舟海洋产业股份有限公司	29,279,764.88	18.65%	否
2	中水集团远洋股份有限公司	22,955,202.79	14.62%	否
3	舟山市普陀顺通实业发展有限公司	11,052,385.33	7.04%	否
4	威海瀚洋远洋渔业有限公司	11,020,580.57	7.02%	否
5	舟山市普陀区桃花百润水产品有限公司	8,958,715.59	5.71%	否
合计		83,266,649.16	53.04%	-

（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	-680,656.00	-5,126,359.65	86.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,264,718.97	-1,338,849.96	5.54%
筹资活动产生的现金流量净额	1,884,514.20	6,268,452.45	-69.94%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期为-680,656.00 元，上期为-5,126,359.65 元，本期较上期增加 86.72%，主要系本期因销售订单减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期为-1,264,718.97 元，上期为-1,338,849.96 元，本期较上期增加 5.54%，本期变动不大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期为 1,884,514.20 元，上期为 6,268,452.45 元，本期较上期减少 69.94%，主要系本期因支付货款，增加了售后回租借款，导致还款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舟山德骊嘉贸易有限公司	控股子公司	食品销售、货物进出口、水产品批发、水产品零售	1,000,000.00	48,271,523.35	53,943.66	114,451,249.74	-1372059.22
文昌乐活食品股份有限公司	控股子公司	食品生产、食品销售、货物进出口、水产品收购、食用农产品初加工、水产品批发。	36,000,000.00	18,708,475.38	18,019,945.26	55,063.26	-412,808.17

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
（一）实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈娟持有公司 67.9871%的股权，且担任公司董事长及总经理职务，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 **应对措施**：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
（二）公司治理风险	泰和食品系由泰和水产有限公司于 2015 年 9 月整体变更而来的股份公司。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。虽然股份公司成立 10 年多，但是公司整套内控制度建立后尚需较长运行以强化管理层公司法人治理的理念以及适应及运用能力。同时公司在人才的培养和引进上需要一定过渡时间，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，因此，公司存在治理制度不能得以规范运行而带来的公司治理风险。 **应对措施**：在中介机构的协助下，公司从变更为股份有限

	公司起即比照上市公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。未来，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，深化公司治理理念，不断完善内部控制制度，充分发挥监事会的监督作用，提高规范运作的意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。
（三）国际市场变动风险	国际市场经济大环境发生变化，出口市场国内的政治经济环境、人均收入及购买力水平、贸易政策、进口食品的检测检疫标准、两国关系等诸多因素的改变，都可能影响公司的产品出口状况。 **应对措施**：公司将密切关注各国针对水产加工制品的不同政策，避免国际市场经济大环境变化对公司产销造成不利影响。公司将充分利用目前已经建立的国际市场渠道优势，在南美洲、欧洲等地区建立销售代表机构，在远洋深海渔产品上加大产品开发和生产投入，通过区域结构、客户结构、产品结构的合理化配置，来避免单一市场的需求变动对公司业绩造成冲击。
（四）食品安全事故风险	食品安全关乎消费者的健康和社会稳定，是消费者和社会关注的重点问题，食品安全已成为影响食品企业能否持续发展的最重要因素之一。虽然公司生产所使用的原材料基本为天然海洋资源，并严格遵照 GB/T22000-2006/ISO22000：2005 食品安全管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，同时通过建立危害分析工作单，对采购和加工过程中每个可能造成潜在危害的环节进行分析，确定影响产品质量安全的关键控制点，并针对每一个 CCP 制定出 HACCP 计划，采取相应的预防措施，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。 **应对措施**：公司高度重视生产过程中的产品质量控制工作，严格遵照 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控。公司目前出口产品已经符合日本、欧美等食品安

	全标准较高的市场的准入条件。随着产量大幅提升、产品更加多元化，公司将在品控体系上加大投入，引进国际先进的安全生产监测设备、监测体系、检测工艺，在原材料进货、仓储物流、生产加工等环节，严防食品安全事故发生。
（五）原材料价格波动风险	公司采购的原材料包括金枪鱼、旗鱼在内的各类海洋水产品在内的各类海洋水产品。原材料占主营业务成本的比重份额很大，原材料价格波动会对产品成本造成重大影响，若公司不能通过提价或其他方式将原材料价格上升的风险及时转移出去，将会对公司的毛利率水平造成不利影响。 **应对措施**：在采购方面，公司与主要供应商建立了良好的合作关系，对原材料市场行情进行长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，重视采购时机的选择，提高采购的效率；在销售方面，建立健全原材料价格与产品售价的联动机制，及时将原材料价格上升的风险转移至下游客户，保证公司的毛利率水平。
（六）市场竞争风险	我国是水产品生产大国，水产品生产企业数量众多，且大部分为小规模工厂，竞争较为充分。公司通过多年的生产经营经验积累，树立良好的市场形象，并保持着较高的盈利水平。根据公司既定的发展战略，国内远洋水产品市场今后将是公司利润重要的增长点，如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，可能会加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。 **应对措施**：公司将重点开发远洋渔业资源，进一步完善产品结构，配合自身的市场开拓能力，同时由水产品初加工向精深加工方向布局，转型为一家以远洋水产品加工为主的高端海洋水产品加工企业，提高自身市场竞争力。
（七）客户集中风险	公司的客户主要为国内外水产品冷冻制品的批发商和经销商。2025 年、2024 年度公司对前五大客户的销售额占营业收入的比重分别为 73.26%、81.76% ，存在客户集中度较高的情况。公司在规模有限的情况下与少数优质的客户保持合作一方面可以给公司带来稳定收入，另一方面可以有效节约客户开发和维护成本，但也存在来自主要客户的收入大幅下降，严重影响公

	司盈利的稳定性的风险。 **应对措施**：1、持续丰富公司的产品种类；2、在巩固当前国外优质客户的同时大力发展其他国外知名批发商和经销商客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；3、加大对国内高端水产品冷冻市场的培育力度，增加对国内市场的销售。
（八）应收账款增加风险	公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日应收账款净值分别为 77,029,658.74 元、63,084,239.31 元。2025 年 12 月 31 日应收账款净值较 2024 年 12 月 31 日余额增加 13,945,419.43 元。从应收账款账龄结构来看，截至 2025 年 12 月 31 日公司账龄 1 年内应收账款比例为 86.66%，应收账款账龄结构较好，出现坏账损失的可能性较小。随着公司业务的继续扩张，公司对应收账款进行有效的管理和控制，避免因应收账款回款慢而导致的资金流问题，使企业朝健康的方向发展。 **应对措施**：从应收账款账龄结构来看，公司的应收账款账龄结构较好，出现坏账损失的可能性较小。公司将制定完善销售合同收款规定，对合同生效、产品出厂发货、货到港口、提单完成等合同履行关键节点的收款做出更为明确规定，并直接挂钩责任人考核，通过制度约束减少公司坏账风险；切实做好跟踪与服务，对项目实施过程中的关键节点进行控制，最大程度的降低项目回款风险。
（九）存货跌价风险	公司水产品销售业务以冻金枪鱼类、冻鳕鱼类等海捕类水产品为主，原材料采购有一定的季节性，市场需求较为旺盛，产成品绝大部分依赖于出口，因此为了维持生产经营的正常运营，公司需要持续保持一定的存货。截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货的账面价值为 54,839,541.80 元，占流动资产总额的比例为 35.35%，占资产总额的比例为 30.16%。虽然存货的金额较大，占公司的资产的比例也较高，但如果出现存货的可变现净值低于存货账面价值的情形，将会对公司的经营业绩产生一定的负面影响。 **应对措施**：公司密切关注鱼类收购的市场行情，并且制定了相应的措施，尽量从渔货的收购到分级到进库的过程中最大程度的保证渔货的鲜度。公司尽量在市场供应充足时进货，确保

