



丰岛食品
NEEQ: 873707

浙江丰岛食品股份有限公司
Zhejiang Fomdas Foods Co.,LTd.



年度报告

— 2025 —

公司年度大记事

2025年2月，公司蝉联“省级骨干农业龙头企业”荣誉称号。

2025年4月，公司获“中国果汁型水果罐头首创者”“中国高阻隔透明杯首创者”双认证（弗若斯特沙利文）。



2025年8月，公司斩获“中国罐头产业坚守企业”、“中国罐头最受消费者欢迎罐头品牌”称号。

2025年10月，公司凭借其在非热加工技术领域的创新实践与突出贡献，被正式授予“中国食品超高压产业技术协同创新平台”共创单位的荣誉称号。

2025年11月，绍兴市商务局正式公布第八批“绍兴老字号”认定结果。丰岛食品凭借其深厚的产业根基、卓越的品质口碑与持续的创新活力，成功入选。

2025年12月，中国食品工业协会权威发布《2025中国食品工业重点企业500家名单》，公司荣耀上榜，跻身全国食品工业重点企业行列。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人徐月萍、主管会计工作负责人王美蓉及会计机构负责人（会计主管人员）王美蓉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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 24 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 27 |
| 第五节 | 行业信息 | 30 |
| 第六节 | 公司治理 | 31 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 37 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 123 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 丰岛食品、公司、本公司、股份公司 | 指 | 浙江丰岛食品股份有限公司 |
| 丰岛控股 | 指 | 丰岛控股集团有限公司 |
| 湖北丰岛 | 指 | 湖北丰岛食品有限公司 |
| 昊旺食品 | 指 | 浙江昊旺食品有限公司 |
| 丰岛生物 | 指 | 浙江丰岛生物科技有限公司 |
| 安徽丰岛 | 指 | 安徽丰岛食品有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江丰岛食品股份有限公司章程》 |
| 董事会 | 指 | 浙江丰岛食品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江丰岛食品股份有限公司监事会 |
| 股东会 | 指 | 浙江丰岛食品股份有限公司股东会 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 浙江丰岛食品股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Fomdas Foods Co.,Ltd. | | |
| | Fomdas | | |
| 法定代表人 | 徐月萍 | 成立时间 | 1999年8月12日 |
| 控股股东 | 控股股东为（丰岛控股集团有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐孝方、徐月萍、徐冠明），一致行动人为（徐孝方、徐月萍、徐冠明） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C14 食品制造业-C145 罐头食品制造业-C1453 蔬菜、水果罐头制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 果蔬罐头、果汁的研发、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 | 丰岛食品 | 证券代码 | 873707 |
| 挂牌时间 | 2022年5月13日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 67,350,000 |
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市上城区五星路201号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 俞泳钢 | 联系地址 | 浙江省新昌县澄潭街道兴梅大道87-1号 |
| 电话 | 0575-86680013 | 电子邮箱 | Yuyg@fomdas.com |
| 传真 | 0575-86681978 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省新昌县澄潭街道兴梅大道87-1号 | 邮政编码 | 312530 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330624715487588L | | |
| 注册地址 | 浙江省绍兴市新昌县澄潭街道兴梅大道87-1号 | | |
| 注册资本（元） | 67,350,000 | 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

1、商业模式

公司是一家以研发、生产和销售果蔬罐头为主的食品加工企业，主要产品有桔子、黄桃、什锦、红西柚等罐头产品，主要销往美国、日本、欧洲等多个国家和地区。2025年10月，公司投资建设的年产3万吨果汁项目正式投产，公司将形成“罐头+果汁”双驱动的产品线，为公司市场开拓奠定基础。

公司产品包装有高阻隔塑料杯、高阻隔塑料瓶、马口铁罐、玻璃瓶等，包装规格可根据客户具体需要而专门定制。经过二十多年的品牌沉淀和对全产业链的不断探索，公司坚持多元化的发展战略，形成了以桔子和黄桃罐头为核心、兼顾多品类罐头产品的特点。

出口方面，公司采用OEM业务模式与国际知名品牌商进行合作，海外客户包括Walmart、Liberty Foods、RemaFoods、Sysco、DollarGeneral、Cargill等国际知名品牌。根据中国罐头工业协会统计，多年以来公司水果罐头出口金额排名行业前列。

内销方面，公司自有品牌“丰岛鲜果捞”产品以健康、方便、营养、时尚等特性深受国内消费者青睐，获得中国罐头工业协会颁发的“2019年度中国罐藏食品领先品牌”“改革开放40年中国罐藏食品品牌”等荣誉。2022年，公司荣登“2022年第19届亚运会官方水果制品供应商”榜单。2024年，荣获国际风味评鉴所 Superior Taste Award 国际美味奖，被中国轻工业联合会评为第十一批《升级和创新消费品指南》创新消费品。2025年，公司蝉联“省级骨干农业龙头企业”荣誉称号、获“中国果汁型水果罐头首创者”“中国高阻隔透明杯首创者”双认证等荣誉。国内客户包括山姆会员店、世纪联华、大润发、老婆大人、零食很忙等国内知名零售连锁企业。