	存货成本处于较低水平。同时通过对市场行情的跟踪，存货备货规模随市场行情及时变动，以降低存货跌价带来的风险。
（十）汇率风险	报告期内，公司水产品销售以出口销售为主，2025 年度、2024 年度，公司出口产品销售收入分别占营业收入的 73.33%、70.25%，2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日美元兑人民币的汇率为 7.0288、7.0827 公司出口业务占比较大，汇率波动会对公司的毛利率和盈利能力产生一定的影响。2025 年度、2024 年度，公司的汇兑损益分别为 1003827.24 元、-2,083,017.40 元，占当期利润总额的绝对值比例分别为 21.38%、27.63%。如果人民币未来持续波动，公司业务经营会面对汇率波动的风险。针对公司属于主要从事的是外销业务，所以汇率的变动对公司的影响很大，汇率的持续上升对公司的出口业务而言是有利，但是当汇率持续下降时公司会与银行进行协商，采用锁汇等方式，降低汇率的下降对公司产生的风险。 **应对措施**：公司对出口货物的应收款项建立密切的跟踪机制，同时对外汇汇率保持关注，并将视具体情况，采取提前或延迟收款策略。同时公司后续还将适时根据情况，与客户合同中增加风险汇率风险分摊条款，降低汇率变动对公司的风险。
（十一）毛利率波动风险	报告期内，公司的毛利率存在较大波动，2025 年度、2024 年度产品毛利率分别为 10.20、8.44%。公司针对常规产品的定价方式主要是成本+利润的方式进行定价，对一些特殊产品，公司具有主导权的产品，可根据市场需求来进行灵活定价安排。公司为丰富产品种类及满足不同市场的需求，增强抗风险能力，报告期内产品品种及收入结构变化较大，各产品毛利率差异较大，同时，公司同种产品规格会因为销售季节的差异也有所不同，上述原因导致公司的综合毛利率在报告期内发生较大波动。 **应对措施**：随着公司运营逐步扩大，公司将适时地增加对非季节性海捕类产品的销售并加大原材料的库存，平缓公司业务的季节性的波动。毛利波动巨大的情况将会得到改善，有利于维持公司的稳定经营。
（十二）对股东补充流动资金借款的依赖风险	公司与客户的款项结算主要采用电汇方式，货物自离岸至款项收回通常需要几个月时间。虽然公司拥有银行借款、融资租赁等多种融资方式，资产负债率也较为适中，但公司因业务

	需要而补充临时周转资金时，短期内仍面临通过向控股股东或其他关联方借入周转款项情形。报告期内，公司累计向实际控制人陈娟借入资金 21,430,000.00 元，公司存在对股东补充流动资金借款的依赖风险。 **应对措施**：随着公司经营规模的逐步扩大，公司新增出口商贴等灵活的融资渠道，合理安排日常资金的使用，同时对与关联方的资金拆借进行日常性预计，规范关联方交易，维持公司经营资金的稳定，同时随着公司收入规模的提高，逐步减少对关联方的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								制人及其控制的企业		
1	舟山德骊嘉贸易有限公司	5,000,000	0	0	2025年1月2日	2025年12月2日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	舟山德骊嘉贸易有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2025年7月4日	2026年7月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	舟山德骊嘉贸易有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2025年8月21日	2026年7月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	舟山德骊嘉贸易有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年12月1日	2026年11月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2025年1月13日，公司2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2025年度公司对子公司提供担保事项的议案》，预计2025年公司对子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）提供无偿担保的额度不超过2000万元。详见公司于2024年12月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn） 上披露的《预计担保的公告》（公告编号：2024-026），2025年1月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-004）。

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于2025年1月2日向浙江民泰商业银行股份有限公司舟山沈家门小微企业专营支行借款5,000,000.00元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限2025年1月2日至2025年12月1日，截止报告期，该笔担保已履行完毕；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于2025年7月4日向浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山分行借款3,000,000.00元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限2025年7月4日至2026年7月10日，截止报告期，该笔担保尚在履行中；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于2025年8月21日向浙

江稠州商业银行股份有限公司舟山分行借款 2,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 8 月 21 日至 2026 年 7 月 20 日，截止报告期，该笔担保尚在履行中；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于 2025 年 12 月 1 日向浙浙江民泰商业银行股份有限公司舟山沈家门小微企业专营支行借款 5,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 23 日，截止报告期，该笔担保尚在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2025 年 1 月 13 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2025 年度公司对子公司提供担保事项的议案》，预计 2025 年公司对子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）提供无偿担保的额度不超过 2000 万元。详见公司于 2024 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn） 上披露的《预计担保的公告》（公告编号：2024-026），2025 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-004）。

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于 2025 年 1 月 2 日向浙江民泰商业银行股份有限公司舟山沈家门小微企业专营支行借款 5,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 1 月 2 日至 2025 年 12 月 1 日，截止报告期，该笔担保已履行完毕；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于 2025 年 7 月 4 日向浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山分行借款 3,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 7 月 4 日至 2026 年 7 月 10 日，截止报告期，该笔担保尚在履行中；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于 2025 年 8 月 21 日向浙江稠州商业银行股份有限公司舟山分行借款 2,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 8 月 21 日至 2026 年 7 月 20 日，截止报告期，该笔担保尚在履行中；

全资子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司）因规模以及营运资金增加需要，于 2025 年 12 月 1 日向浙江

民泰商业银行股份有限公司舟山沈家门小微企业专营支行借款 5,000,000.00 元，由公司为其提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 23 日，截止报告期，该笔担保尚在履行中。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2026 年 1 月 13 日，公司 2026 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2026 年度公司对子公司提供担保事项的议案》，根据《公司法》和公司章程规定以及全国中小企业股份转让系统相关规定，结合公司的实际经营及业务发展的情况，为支持公司业务的发展，保证公司经营目标的实现，预计 2026 年公司对子公司（舟山德骊嘉贸易有限公司、文昌乐活食品有限公司）提供无偿担保的额度不超过叁仟万元整。详见公司于 2025 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台《预计担保公告》（公告编号 2025-027）。

(三)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

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	5,685,738.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	100,000,000.00	32,430,000.00
接受担保	90,000,000.00	13,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

重大关联交易的必要性：

1、2025 年 1 月 13 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2025 年度日常性关

联交易的议案》，公司预计向浙江丰宇海洋生物制品有限公司销售产品，预计交易金额 1,000 万元以内。详见公司于 2024 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计 2025 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-023），2025 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-004）。

2、2024 年 12 月 25 日，公司 2024 年第一次总经理会议审议通过了《关于预计 2025 年度接受关联方无息财务资助的议案》，公司预计于 2025 年接受关联方（无息）财务资助，财务资助金额不超过壹亿元。

①为补充公司的日常流动资金，公司于报告期内接受关联方陈娟、周如如无息财务资助金额分别为 21,430,000.00 元、7,500,000.00 元。根据公司章程第 203 条，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

②张友国是我司董事张宇翰的父亲，担任浙江丰宇海洋生物制品有限公司的董事，持有 24%的股份。为补充公司的日常流动资金，公司于报告期内接受关联方张友国无息财务资助金额为 3,500,000.00 元，根据公司章程第 203 条，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

3、2024 年 12 月 25 日，公司 2024 年第一次总经理会议审议通过了《关于预计 2025 年度接受关联方无偿担保事项的议案》，鉴于公司业务发展需要，公司 2025 年拟向银行借款（有息）不超过玖仟万元整，预计由关联方陈娟、陈小娟无偿为上述融资提供连带责任保证担保。

①2025 年 1 月 24 日，公司因规模以及营运资金增加需要，需向中国银行舟山普陀支行借款 5,000,000.00 元，由公司股东陈娟无偿为上述融资提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 24 日。根据公司章程第 203 条，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

②2025 年 5 月 30 日，公司因规模以及营运资金增加需要，需向稠州银行舟山分行借款 3,000,000.00 元，由公司股东陈娟、陈小娟无偿为上述融资提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 5 月 30 日至 2026 年 5 月 21 日。根据公司章程第 203 条，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

③2025 年 9 月 25 日，公司因规模以及营运资金增加需要，需向温州银行舟山分行借款 5,000,000.00 元，由公司股东陈娟无偿为上述融资提供连带责任保证担保，担保期限 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 22 日。根据公司章程第 203 条，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

重大关联交易的持续性：本次关联担保系根据公司融资需要而临时新增，因此不具备持续性。

综上所述，报告期内公司发生的关联交易不会对公司的独立性和正常经营造成影响，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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	2018 年 5 月 25 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	2018 年 5 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	规避股东占用公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 5 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（保密协议与竞争就业协议承诺）	其他（保密协议与竞争就业协议承诺）	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 6 日	-	发行	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（避免关联交易承诺））	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 30 日	-	发行	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（避免关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 25 日	-	发行	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（避免关联交易承诺）	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，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)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	银行存款	其他（押金）	2,000.00	0.0011%	押金
存货	存货	质押	21,000,000.00	11.5488%	质押贷款
固定资产	房屋、设备	抵押	3,222,555.87	1.7722%	抵押贷款
无形资产	土地使用权	抵押	19,684,040.85	10.8251%	抵押贷款
应收账款	应收账款	质押	19,202,557.71	10.5603%	质押贷款
总计	-	-	63,111,154.43	34.7075%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、房产、土地使用权、生产设备抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

2、应收账款、存货的质押是为了取得借款，为公司的经营发展提供资金融通，对公司的长远发展

起着积极作用。

3、货币资金作为押金，是公司正常经营中必不可少的。

上述资产的抵押及质押等对公司生产经营无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（二） 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	6,470,044	34.64%	0	6,470,044	34.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,050,042	10.98%	0	2,050,042	10.98%
	董事、监事、高管	4,420,002	23.66%	0	4,420,002	23.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,209,956	65.36%	0	12,209,956	65.36%
	其中：控股股东、实际控制人	10,649,948	57.01%	0	10,649,948	57.01%
	董事、监事、高管	1,560,008	8.35%	0	1,560,008	8.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,680,000	-	0	18,680,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈娟	12,699,990	0	12,699,990	67.9871%	10,649,948	2,050,042	0	0
2	陈小娟	3,900,000	0	3,900,000	20.8779%	0	3,900,000	0	0
3	周如如	400,010	0	400,010	2.1414%	300,008	100,002	0	0
4	张宇翰	1,680,000	0	1,680,000	8.9936%	1,260,000	420,000	0	0
合计		18,680,000	0	18,680,000	100%	12,209,956	6,470,044	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

除股东陈娟与陈小娟系姐妹关系外，其余股东均不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内公司控制股东、实际控制人为陈娟，女，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月至 2000 年 6 月，就职于温州中西医结合医院，担任护士；2000 年 7 月至 2009 年 10 月从事服装贸易；2009 年 11 月至 2014 年 7 月就职于浙江宏利水产有限公司，担任副经理；2014 年 7 月至 2015 年 8 月无固定职业；2015 年 8 月至今担任泰和食品董事长；2017 年 5 月至今担任泰和食品总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈娟	董事长、总经理	女	1978年2月	2024年10月16日	2027年10月15日	12,699,990	-	12,699,990	67.9871%
周如如	董事	女	1983年8月	2024年10月16日	2027年10月15日	400,010	-	400,010	2.1414%
陈小娟	董事	女	1981年4月	2024年10月16日	2027年10月15日	3,900,000	-	3,900,000	20.8779%
张宇翰	董事	男	1996年4月	2024年10月16日	2027年10月15日	1,680,000	-	1,680,000	8.9936%
薛莹	董事	女	1985年2月	2024年10月16日	2027年10月15日	0	-	0	0%
李宝兴	监事会主席	男	1990年2月	2024年10月16日	2027年10月15日	0	-	0	0%
史星金	职工监事	男	1986年3月	2024年10月16日	2027年10月15日	0	-	0	0%
李宝旺	监事	男	1992年5月	2024年10月16日	2027年10月15日	0	-	0	0%
贝盛姣	财务总监、董事会秘书	女	1982年2月	2024年10月16日	2027年10月15日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理陈娟与董事陈小娟系姐妹关系，监事会主席李宝兴与监事李宝旺系兄弟关系，其他人员间管理层人员与上述四人均无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	2	1	16
生产人员	104	119	92	131
销售人员	10	0	0	10
技术人员	9	0	1	8
财务人员	5	2	1	6
员工总计	143	123	95	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	13
专科	11	12
专科以下	119	145
员工总计	143	171

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。

2、培训计划：公司除了新员工入职培训，三级安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。同时，公司还组织各项团队建设活动，提高员工的综合素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、离退休人员：报告期内，公司离退休返聘职工有 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、业务规则及《公司章程》有关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内公司的三会召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大的生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上诉机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，截至报告期末，公司的各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规行为和重大的缺陷，今后公司根据实际情况并且结合行业的发展不断完善和规范，保障公司的健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

1、业务独立

公司的主营业务为水产品冷冻制品的生产与销售。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开

展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

3、人员独立

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立采购部、生产部、质检部、销售部、维护部、财务部、办公室、仓储中心 8 个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了内部控制制度，定期进行自我评价，并接受外部审计，已发现和纠正内部管理的潜在缺陷和风险。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10457 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田伟	张竹帅
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10457 号

舟山泰和食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了舟山泰和食品股份有限公司（以下简称泰和食品）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰和食品 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业

务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰和食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

泰和食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰和食品 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰和食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰和食品的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计

意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰和食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰和食品不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就泰和食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田伟