(1) 销售模式

公司的销售由内销和外销构成，以外销为主。

外销产品主要以代工（OEM贴牌生产）产品的形式销往美国、日本、欧洲等国家和地区。外销客户以Walmart、Sysco、RemaFoods等国际知名企业为主。由于公司产品生产存在较明显的季节性特点，客户根据市场需求确定订单，后再经双方协商确定价格，日常根据发货计划、分批发货进行销售，信用政策以赊销为主。

公司的内销业务以直销为主，经销为辅。

直销模式下，公司的客户包括亲亲、喜之郎、娃哈哈、蜜雪冰城、瑞幸等食品饮料加工企业及头部奶茶茶饮客户，大润发、老婆大人、零食有鸣、朴朴超市、家家悦等连锁超市及其他零星销售。公司通常以赊销的方式进行销售，根据客户的信用情况制定不同的信用政策。同时，公司也在天猫、京东等网络销售平台开设旗舰店，通过天猫、京东等平台扩展网络销售。经销模式下，公司与长期合作的经销商签订年度框架合同，日常销售及零星客户销售采用订单模式。公司采用先款后货的方式进行销售，通常在付款后7天内发货。

(2) 生产模式

公司的产品采用自主生产的生产模式，仅有小部分包装材料（马口铁空罐）、少量果蔬汁饮料及速冻黄桃产品采用委外加工的模式进行生产。公司在自身马口铁空罐产量供应紧张时，将此加工工序委托给专业企业进行加工；公司具备果蔬汁生产资质，但出于控制生产成本的考虑，将果蔬汁的生产委托给专业企业；同时，出于控制成本考虑，公司将少量黄桃鲜果委托专业企业加工为速冻黄桃，主要为鲜果黄桃剥皮、去核、低温仓储等工序。公司委外加工技术含量较低，且金额较小，在公司整体业务中不属于关键步骤，不涉及核心业务或关键技术。

公司主要原材料为桔子、黄桃等，原材料的产季特性决定了公司生产也存在季节性差异，7月至8

月为公司黄桃罐头生产季节，10月至次年1月为桔子罐头生产季节，公司的生产采用“以销定产”的生产模式。该生产模式下，公司根据市场需求确定销售计划，生产计划部结合销售计划及安全库存要求制定年度生产计划，生产车间根据年度生产计划安排生产工作。

由于公司原材料以果蔬为主，去皮、分瓣、修整等工序需要依赖人工，目前公司仍属于劳动密集型产业，公司在非生产关键工序上采用劳务外包的生产模式。

公司及其控股子公司均已取得生产经营所需的认证和资质。在生产过程中，公司实施严格的质量管理，全面把控产品质量。

(3) 采购模式

公司生产原材料主要为桔子、黄桃等新鲜水果，白糖、维生素C等辅材，以及产品包装所需要的马口铁、塑料杯、纸箱等包材。公司对其主要原材料采用“以销定采”的采购模式，根据订单及生产经营计划，采取连续分批量的形式向原料供应商进行采购。

公司与供应商的合作方式分为两种：

1) 与合格供应商签订长期合作的合作框架协议，实际采购以订单为准。公司十分重视食品安全，严格把控采购源头，制订了严格的合格供应商准入制度；

2) 与非长期合作的或临时采购的供应商，通过签订《采购合同》进行采购。

(二) 行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司主营业务所属行业为“C14 食品制造业”下的“C145 罐头食品制造”下的“C1453 蔬菜、水果罐头制造业”。

1、行业主管部门和自律组织

目前，我国食品制造业实行政府监管与行业自律相结合的管理体制。

(1) 政府监管

公司所属行业行政主管部门主要包括国家发改委、国家工业和信息化部、国家市场监督管理总局、商务部及各级商务主管部门等。其中，国家发改委与国家工业和信息化部负责制定行业发展规划；国家市场监督管理总局负责市场综合监督管理，统一登记市场主体并建立信息公示和共享机制，组织市场监管综合执法工作，承担反垄断统一执法，规范和维护市场秩序，组织实施质量强国战略，负责工业产品质量安全、食品安全、特种设备安全监管，统一管理计量标准、检验检测、认证认可工作等；商务部及各级商务主管部门的主要职责是推进食品流通产业结构调整，指导食品流通企业改革、商贸服务业和社区商业发展，推动物流配送、电子商务等现代流通方式的发展等。

(2) 行业自律

公司所属行业的自律性组织是中国食品工业协会和中国罐头工业协会。行业自律性组织主要职责是面向公司涉及到的行业进行开展服务、协调、自律、监督工作，并参与制定、修订食品行业有关标准，促进产品质量水平的提高，并推动建立公平、公正、健康的市场秩序。