中国注册会计师：张竹帅

中国•上海

2026 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,862,139.93	1,089,610.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	77,029,658.74	63,084,239.31
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	15,427,757.11	14,544,166.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,620,112.14	2,327,813.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	54,839,541.80	74,983,980.33
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、（六）	3,362,179.13	5,567,237.42
流动资产合计		155,141,388.85	161,597,048.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	6,442,577.72	7,469,635.44
在建工程	五、（八）	365,469.90	35,377.36
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	19,684,040.85	20,113,051.05
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、（十）	47,388.45	87,319.77
递延所得税资产	五、（十一）	155,601.61	61,835.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,695,078.53	27,767,218.75
资产总计		181,836,467.38	189,364,266.91
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	90,895,163.02	69,646,713.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	4,756,922.72	17,397,295.55
预收款项			
合同负债	五、（十五）	2,870,243.00	11,728,736.04
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、（十六）	1,363,072.44	1,270,116.99
应交税费	五、（十七）	222,094.70	305,035.05
其他应付款	五、（十八）	26,718,370.00	40,491,875.75
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、（十九）	6,642,820.75	5,775,024.04
其他流动负债			
流动负债合计		133,468,686.63	146,614,797.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十）	1,005,252.78	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十一）	3,996,441.80	4,456,520.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,001,694.58	4,456,520.11
负债合计		138,470,381.21	151,071,317.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	18,680,000.00	18,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	6,521,886.08	6,237,995.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	5,207,184.37	4,609,371.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	12,957,015.72	8,765,582.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,366,086.17	38,292,949.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,366,086.17	38,292,949.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		181,836,467.38	189,364,266.91

法定代表人：陈娟　　主管会计工作负责人：贝盛姣　　会计机构负责人：贝盛姣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,729,478.28	127,183.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	48,512,475.36	48,685,595.75
应收款项融资			

预付款项		9,515,100.20	13,559,276.26
其他应收款	十二、（二）	7,760,304.81	1,370,245.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,268,225.52	63,133,125.59
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		1,226,125.25	3,344,988.73
流动资产合计		119,011,709.42	130,220,415.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	19,790,000.00	19,790,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,442,577.72	7,469,635.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,675,052.12	1,729,525.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		47,388.45	87,319.77
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,955,018.29	29,076,480.49
资产总计		146,966,727.71	159,296,896.18
流动负债：			
短期借款		61,244,132.85	60,585,727.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,946,367.16	16,411,295.64
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,305,900.20	1,224,164.23
应交税费		209,153.89	227,743.24
其他应付款		26,709,253.72	30,235,963.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		99,990.00	7,685,952.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,210,320.75	2,924,138.04
其他流动负债			
流动负债合计		97,725,118.57	119,294,983.67
非流动负债：			
长期借款		1,005,252.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,802,593.80	1,830,172.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,807,846.58	1,830,172.11
负债合计		102,532,965.15	121,125,155.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,680,000.00	18,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,521,886.08	6,237,995.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,207,184.37	4,609,371.20
一般风险准备			
未分配利润		14,024,692.11	8,644,373.61
所有者权益（或股东权益）合计		44,433,762.56	38,171,740.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		146,966,727.71	159,296,896.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		230,433,664.49	262,313,677.83
其中：营业收入	五、（二十六）	230,433,664.49	262,313,677.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,156,657.25	252,510,701.30
其中：营业成本	五、（二十六）	206,919,975.98	240,164,659.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	494,536.63	474,690.71
销售费用	五、（二十八）	3,578,899.12	2,012,309.12
管理费用	五、（二十九）	4,991,685.55	6,060,320.72
研发费用	五、（三十）	1,633,420.06	874,160.56
财务费用	五、（三十一）	7,538,139.91	2,924,560.82
其中：利息费用		6,340,256.89	4,733,209.42
利息收入		1,082.07	2,583.21
加：其他收益	五、（三十二）	716,357.76	181,507.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-1,536,307.24	-2,147,280.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-316,823.00	-303,786.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-3,875.18	-1,575.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,136,359.58	7,531,841.30
加：营业外收入	五、（三十六）	647,932.82	23,048.09
减：营业外支出	五、（三十七）	88,812.69	16,804.07

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,695,479.71	7,538,085.32
减：所得税费用	五、（三十八）	-93,766.48	18,149.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,789,246.19	7519935.93
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）		4,789,246.19	7,519,935.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,789,246.19	7,519,935.93
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		4,789,246.19	7,519,935.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,789,246.19	7,519,935.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十九）	0.26	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十九）	0.26	0.40

法定代表人：陈娟　　主管会计工作负责人：贝盛姣　　会计机构负责人：贝盛姣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、（四）	202,331,243.49	216,298,093.41
减：营业成本	十二、（四）	180,984,962.50	196,293,166.53
税金及附加		425,058.96	418,504.60
销售费用		2,994,717.46	1,614,866.03
管理费用		4,353,237.23	5,430,667.07
研发费用		1,633,420.06	874,160.56
财务费用		5,623,208.69	2,599,453.53
其中：利息费用		4,947,304.53	3,934,196.48
利息收入		607.83	1,782.66
加：其他收益		476,190.17	140,333.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,061,481.94	-1,623,128.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-316,823.00	-303,786.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,875.18	-1,885.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,410,648.64	7,278,808.72
加：营业外收入		647,930.28	23,048.09
减：营业外支出		80,447.25	16,804.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,978,131.67	7,285,052.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,978,131.67	7,285,052.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,978,131.67	7,285,052.81
（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		5,978,131.67	7,285,052.81
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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,415,845.54	255,807,981.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,774,016.80	12,860,900.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,265,542.64	329,431.89
经营活动现金流入小计		227,455,404.98	268,998,313.02
购买商品、接受劳务支付的现金		208,951,131.66	256,859,505.45
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		13,029,283.46	12,310,743.70
支付的各项税费		723,446.48	532,025.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	5,432,199.38	4,422,398.16
经营活动现金流出小计		228,136,060.98	274,124,672.67
经营活动产生的现金流量净额		-680,656.00	-5,126,359.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238.94	16,394.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,238.94	16,394.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,265,957.91	1,355,244.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,265,957.91	1,355,244.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,264,718.97	-1,338,849.96
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		172,893,013.60	139,584,265.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	88,247,738.33	93,674,784.38
筹资活动现金流入小计		261,140,751.93	233,259,049.66
偿还债务支付的现金		150,580,319.30	133,730,739.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,981,560.46	4,525,039.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	102,694,357.97	88,734,817.89
筹资活动现金流出小计		259,256,237.73	226,990,597.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,884,514.20	6,268,452.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		833,390.13	578,745.75
五、现金及现金等价物净增加额		772,529.36	381,988.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,610.57	705,621.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,860,139.93	1,087,610.57