2、行业主要法律法规和政策

(1) 法律法规

| 文件名 | 颁布时间 | 颁布单位 | 主要涉及内容 |
|----------------------------|---------|---------------|---|
| 《中华人民共和国农产品质量安全法》(2022年修订) | 2022.09 | 全国人民代表大会常务委员会 | 按照“四个最严”的要求，完善农产品质量安全监督管理制度，回应社会关切，做好与食品安全法的衔接，实现农产品全过程、全链条监管，进一步强化农产品质量安全法治保障。 |
| 《中华人民 | 2021.04 | 全国人民代 | 详细说明了食品安全工作的标准、检测、评估及管理。 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|------------|---|
| 《中华人民共和国食品安全法》（2021年修订） | | 表大会常务委员会 | 食品生产经营者对其生产经营食品的安全负责，应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动。 |
| 《中华人民共和国进出口食品安全管理办法》 | 2021.04 | 海关总署 | 从各个方面规定了进出口食品安全细则，保障进出口食品安全。 |
| 《食品召回管理办法》（2020年修订） | 2020.10 | 国家市场监督管理总局 | 对不安全食品的停止生产经营、召回和处置及其监督管理等相关事项进行了说明。食品生产经营者发现其生产经营的食品属于不安全食品的，应当立即停止生产经营，采取通知或者公告的方式告知相关食品生产经营者停止生产经营、消费者停止食用，并采取必要的措施防控食品安全风险。 |
| 《食品生产许可管理办法》 | 2020.01 | 国家市场监督管理总局 | 规范食品、食品添加剂生产许可活动，加强食品生产监督管理，保障食品安全。从事食品生产活动，应当依法取得食品生产许可。 |
| 《中华人民共和国食品安全法实施条例》（2019年修订） | 2019.10 | 国务院 | 食品生产经营者应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动，建立健全食品安全管理制度，采取有效措施预防和控制食品安全风险，保证食品安全。 |

(2) 主要产业政策

| 文件名 | 颁布时间 | 颁布单位 | 主要涉及内容 |
|--|---------|-----------|---|
| 《中国罐头食品产业十四五发展规划纲要》 | 2023.03 | 中国罐头工业协会 | 是引导全国罐头食品产业发展的指导性文件。为实现发展目标，《纲要》提出了五方面实施路径：构建优质原料标准化示范基地，夯实产业高质量发展基础；坚持创新驱动发展，塑造产业发展新动能；加快产业集群建设，构建产业发展新格局；着力推进产业企业品牌建设，促进产业跨越式发展；充分挖掘国内国际市场潜力，推动双循环良性发展。 |
| 《食品安全标准与监测评估“十四五”规划》 | 2022.08 | 国家卫生健康委员会 | 围绕食品安全标准、监测评估与营养健康，就“十四五”期间的工作总体要求、基本原则、发展目标、主要任务、保障措施做出系统设计和具体部署。 |
| 《中国罐头食品产业塑品牌扩市场促消费高质量发展三年专项行动计划（2024—2026年）》 | 2021.09 | 中国罐头工业协会 | 组织企业集体亮相全国糖酒会等国内大型展会；开展消费者科普，破除“罐头含防腐剂”的认知误区；鼓励企业打造高端子品牌。计划系统性地从供给侧结构性改革与需求侧引导两端发力，旨在重塑国产罐头品牌价值与消费认知，讲好中国罐头的故事，提升罐头行业的品牌价值。 |
| 《产业结构调整指导目录（2024年本）》 | 2023.12 | 国家发改委 | 在《产业结构调整指导目录（2024年本）》中，属于鼓励类：“一、农林业”之“8. 农产品仓储运输：农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用 |

| | | | |
|---------------------|---------|----------|---|
| 《关于深化改革加强食品安全工作的意见》 | 2019.05 | 中共中央、国务院 | 深化改革创新，用最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责，进一步加强食品安全工作，确保人民群众“舌尖上的安全”。 |
|---------------------|---------|----------|---|

3、行业法律法规和政策对公司经营发展的影响

食品安全是关系国民经济发展的根本性问题。随着行业法律法规及政策的不断更新，食品生产者将更加重视安全生产，监管部门将不断完善监督管理体系，在一定程度上提高了食品行业的准入门槛，避免了劣质产品扰乱市场秩序，将提高行业准入门槛，提升行业集中度，促进了食品行业的健康发展。此外，罐头食品行业是轻工食品制造业的重要组成部分，是民生产业，相关政策和法规的实施，可以有效促进罐头食品行业产业化升级，提升对其他产业和农户收入的辐射带动效应，对乡村振兴、共同富裕、拓展农民就业空间具有重要意义。

公司一直恪守食品安全的管理理念，确保产品品质，从生产源头到产品终端，始终满足国家法律法规对食品安全生产的要求。上述法律法规和产业政策出台，为公司提供了良好的营商环境，助推公司优化升级产品，进一步提升市场竞争力，实现高质量发展。