法定代表人：陈娟　　主管会计工作负责人：贝盛姣　　会计机构负责人：贝盛姣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,810,604.09	216,703,550.88
收到的税费返还		5,953,317.61	7,772,682.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,026,183.06	168,264.68
经营活动现金流入小计		210,790,104.76	224,644,498.10
购买商品、接受劳务支付的现金		180,372,523.14	196,063,178.47
支付给职工以及为职工支付的现金		12,580,212.83	11,891,663.09
支付的各项税费		576,039.13	492,613.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,256,484.45	3,934,170.78
经营活动现金流出小计		204,785,259.55	212,381,625.59
经营活动产生的现金流量净额		6,004,845.21	12,262,872.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238.94	16,084.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,238.94	16,084.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,949.91	776,459.75
投资支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		919,949.91	1,376,459.75
投资活动产生的现金流量净额		-918,710.97	-1,360,374.79
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		102,871,034.00	106,864,265.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		88,247,738.33	76,620,371.00
筹资活动现金流入小计		191,118,772.33	183,484,636.28
偿还债务支付的现金		101,127,059.70	105,010,739.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,609,931.66	3,787,013.20
支付其他与筹资活动有关的现金		89,444,482.81	86,337,051.89
筹资活动现金流出小计		195,181,474.17	195,134,804.88
筹资活动产生的现金流量净额		-4,062,701.84	-11,650,168.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		578,862.32	258,353.69

五、现金及现金等价物净增加额		1,602,294.72	-489,317.19
加：期初现金及现金等价物余额		125,183.56	614,500.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,727,478.28	125,183.56

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,765,582.70		38,292,949.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,765,582.70		38,292,949.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					283,890.49				597,813.17		4,191,433.02		5,073,136.68
（一）综合收益总额											4,789,246.19		4,789,246.19
（二）所有者投入和减少资本					283,890.49								283,890.49
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他					283,890.49								283,890.49
（三）利润分配									597,813.17		-597,813.17		
1．提取盈余公积									597,813.17		-597,813.17		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,680,000.00				6,521,886.08				5,207,184.37		12,957,015.72		43,366,086.17

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,680,000.00				5,878,356.42				3,880,865.92		1,974,152.05		30,413,374.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,680,000.00				5,878,356.42				3,880,865.92		1,974,152.05		30,413,374.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					359,639.17				728,505.28		6,791,430.65		7,879,575.10
（一）综合收益总额											7,519,935.93		7,519,935.93
（二）所有者投入和减少资本					359,639.17								359,639.17
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					359,639.17								359,639.17

（三）利润分配									728,505.28		-728,505.28		
1．提取盈余公积									728,505.28		-728,505.28		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,765,582.70		38,292,949.49

法定代表人：陈娟　　主管会计工作负责人：贝盛姣　　会计机构负责人：贝盛姣

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,644,373.61	38,171,740.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,644,373.61	38,171,740.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					283,890.49				597,813.17		5,380,318.50	6,262,022.16
（一）综合收益总额											5,978,131.67	5,978,131.67
（二）所有者投入和减少资本					283,890.49							283,890.49
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					283,890.49							283,890.49
（三）利润分配									597,813.17		-597,813.17	
1．提取盈余公积									597,813.17		-597,813.17	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,680,000.00				6,521,886.08				5,207,184.37		14,024,692.11	44,433,762.56

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	18,680,000.00				5,878,356.42				3,880,865.92		2,087,826.08	30,527,048.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,680,000.00				5,878,356.42				3,880,865.92		2,087,826.08	30,527,048.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					359,639.17				728,505.28		6,556,547.53	7,644,691.98
（一）综合收益总额											7,285,052.81	7,285,052.81
（二）所有者投入和减少资本					359,639.17							359,639.17
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					359,639.17							359,639.17
（三）利润分配									728,505.28		-728,505.28	
1．提取盈余公积									728,505.28		-728,505.28	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,680,000.00				6,237,995.59				4,609,371.20		8,644,373.61	38,171,740.40

舟山泰和食品股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

舟山泰和食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 1995 年 11 月 20 日，由舟山市华夏水产商行、舟山市水产联合公司发起设立，注册资本为人民币 150.86 万元。经历次变更，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 1868 万元，股本人民币 1868 万元；法定代表人：陈娟；统一社会信用代码：91330900148777027A；注册地址：舟山市普陀区展茅工业区块 C 区。

本公司的最终控制人为：陈娟。

公司主要经营业务：水产品的初加工及销售

公司经营范围：许可项目：食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；水产品收购；水产品零售；水产品批发；货物进出口；食品互联网销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司财务报告经本公司董事会决议于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	按照应收账款初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合
其他应收款	账龄组合	按照应收账款初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	70 年	年限平均法	0.00	土地使用权出让年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
环球慧思信息服务费	直线法	4
阿里云计算服务费	直线法	3

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷并取得收款权利时确认收入。

（2）内销产品于货物发出经验收并收到价款或取得收款凭据时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、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；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
舟山泰和食品股份有限公司	25%
舟山德骊嘉贸易有限公司	20%
文昌乐活食品有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局 2008 年发布的财税[2008]149 号文件，本公司对水生动物的初加工取得的收入免征收企业所得税。

2、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本公司子公司舟山德骊嘉贸易有限公司、文昌乐活食品有限公司本年度所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,243.86	4,749.58

项目	期末余额	上年年末余额
数字货币		
银行存款	1,652,518.21	1,084,860.99
其他货币资金	201,377.86	
存放财务公司款项		
合计	1,862,139.93	1,089,610.57
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他货币资金为公司在拼多多店铺销售商品，收到的货款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	70,763,106.38	66,334,450.38
1 至 2 年	10,894,119.65	1,444.65
2 至 3 年		11,883.50
3 年以上		47,021.60
3 至 4 年		166,910.04
小计	81,657,226.03	66,561,710.17
减：坏账准备	4,627,567.29	3,477,470.86
合计	77,029,658.74	63,084,239.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,657,226.03	100.00	4,627,567.29	5.67	77,029,658.74	66,561,710.17	100.00	3,477,470.86	5.22	63,084,239.31
其中：										
账龄组合	81,657,226.03	100.00	4,627,567.29	5.67	77,029,658.74	66,561,710.17	100.00	3,477,470.86	5.22	63,084,239.31
合计	81,657,226.03	100.00	4,627,567.29		77,029,658.74	66,561,710.17	100.00	3,477,470.86		63,084,239.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	81,657,226.03	4,627,567.29	5.67
合计	81,657,226.03	4,627,567.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,477,470.86	1,375,432.64		225,336.21		4,627,567.29
合计	3,477,470.86	1,375,432.64		225,336.21		4,627,567.29

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,336.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,624,821.64 元，占应收账款期末余额的比例 98.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,575,947.07 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,764,097.88	69.77	9,831,521.17	67.60
1 至 2 年	537,782.90	3.49	3,012,645.77	20.71
2 至 3 年	2,425,876.33	15.72	1,700,000.00	11.69
3 年以上	1,700,000.00	11.02		
合计	15,427,757.11	100.00	14,544,166.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,748,596.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.15%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,620,112.14	2,327,813.59
合计	2,620,112.14	2,327,813.59

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,203,947.41	1,500,093.26
1 至 2 年	1,249,319.00	1,000,500.00
2 至 3 年	500,500.00	3,250.00
3 年以上	3,250.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年	2,050.00	2,050.00
小计	2,959,066.41	2,505,893.26
减：坏账准备	338,954.27	178,079.67
合计	2,620,112.14	2,327,813.59