(三) 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 | 692,436,520.02 | 650,881,879.94 | 6.38% |
| 毛利率% | 14.13% | 20.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 | -72.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,772,959.21 | 38,495,362.82 | -74.61% |
| 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) | 3.52% | 12.33% | - |
| 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) | 2.99% | 11.53% | - |
| 基本每股收益 | 0.17 | 0.61 | -72.13% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 808,592,924.57 | 758,472,713.41 | 6.61% |
| 负债总计 | 476,222,234.33 | 437,592,875.15 | 8.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 332,370,690.24 | 320,879,838.26 | 3.58% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.93 | 4.76 | 3.57% |
| 资产负债率%(母公司) | 50.44% | 55.65% | - |
| 资产负债率%(合并) | 58.90% | 57.69% | - |
| 流动比率 | 1.24 | 1.38 | - |
| 利息保障倍数 | 3.11 | 13.4 | - |

| 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 | 51,030,245.89 | 9,256,597.19 | 451.29% |
| 应收账款周转率 | 5.81 | 5.37 | - |
| 存货周转率 | 1.70 | 1.56 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 6.61% | 11.59% | - |
| 营业收入增长率% | 6.38% | -14.63% | - |
| 净利润增长率% | -72.09% | -8.61% | - |

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 | 45,371,105.70 | 5.61% | 107,879,853.10 | 14.22% | -57.94% |
| 应收票据 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 117,014,249.36 | 14.47% | 106,955,166.69 | 14.1% | 9.4% |
| 预付款项 | 4,026,476.19 | 0.5% | 1,861,630.31 | 0.25% | 116.29% |
| 其他应收款 | 8,418,609.48 | 1.04% | 6,974,001.65 | 0.92% | 20.71% |
| 存货 | 337,241,842.20 | 41.71% | 340,539,069.22 | 44.9% | -0.97% |
| 其他流动资产 | 7,229,971.95 | 0.89% | 6,282,192.00 | 0.83% | 15.09% |
| 其他非流动金融资产 | 4,407,690.98 | 0.55% | 4,407,690.98 | 0.58% | 0% |
| 固定资产 | 158,673,664.18 | 19.62% | 89,908,158.19 | 11.85% | 76.48% |
| 在建工程 | 53,276,449.43 | 6.59% | 27,269,394.71 | 3.6% | 95.37% |
| 使用权资产 | 1,770,417.77 | 0.22% | 3,564,803.43 | 0.47% | -50.34% |
| 无形资产 | 48,164,954.99 | 5.96% | 50,027,405.63 | 6.6% | -3.72% |
| 长期待摊费用 | 10,433,328.26 | 1.29% | 2,376,941.65 | 0.31% | 338.94% |
| 递延所得税资产 | 10,485,322.42 | 1.3% | 10,332,446.85 | 1.36% | 1.48% |
| 其他非流动资产 | 2,078,841.66 | 0.26% | 93,959.00 | 0.01% | 2,112.5% |
| 短期借款 | 150,159,838.89 | 18.57% | 125,119,211.11 | 16.5% | 20.01% |
| 应付票据 | 18,849,625.95 | 2.33% | 29,472,528.97 | 3.89% | -36.04% |
| 应付账款 | 214,499,925.68 | 26.53% | 187,791,253.29 | 24.76% | 14.22% |
| 合同负债 | 4,395,757.38 | 0.54% | 4,421,564.63 | 0.58% | -0.58% |
| 应付职工薪酬 | 12,818,180.39 | 1.59% | 10,513,325.48 | 1.39% | 21.92% |
| 应交税费 | 3,331,414.68 | 0.41% | 7,852,127.07 | 1.04% | -57.57% |
| 其他应付款 | 12,182,654.89 | 1.51% | 46,977,678.94 | 6.19% | -74.07% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 一年内到期的非流动负债 | 618,677.36 | 0.08% | 1,497,475.33 | 0.2% | -58.69% |
| 其他流动负债 | 501,556.40 | 0.06% | 540,710.53 | 0.07% | -7.24% |
| 长期借款 | 32,029,333.33 | 3.96% | 0.00 | 0% | 100% |
| 租赁负债 | 1,233,060.98 | 0.15% | 2,010,348.28 | 0.27% | -38.66% |
| 递延收益 | 21,543,618.55 | 2.66% | 16,377,559.91 | 2.16% | 31.54% |
| 递延所得税负债 | 4,058,589.85 | 0.5% | 5,019,091.61 | 0.66% | -19.14% |