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,959,066.41	100.00	338,954.27	11.45	2,620,112.14	2,505,893.26	100.00	178,079.67	7.11	2,327,813.59
其中：										
账龄组合	2,959,066.41	100.00	338,954.27	11.45	2,620,112.14	2,505,893.26	100.00	178,079.67	7.11	2,327,813.59
合计	2,959,066.41	100.00	338,954.27		2,620,112.14	2,505,893.26	100.00	178,079.67		2,327,813.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,959,066.41	338,954.27	11.45
合计	2,959,066.41	338,954.27	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	178,079.67			178,079.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	160,874.60			160,874.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	338,954.27			338,954.27

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	178,079.67	160,874.60				338,954.27
合计	178,079.67	160,874.60				338,954.27

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,819,800.00	2,219,800.00
备用金	41,084.01	33,080.88
应收出口退税		661.73
代垫款项	88,182.40	252,350.65
往来款	10,000.00	
合计	2,959,066.41	2,505,893.26

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	1,875,000.00	1 年以内、1-2 年	63.36	137,500.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	16.90	150,000.00
远东宏信融资租赁（广东）有限公司	保证金	337,000.00	1-2 年	11.39	33,700.00
舟山市新舟丰食品有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	3.38	5,000.00
FISH INTERNATIONAL SOURCING HOUSE PTE.LTD.	代垫运费、报关费	72,374.76	1 年以内、1-2 年	2.45	6,781.67
合计		2,884,374.76		97.48	332,981.67

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,846,837.33	744,853.80	16,101,983.53	22,480,280.56	708,029.81	21,772,250.75
周转材料	653,612.09		653,612.09	544,884.97		544,884.97
库存商品	39,317,314.39	1,418,958.64	37,898,355.75	53,936,213.69	1,269,369.08	52,666,844.61
发出商品	185,590.43		185,590.43			
合计	57,003,354.24	2,163,812.44	54,839,541.80	76,961,379.22	1,977,398.89	74,983,980.33

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	708,029.81	36,823.99				744,853.80
库存商品	1,269,369.08	279,999.01		130,409.45		1,418,958.64
合计	1,977,398.89	316,823.00		130,409.45		2,163,812.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	595,546.65	4,509,190.06
待认证进项税额	2,753,438.17	1,058,047.36
预缴企业所得税	13,194.31	
合计	3,362,179.13	5,567,237.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,442,577.72	7,469,635.44
固定资产清理		
合计	6,442,577.72	7,469,635.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	7,602,308.57	16,404,656.67	1,097,731.17	88,756.78	25,193,453.19
（2）本期增加金额		754,787.62	59,933.63		814,721.25
—购置		754,787.62	59,933.63		814,721.25
（3）本期减少金额		77,562.58			77,562.58
—处置或报废		77,562.58			77,562.58
（4）期末余额	7,602,308.57	17,081,881.71	1,157,664.80	88,756.78	25,930,611.86
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	5,449,036.18	11,423,933.45	768,027.79	82,820.33	17,723,817.75
（2）本期增加金额	314,554.80	1,408,711.73	111,592.80	1,805.52	1,836,664.85
—计提	314,554.80	1,408,711.73	111,592.80	1,805.52	1,836,664.85
（3）本期减少金额		72,448.46			72,448.46
—处置或报废		72,448.46			72,448.46
（4）期末余额	5,763,590.98	12,760,196.72	879,620.59	84,625.85	19,488,034.14
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,838,717.59	4,321,684.99	278,044.21	4,130.93	6,442,577.72
（2）上年年末账面价值	2,153,272.39	4,980,723.22	329,703.38	5,936.45	7,469,635.44

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	365,469.90		365,469.90	35,377.36		35,377.36
工程物资						
合计	365,469.90		365,469.90	35,377.36		35,377.36

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文昌厂房	365,469.90		365,469.90	35,377.36		35,377.36
合计	365,469.90		365,469.90	35,377.36		35,377.36

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	21,377,881.39	21,377,881.39
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	21,377,881.39	21,377,881.39
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	1,264,830.34	1,264,830.34
（2）本期增加金额	429,010.20	429,010.20
—计提	429,010.20	429,010.20
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,693,840.54	1,693,840.54
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	19,684,040.85	19,684,040.85
（2）上年年末账面价值	20,113,051.05	20,113,051.05

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环球慧思信息服务费	80,566.02		34,528.32		46,037.70
阿里云计算服务费	6,753.75		5,403.00		1,350.75
合计	87,319.77		39,931.32		47,388.45

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	1,931,481.64	96,574.08	860,674.43	43,033.72
可抵扣亏损	1,180,550.35	59,027.53	376,028.08	18,801.41
合计	3,112,031.99	155,601.61	1,236,702.51	61,835.13

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		2,000.00	押金			2,000.00	押金	
存货		21,000,000.00	质押			2,257,035.63	质押	
固定资产		3,222,555.87	抵押			3,920,995.61	抵押	
无形资产		19,684,040.85	抵押			20,113,051.05	抵押	
应收账款		19,202,557.71	质押			18,550,422.56	质押	
合计		63,111,154.43				44,843,504.85		

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	38,917,440.00	39,938,544.00
保证借款	23,450,000.00	17,000,000.00
信用借款	28,250,000.00	12,500,000.00
未到期应付利息	277,723.02	208,169.89
合计	90,895,163.02	69,646,713.89

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	4,746,884.92	15,741,257.36
应付设备款		32,924.00
应付服务费	6,037.80	1,623,114.19
应付劳务费	4,000.00	
合计	4,756,922.72	17,397,295.55

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,870,243.00	11,728,736.04
合计	2,870,243.00	11,728,736.04

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,244,757.75	12,733,708.63	12,649,124.23	1,329,342.15
离职后福利-设定提存计划	25,359.24	389,466.99	381,095.94	33,730.29
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,270,116.99	13,123,175.62	13,030,220.17	1,363,072.44

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,156,740.98	11,176,133.85	11,024,560.93	1,308,313.90
（2）职工福利费	71,816.94	1,170,350.27	1,240,935.67	1,231.54
（3）社会保险费	16,199.83	230,115.60	226,518.72	19,796.71

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	13,088.64	188,832.48	185,567.04	16,354.08
工伤保险费	3,111.19	41,283.12	40,951.68	3,442.63
（4）住房公积金		114,570.00	114,570.00	
（5）工会经费和职工教育经费		42,538.91	42,538.91	
合计	1,244,757.75	12,733,708.63	12,649,124.23	1,329,342.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,541.20	377,664.96	369,498.00	32,708.16
失业保险费	818.04	11,802.03	11,597.94	1,022.13
合计	25,359.24	389,466.99	381,095.94	33,730.29

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		56,388.08
个人所得税	4,564.22	3,627.51
城市维护建设税	14,944.10	26,773.51
房产税	79,498.09	79,733.65
教育费附加	6,404.62	11,474.36
土地使用税	69,838.28	69,828.88
印花税	42,575.65	49,559.48
地方教育费附加	4,269.74	7,649.58
合计	222,094.70	305,035.05

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	26,718,370.00	40,491,875.75
合计	26,718,370.00	40,491,875.75