项目重大变动原因

- 1、期末货币资金比上期期末减少 6,250.87 万元，减少 57.94%，主要系子公司新生产线投资增加导致货币资金减少。
- 2、期末预付账款比上期期末增加 216.48 万元，增长 116.29%，主要系原料采购预付款增加所致。
- 3、期末固定资产比上期期末增加 6,876.55 万元，较上年期末增加 76.48%，主要系子公司湖北丰岛投资建设 3 万吨果汁项目所致。
- 4、期末在建工程比上期期末增加 2,600.71 万元，较上年期末增长 95.37%，主要系子公司湖北丰岛投资建设 3 万吨果汁项目所致。
- 5、期末使用权资产比上期期末减少 179.44 万元，较上年期末下降 50.34%，主要系仓库租赁资产减少所致。
- 6、期末长期待摊费用比上期期末增加 805.64 万元，较上年期末增长 338.94%，主要系固定资产装修改造支出增加所致。
- 7、期末其他非流动资产比上期期末增加 198.49 万元，较上年期末增长 2,112.5%，主要系增加预付工程设备款所致。
- 8、期末应付票据比上期期末减少 1,062.29 万元，较上年期末下降 36.04%。主要系商业承兑汇票减少所致。
- 9、期末应交税费比上期期末减少 452.07 万元，较上年期末下降 57.57%，主要系利润减少，导致应交企业所得税减少所致。
- 10、期末其他应付款比上期期末减少 3,479.50 万元，较上年期末下降 74.07%，主要系本期支付了上年末应付股利所致。
- 11、期末一年内到期的非流动负债比上期期末减少 87.88 万元，较上年期末下降 58.69%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。
- 12、期末长期借款比上期期末增加 3,202.93 万元，较上年期末增长 100%，主要系项目建设增加抵押借款所致。
- 13、期末租赁负债比上期期末减少 77.73 万元，较上年期末下降 38.66%，主要系仓库租赁资产减少所致。
- 14、期末递延收益比上期期末增加 516.61 万元，较上年期末增长 31.54%，主要系子公司与资产相关的政府补助增加所致。

(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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| 营业收入 | 692,436,520.02 | - | 650,881,879.94 | - | 6.38% |
| 营业成本 | 594,622,638.87 | 85.87% | 519,760,145.10 | 79.85% | 14.40% |
| 毛利率% | 14.13% | - | 20.15% | - | - |
| 税金及附加 | 6,061,037.51 | 0.88% | 6,426,462.52 | 0.99% | -5.69% |
| 销售费用 | 26,137,630.97 | 3.77% | 24,406,623.97 | 3.75% | 7.09% |
| 管理费用 | 37,762,870.40 | 5.45% | 36,705,538.64 | 5.64% | 2.88% |
| 研发费用 | 4,637,898.06 | 0.67% | 4,491,552.36 | 0.69% | 3.26% |
| 财务费用 | 3,485,096.36 | 0.5% | -7,138,126.07 | -1.1% | 148.82% |
| 其他收益 | 3,539,514.48 | 0.51% | 3,474,744.23 | 0.53% | 1.86% |
| 投资收益 | 333,354.78 | 0.05% | 215,763.60 | 0.03% | 54.5% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0% | 595,867.38 | 0.09% | -100% |
| 信用减值损失 | -619,525.36 | -0.09% | -145,203.44 | -0.02% | 326.66% |
| 资产减值损失 | -7,507,326.27 | -1.08% | -15,847,882.39 | -2.43% | -52.63% |
| 资产处置收益 | 43,112.21 | 0.01% | 61,411.88 | 0.01% | -29.8% |
| 营业利润 | 15,518,477.69 | 2.24% | 54,584,384.68 | 8.39% | -71.57% |
| 营业外收入 | 632,147.98 | 0.09% | 203,700.71 | 0.03% | 210.33% |
| 营业外支出 | 3,010,745.03 | 0.43% | 1,424,806.53 | 0.22% | 111.31% |
| 所得税费用 | 1,649,028.66 | 0.24% | 12,186,944.90 | 1.87% | -86.47% |
| 净利润 | 11,490,851.98 | 1.66% | 41,176,333.96 | 6.33% | -72.09% |

项目重大变动原因

- 1、本期财务费用比去年同期增加 1,062.32 万元，增长 148.82%，主要系借款增加导致利息支出增加以及汇兑损失增加所致。
- 2、本期投资收益比去年同期增加 11.76 万元，增长 54.5%，主要系其他非流动金融资产在持有期间的投资收益增加所致。
- 3、本期公允价值变动收益比去年同期减少 59.59 万元，下降 100%，主要系本期未购买衍生金融工具所致。
- 4、本期信用减值损失较上年同期增加 47.43 万元，增长 326.66%，主要系应收账款余额增加，致坏账损失增加所致。
- 5、本期资产减值损失较上年同期减少 834.06 万元，下降 52.63%，主要系公司加强存货管理导致存货跌价损失减少所致。
- 6、本期营业利润较上年同期减少 3,906.59 万元，下降 71.57%，主要系毛利率下降、汇兑损失及利息净支出增加所致。
- 7、本期营业外收入较上年同期增加 42.84 万元，增长 210.33%，主要系无需支付款项增加所致。
- 8、本项营业外支出较上年同期增加 158.59 万元，增长 111.31%，主要系非流动资产毁损报废损失和对外捐赠增加所致。
- 9、本期所得税费用较上年同期减少 1,053.79 万元，下降 86.47%，主要系本期利润减少所致。
- 10、本期毛利率同比下降 29.88%，主要系境外客户均会与公司就下一年度的桔子罐头产品价格进行重新协商。由于市场采购价格大幅上涨，报告期内桔子罐头销售定价相应提高，受美国加征关税影响，销售单价涨幅小于成本价格涨幅，又因美元汇率变动原因，致使毛利额减少，使毛利率下降。

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 | 683,898,299.25 | 642,841,671.67 | 6.39% |
| 其他业务收入 | 8,538,220.77 | 8,040,208.27 | 6.19% |
| 主营业务成本 | 594,529,961.64 | 519,620,354.87 | 14.42% |
| 其他业务成本 | 92,677.23 | 139,790.23 | -33.7% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 果蔬罐头 | 683,898,299.25 | 594,529,961.64 | 13.07% | 6.39% | 14.42% | -6.1% |
| 其他 | 8,538,220.77 | 92,677.23 | 98.91% | 6.19% | -33.7% | 0.65% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内销售 | 259,748,205.13 | 213,229,797.93 | 17.91% | 0.59% | 6.95% | -4.88% |
| 境外销售 | 432,688,314.89 | 381,392,840.94 | 11.86% | 10.20% | 19.04% | -6.54% |

收入构成变动的原因

一、境内销售同比上涨 0.59%，主要系国内定制客户如茶饮客户订单增加所致。
二、境外销售同比增长 10.20%，主要系公司境外产品销售单价增长所致。每年度桔子产季前，主要境外客户均会与公司就下一年度的桔子罐头产品价格进行重新协商谈判。桔子产季桔子鲜果市场采购价格增长幅度较大，导致 2025 年桔子罐头销售定价有所增长所致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|----------------|---------|----------|
| 1 | 客户一 | 189,756,590.33 | 27.40% | 否 |
| 2 | 客户二 | 57,702,104.05 | 8.33% | 否 |
| 3 | 客户三 | 35,462,793.22 | 5.12% | 否 |
| 4 | 客户四 | 24,674,120.61 | 3.56% | 否 |
| 5 | 客户五 | 24,401,661.64 | 3.52% | 否 |
| | 合计 | 331,997,269.85 | 47.93% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|----------------|---------|----------|
| 1 | 供应商一 | 48,569,265.67 | 8.98% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 43,962,711.60 | 8.13% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 20,562,030.98 | 3.80% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 16,223,116.92 | 3.00% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 16,168,631.08 | 2.99% | 否 |
| | 合计 | 145,485,756.25 | 26.90% | - |

(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 | 51,030,245.89 | 9,256,597.19 | 451.29% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -126,342,544.47 | -39,074,828.97 | -223.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,968,468.35 | 32,328,576.46 | -53.70% |

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金净流量净额为 51,030,245.89 元，比上年同期增加 4,177.36 万元，变动比率 451.29%，主要原因是销售增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加，以及本期收到的税费返还增加、支付的各项税费减少所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-126,342,544.47 元，比上年同期减少 8,726.77 万元，变动比率 -223.33%，主要是本期购建子公司生产线扩建项目导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 14,968,468.35 元，比上年同期减少 1,736.01 万元，变动比率 -53.7%，主要系本期支付现金分红款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 |
|--------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 湖北丰岛食品 | 控股子公司 | 主营业务为桔 | 88,000,000.00 | 405,494,965.72 | 184,408,268.08 | 293,354,836.19 | 5,088,778.73 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 有限公司 | | 子、黄桃等食品罐头的生产和销售。 | | | | | |
| 浙江昊旺食品有限公司 | 控股子公司 | 主营业务为桔子、黄桃等食品罐头的销售 | 10,000,000.00 | 16,226,720.96 | 9,192,288.34 | 84,548,194.72 | -3,826,680.23 |
| 安徽丰岛食品有限公司 | 控股子公司 | 尚未开展业务 | 50,000,000.00 | 1,430,624.42 | 1,384,279.29 | 0.00 | -115,720.71 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|------------------------------|
| 安徽丰岛食品有限公司 | 设立 | 增强公司可持续经营能力，提升经济效益。 |
| 浙江丰岛生物科技有限公司 | 注销 | 进一步优化经营资源，提高管理和运营效率，降低公司运营成本 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.67% | 0.69% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|-------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科以下 | 13 | 23 |
| 研发人员合计 | 21 | 31 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 4.18% | 5.66% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 38 | 34 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 2 |

(四) 研发项目情况

公司在研项目共计 14 个，主要分为四大类，即：新产品开发类、客户需求定制类、副产物（边料）深加工应用开发类、工艺开发及优化验证类。新产品开发类项目方面，主要在市场、产品和渠道调研基础上，锚定“健康、营养、美味、便捷”的产品属性及定位，围绕水果罐头、RTD 果蔬汁饮料、高温高压中性产品这 3 个主要品类进行差异化、质价比高的新品开发；客户需求定制类项目方面，主要为内销和外贸客户，围绕水果罐头、果冻类产品进行定制化的产品工艺配方开发，实现客户定向需求的落地转化；副产物（边料）深加工应用开发类项目方面，主要围绕罐头和果汁榨汁副产物，如碎橘、双瓣橘、橘皮、橙皮、橙茸等原料进行应用性产品或方案的开发，以提高原料的利用率和附加值；工艺开发及优化验证类项目方面，侧重于对现有在售产品的工艺及稳定性进行优化，如黄桃口感硬度提升工艺方案验证、果汁饮料颜色稳定性提升方案开发等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