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,006,600.00	574,900.00
代扣代缴款项	18,773.72	6,394.73
拆借款及利息	25,683,880.00	39,827,250.16
代垫款项	9,116.28	83,330.86
合计	26,718,370.00	40,491,875.75

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	6,642,820.75	5,775,024.04
合计	6,642,820.75	5,775,024.04

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,005,252.78	
合计	1,005,252.78	

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,996,441.80	4,456,520.11
专项应付款		
合计	3,996,441.80	4,456,520.11

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,639,262.55	10,231,544.15
减：一年内到期的长期应付款	6,642,820.75	5,775,024.04
合计	3,996,441.80	4,456,520.11

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,680,000.00						18,680,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,237,995.59	283,890.49		6,521,886.08
其他资本公积				
合计	6,237,995.59	283,890.49		6,521,886.08

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,609,371.20	597,813.17		5,207,184.37
任意盈余公积				
合计	4,609,371.20	597,813.17		5,207,184.37

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,765,582.70	1,974,152.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	8,765,582.70	1,974,152.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,789,246.19	7,519,935.93
……		
减：提取法定盈余公积	597,813.17	728,505.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
……		
期末未分配利润	12,957,015.72	8,765,582.70

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,334,197.44	188,496,911.36	238,064,485.99	221,000,951.44
其他业务	23,099,467.05	18,423,064.62	24,249,191.84	19,163,707.93
合计	230,433,664.49	206,919,975.98	262,313,677.83	240,164,659.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
农产品初加工	207,334,197.44	238,064,485.99
其他业务收入	23,099,467.05	24,249,191.84
合计	230,433,664.49	262,313,677.83

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	106,938.13	93,569.63
教育费附加	45,830.62	40,101.26
房产税	81,904.73	84,061.75
车船税	1,500.00	
土地使用税	88,651.72	82,358.64
地方教育费附加	30,553.75	26,734.19
印花税	139,157.68	147,865.24

项目	本期金额	上期金额
合计	494,536.63	474,690.71

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
电商费用	899,116.36	
职工薪酬	640,590.01	491,453.54
仓储保管费	1,041,538.89	211,103.29
会展服务费	415,154.66	769,097.17
业务招待费	168,101.84	199,381.90
检测费	89,964.80	94,037.27
样品及产品损耗	46,587.41	43,847.36
办公费	136,997.99	35,180.42
折旧费	30,675.06	12,282.00
其他	110,172.10	155,926.17
合计	3,578,899.12	2,012,309.12

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,360,700.37	3,600,485.16
差旅费	462,244.25	530,425.86
聘请中介机构费	503,811.32	445,770.97
无形资产摊销	429,010.20	397,798.78
业务招待费	408,500.07	374,071.75
办公费	266,130.39	251,793.12
折旧费	148,135.34	188,537.25
燃料动力	83,707.71	85,726.23
长期待摊费用摊销	39,931.32	39,931.32
其他	289,514.58	145,780.28
合计	4,991,685.55	6,060,320.72

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,482,650.69	411,914.72
折旧费	108,769.55	15,271.50
材料费		377,126.46
燃料动力费	41,399.82	42,788.45
检验费	600.00	10,909.33
其他		16,150.10
合计	1,633,420.06	874,160.56

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,340,256.89	4,733,209.42
减：利息收入	1,082.07	2,583.21
汇兑损益	1,003,827.24	-2,083,017.40
手续费	195,137.85	276,952.01
合计	7,538,139.91	2,924,560.82

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	714,379.00	180,442.64
代扣个人所得税手续费	1,978.76	1,065.29
合计	716,357.76	181,507.93

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,375,432.64	2,025,053.24
其他应收款坏账损失	160,874.60	122,227.70
合计	1,536,307.24	2,147,280.94

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	316,823.00	303,786.23
合计	316,823.00	303,786.23

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,875.18	-1,575.99	-3,875.18
合计	-3,875.18	-1,575.99	-3,875.18

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	647,923.62		647,923.62
保险赔款收入		11,961.64	
其他	9.20	11,086.45	9.20
合计	647,932.82	23,048.09	647,932.82

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款支出	76,621.12	13,150.00	76,621.12
违约赔偿支出	8,361.73		8,361.73
其他	829.84	654.07	829.84
合计	88,812.69	16,804.07	88,812.69

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		57,671.54
递延所得税费用	-93,766.48	-39,522.15
合计	-93,766.48	18,149.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,695,479.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-93,931.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-93,766.48

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,789,246.19	7,519,935.93
本公司发行在外普通股的加权平均数	18,680,000.00	18,680,000.00
基本每股收益	0.26	0.40
其中：持续经营基本每股收益	0.26	0.40
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,789,246.19	7,519,935.93
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	18,680,000.00	18,680,000.00
稀释每股收益	0.26	0.40
其中：持续经营稀释每股收益	0.26	0.40
终止经营稀释每股收益		

(四十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	716,357.76	181,507.93
存款利息收入	1,082.07	2,583.21
其他营业外收入	9.20	23,048.09
收到经营性往来款	548,093.61	122,292.66
合计	1,265,542.64	329,431.89

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	4,940,735.43	3,800,147.75
手续费支出	195,137.85	276,952.01
现金捐赠支出	3,000.00	3,000.00
罚款支出	76,621.12	13,150.00
违约赔偿金支出	8,361.73	
其他营业外支出	829.84	654.07
支付经营性往来款	205,513.41	326,494.33
期末受限货币资金	2,000.00	2,000.00
合计	5,432,199.38	4,422,398.16

2、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金	88,247,738.33	93,674,784.38
合计	88,247,738.33	93,674,784.38

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款归还的资金	102,694,357.97	88,734,817.89

项目	本期金额	上期金额
合计	102,694,357.97	88,734,817.89

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,789,246.19	7,519,935.93
加：信用减值损失	1,536,307.24	2,147,280.94
资产减值损失	316,823.00	303,786.23
固定资产折旧	1,836,664.85	1,963,669.71
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	429,010.20	397,798.78
长期待摊费用摊销	39,931.32	39,931.32
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）	3,875.18	1,575.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,344,084.13	2,650,192.02
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-93,766.48	-39,522.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,958,024.98	4,330,618.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,574,713.78	-44,519,190.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,266,142.83	20,077,563.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-680,656.00	-5,126,359.65
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,860,139.93	1,087,610.57
减：现金的期初余额	1,087,610.57	705,621.98
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	772,529.36	381,988.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,860,139.93	1,087,610.57
其中：库存现金	8,243.86	4,749.58
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,650,518.21	1,082,860.99
可随时用于支付的其他货币资金	201,377.86	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,860,139.93	1,087,610.57
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,549,591.53
其中：美元	220,463.17	7.0288	1,549,591.53
应收账款			78,690,676.16
其中：美元	10,949,752.41	7.0288	76,963,619.74
日元	38,552,948.00	0.0448	1,727,056.42
短期借款			9,196,021.53
其中：美元	1,308,334.50	7.0288	9,196,021.53
应付账款			682,053.67
其中：美元	97,037.00	7.0288	682,053.67
其他应收款			43,051.40
其中：美元	6,125.00	7.0288	43,051.40
其他应付款			4,217.28
其中：美元	600.00	7.0288	4,217.28