丰岛食品公司的营业收入为人民币 69,243.65 万元，由于营业收入是丰岛食品公司关键业绩指标之一，可能存在丰岛食品公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价销售与收款内部控制设计和运行的有效性；

（2）结合公司所处行业特点，对财务、销售等部门员工进行访谈，了解公司不同销售模式下的收入确认方法；

（3）评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则规定；

（4）获取销售台账，检查销售合同、销售发票、出库单和签收单等与会计记录是否一致；

（5）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，确认是否存在异常；

（6）对主要客户执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；对未回函的客户实施替代审计程序；

（7）检查主要客户期后回款情况；

（8）对收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）5。

截至 2025 年 12 月 31 日，丰岛食品公司存货账面余额为人民币 34,308.57 万元，跌价准备为人民币 584.38 万元，账面价值为人民币 33,724.18 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况等；
- (3) 了解主要原材料及产品成本变动情况和主要产品价格走势及市场情况，评估存货跌价风险；
- (4) 获取存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；
- (5) 对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；
- (6) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 一、市场风险 | |
| (一)国际经济形势及宏观经济波动风险 | <p>公司为果蔬罐头加工企业，公司产品销售与食品行业经营景气度密切相关。随着国内外市场对水果罐头的的需求增加，公司产品销售呈稳步增长趋势。未来，若宏观经济形势下行，有可能会导导致行业增速减缓甚至规模下滑，进而影响公司的产品需求和利润水平。另外，公司产品主要销往境外，不排除因国际经济危机、国际贸易战等突然性事件的爆发，在一定时期内影响公司产品的出口销售，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据国内外经济形势，积极制定相应的出口规划，紧密关注国际形势变化，并对相应国家的出口规划进行妥善安排。</p> |