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,482,650.69	411,914.72
耗用材料		377,126.46
折旧摊销	108,769.55	15,271.50
燃料动力费	41,399.82	42,788.45
检验费	600.00	10,909.33
其他		16,150.10
合计	1,633,420.06	874,160.56
其中：费用化研发支出	1,633,420.06	874,160.56
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
舟山德骊嘉贸易有限公司	1,000,000.00	浙江舟山	浙江舟山	贸易	100.00		设立
文昌乐活食品有限公司	18,790,000.00	海南文昌	海南文昌	水产品生产销售	100.00		设立

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	714,379.00	180,442.64
合计	714,379.00	180,442.64

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人、董事长、总经理陈娟，截至 2025 年 12 月 31 日持有公司 67.9871%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州鱼之乐贸易有限公司	陈娟妹妹控制的企业
浙江丰宇海洋生物制品有限公司	公司董事张宇翰父亲张友国持有 12.5%的股份
浙江车酷车服信息技术有限公司	陈娟持有 6.82%的股份
陈娟	公司实际控制人、法人、董事长及总经理，截至本报告期末持有公司 67.9871%的股份；持有浙江车酷车服务信息技术有限公司 6.82%的股份
陈小娟	公司董事，陈娟妹妹，持有公司 20.8779%的股份及公司前监事会主席，温州鱼之乐贸易有限公司法人
周如如	公司董事，持有公司 2.1414%的股份
张宇翰	公司董事，持有公司 8.9936%的股份
张友国	公司董事张宇翰的父亲
薛莹	公司董事
李宝兴	公司监事会主席
史金星	公司职工监事
李宝旺	公司监事
贝盛姣	公司财务总监兼董秘

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江丰宇海洋生物制品有限公司	销售货物	5,685,738.56	4,937,766.30

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈娟（稠州银行舟山分行）	3,000,000.00	2025.5.30	2026.5.21	否
陈小娟（稠州银行舟山分行）	3,000,000.00	2025.5.30	2026.5.21	否
陈娟（温州银行舟山分行）	5,000,000.00	2025.9.25	2026.9.22	否
陈娟（中国银行普陀支行）	5,000,000.00	2025.1.24	2026.1.24	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈娟	21,430,000.00	2025.1.1	2025.12.31	随借随还
张友国	3,500,000.00	2025.1.1	2025.12.31	随借随还
周如如	7,500,000.00	2025.1.1	2025.12.31	随借随还
拆出				
陈娟	35,535,348.78	2025.1.1	2025.12.31	随借随还
张友国	7,500,000.00	2025.1.1	2025.12.31	随借随还
周如如	9,850,000.00	2025.1.1	2025.12.31	随借随还

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	990,511.70	1,133,065.54

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江丰宇海洋生物	624,141.60	31,207.08	397,460.00	19,873.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	制品有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	浙江丰宇海洋生物制品有限公司	500,000.00	500,000.00
	陈娟	1,033,880.00	15,139,228.78
	陈小娟		500,000.00
	周如如	1,650,000.00	4,000,000.00
	张友国	2,000,000.00	6,000,000.00

十、 承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

利润分配方案	2026 年 4 月 22 日，本公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案，决定 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	40,830,833.37	51,177,983.48
1 至 2 年	10,803,537.40	1,444.65
2 至 3 年		11,883.50
3 年以上		47,021.60
3 至 4 年		166,910.04
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	51,634,370.77	51,405,243.27
减：坏账准备	3,121,895.41	2,719,647.52
合计	48,512,475.36	48,685,595.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,634,370.77	100.00	3,121,895.41	6.05	48,512,475.36	51,405,243.27	100.00	2,719,647.52	5.29	48,685,595.75
其中：										
账龄组合	51,634,370.77	100.00	3,121,895.41	6.05	48,512,475.36	51,405,243.27	100.00	2,719,647.52	5.29	48,685,595.75
合计	51,634,370.77	100.00	3,121,895.41		48,512,475.36	51,405,243.27	100.00	2,719,647.52		48,685,595.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	51,634,370.77	3,121,895.41	6.05
合计	51,634,370.77	3,121,895.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,719,647.52	627,584.10		225,336.21		3,121,895.41
合计	2,719,647.52	627,584.10		225,336.21		3,121,895.41

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,336.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,342,891.66 元，占应收账款期末余额的比例 99.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,107,321.45 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,760,304.81	1,370,245.80
合计	7,760,304.81	1,370,245.80

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,477,084.01	492,127.16
1 至 2 年	339,000.00	1,000,500.00
2 至 3 年	500,500.00	3,250.00
3 年以上	3,250.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		
4 至 5 年	2,050.00	2,050.00
5 年以上		
小计	8,321,884.01	1,497,927.16
减：坏账准备	561,579.20	127,681.36
合计	7,760,304.81	1,370,245.80

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,321,884.01	100.00	561,579.20	6.75	7,760,304.81	1,497,927.16	100.00	127,681.36	8.52	1,370,245.80
其中：										
账龄组合	8,321,884.01	100.00	561,579.20	6.75	7,760,304.81	1,497,927.16	100.00	127,681.36	8.52	1,370,245.80
合计	8,321,884.01	100.00	561,579.20		7,760,304.81	1,497,927.16	100.00	127,681.36		1,370,245.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,321,884.01	561,579.20	6.75
合计	8,321,884.01	561,579.20	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	127,681.36			127,681.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	433,897.84			433,897.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	561,579.20			561,579.20

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	127,681.36	433,897.84				561,579.20
合计	127,681.36	433,897.84				561,579.20

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,944,800.00	1,344,800.00
备用金	41,084.01	33,080.88
代垫款项		120,046.28
往来款	6,336,000.00	
合计	8,321,884.01	1,497,927.16

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山德骊嘉贸易有限公司	往来款	5,752,500.00	1 年以内	69.12	287,625.00
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.02	50,000.00
文昌乐活食品有限公司	往来款	573,500.00	1 年以内	6.89	28,675.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	6.01	150,000.00
远东宏信融资租赁（广东）有限公司	保证金	337,000.00	1-2 年	4.05	33,700.00
合计		8,163,000.00		98.09	550,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,790,000.00		19,790,000.00	19,790,000.00		19,790,000.00
合计	19,790,000.00		19,790,000.00	19,790,000.00		19,790,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
舟山德骊嘉贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
文昌乐活食品有限公司	18,790,000.00						18,790,000.00	
合计	19,790,000.00						19,790,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,785,617.68	163,072,982.60	190,926,897.86	175,949,391.31
其他业务	22,545,625.81	17,911,979.90	25,371,195.55	20,343,775.22
合计	202,331,243.49	180,984,962.50	216,298,093.41	196,293,166.53

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
农产品初加工	179,785,617.68	190,926,897.86
其他业务收入	22,545,625.81	25,371,195.55
合计	202,331,243.49	216,298,093.41

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,875.18	
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	714,379.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	559,120.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,269,623.95	
所得税影响额	11,589.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,258,033.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.77	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.68	0.19	0.19

舟山泰和食品股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

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	-3,875.18
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	714,379.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,120.13
非经常性损益合计	1,269,623.95
减：所得税影响数	11,589.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,258,033.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用