| | |
|------------------------------------|--|
| <p>(二) 客户集中度较高的风险</p> | <p>报告期内,公司对前五大客户销售占比为47.95%,占比较高,其中对第一大客户销售占比为27.40%。如果公司主要客户的经营战略、经营状况出现重大变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降,或因公司产品交付质量、交付速度等原因不能满足客户需求而使公司与其合作关系出现重大变化,将对公司经营业绩产生不利影响。随着公司产品不断创新和市场需求的不 断增大,公司产品的市场区域越来越大,公司投资搭建全国性线下营销网络并充分利用互联网等新媒体进行品牌推广和加强营销的必要性越来越强。</p> <p>应对措施:未来几年,公司将重点以建立全国各大主要区域办事处为核心,深入拓展商超市场,建立起线下实体商超为主的营销网络和市场服务网络;深入开发互联网平台和自媒体等渠道,进行线上的品牌推广和网络营销。一方面扩大市场销售领域,另一方面宣传推广公司品牌,提高品牌溢价能力,提高市场占有率,增加经营收入。</p> |
| <p>(三) 境外市场环境变化的风险</p> | <p>报告期内公司产品以境外市场为主,广泛销往美国、日本、欧洲等国家和地区。报告期内,公司境外销售收入占比为71.31%,是公司主要的收入与利润来源,经过多年的海外市场拓展,公司与海外客户建立了良好的合作关系,主要客户较为稳定。未来,如果公司在产品质量控制、交货期、供应价格等方面不能持续满足客户需求,或者公司主要出口国或地区市场出现大幅度波动,出口市场所在国家或地区的政治经济形势、贸易政策等发生重大变化以及这些国家、地区与我国政治、外交、经济合作关系发生变化,均会对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司目前正逐步加强国内市场的开拓,并根据国内市场消费与渠道环境,投入更多的推广运营资金、人力和开发等资源以扩大国内市场占有率,深入开发互联网平台和自媒体等渠道,增强品牌推广和营销网络建设,大力拓展国内市场,实现业务规模、盈利能力和综合实力的全面提升。</p> |
| <p>二、经营风险</p> | |
| <p>(一) 劳务费用采购成本上升可能导致盈利能力下降的风险</p> | <p>公司所从事的业务具有劳动密集特点,生产时间具有季节性特点,在桔子和黄桃产季需要大量劳务用工。报告期内,公司劳务费用采购金额较大,劳务供应商集中度较高,劳务费用波动会影响公司生产成本进而影响公司经营业绩。随着我国社会经济水平的不断发展,物价水平持续上涨,劳动者对劳动收入增长的预期不断增加,公司存在劳务费用上升的风险。未来如果公司无法保持劳务供应商的稳定,劳务费用持续增加,则将面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:公司将积极提升生产线自动化程度,推进机器换人,降低劳务采购需求。</p> |
| <p>(二) 市场竞争风险</p> | <p>目前,国内罐头行业发展迅速,但行业集中度仍然较低,市场竞争较为激烈。虽然公司在报告期内销售规模较大,并在境外市场获得了较高的市场地位,但随着同行业竞争对手的发</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>展壮大，如果公司不能及时根据市场需求和消费偏好的变化，利用自身技术和规模优势调整经营策略，在产品创新、成本控制、质量管理、客户服务和开拓新市场等方面持续保持优势并寻求新突破，将可能面临其他厂商替代、客户流失风险，进而导致市场份额下降、销量减少，市场竞争风险加剧。</p> <p>应对措施：公司将继续加强基础技术研究工作，研发新产品、新包装，开发符合市场要求的创新罐头产品。持续提升产品的新颖性、便捷性、功能性、安全性，提升产品品质，提高产品附加值，最终实现产品竞争力的提升。</p> |
| (三) 原材料价格波动风险 | <p>公司主要原材料为桔子、黄桃等主材，白糖、维生素 C 等辅材以及马口铁、塑料杯、纸箱等包材，其中桔子、黄桃的原料供应是否充足是决定公司能否正常生产经营的重要因素之一。桔子、黄桃作为农产品，每年的供应量受气候条件、种植面积、自然灾害等因素影响会出现波动。如果发生自然灾害或病虫害，导致桔子、黄桃产量大幅下降，则公司会面临原材料供应不足的风险；同时市场供应紧张也会导致采购单价大幅上升，将会导致公司采购的原材料成本受到影响，进而影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极开拓不同区域的种植专业合作社，避免单一区域供应不足的风险；另一方面，规模化生产带动公司对原材料规模化采购，能够从供应商处获得较低的采购价格，并建立良好的长期合作关系，稳定公司原材料供应渠道及有效降低原材料采购成本。</p> |
| (四) 食品安全风险 | <p>食品安全问题在全球范围内日益受到广泛重视，众多国家和地区纷纷出台一系列措施，力争使消费者吃上健康安全的食品。此外，消费者的食品安全意识以及权益保护意识也日益增强，食品安全问题的出现可能会对公司甚至整个行业造成重大影响，保障食品安全是食品生产企业的根本。公司建立了完善的食品安全管理体系，视食品安全为立业之本，严格遵守食品准入规则，但若未能及时发现原材料的质量问题，或者生产过程中存在安全问题，进而导致生产出不合格产品，从而引发食品安全问题，公司可能会受食品安全风险影响而导致业绩下滑。</p> <p>应对措施：公司严格遵照质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受大客户的抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，降低食品安全风险。</p> |
| 三、财务风险 | |
| (一) 应收账款较大引致的风险 | <p>随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模亦逐年增长。报告期期末，公司应收账款账面价值为 11,701.42 万元，占当期营业收入的比例为 16.90%，公司客户主要为 Walmart、Liberty Foods、Rema Foods、Sysco、Dollar General、Cargill、</p> |

| | |
|-----------------------|--|
| | <p>山姆会员店、世纪联华、大润发、老婆大人等知名企业。如公司出现应收账款无法收回的情况，且公司未能对相关应收账款购买出口信用保险或虽投保但赔付金额无法完全覆盖损失时，公司将面临坏账损失，将对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加强和完善应收账款管理制度，开发新客户前加强对客户的资信调查和评估工作，对已有客户的经营状况、资信情况和短期还款能力进行分析、评价，根据评价结果采取不同销售方式，严格控制应收账款的额度。此外，根据销售合同（协议），严格执行“谁负责签订合同，谁负责收款”的原则，将责任落实到人。</p> |
| <p>（二）汇率波动风险</p> | <p>报告期内公司产品以境外市场为主，并广泛销往美国、日本、欧洲等国家和地区，主要结算货币为美元，而采购端主要以人民币结算。报告期内，公司外销收入占比为 71.31%，人民币汇率的波动对公司以外币结算的销售收入及汇兑损益产生较大的影响。未来若出现极端的汇率波动，将可能给公司造成较大的汇兑损失。同时，如公司在外汇衍生品业务的开展过程中未能准确预判汇率波动趋势，亦将存在因外汇衍生品业务的开展而发生损失的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加强外汇资产的管理，加强对汇率变化的检测和预测能力。公司在财务、销售、采购端通过科学、合理的手段与规划，减少汇率波动对公司业绩的影响。</p> |
| <p>（三）存货跌价风险</p> | <p>报告期期末，公司存货账面价值为 33,724.18 万元，由于罐头产品“季产年销”的特点导致期末存货金额较大，如果公司客户调整采购需求，从而暂缓或取消订单，将会导致公司产品无法正常销售，进而造成存货跌价的风险。</p> <p>应对措施：公司将合理制定生产和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的经营风险。</p> |
| <p>（四）出口退税政策变化的风险</p> | <p>公司产品以外销为主，出口产品适用“免、抵、退”的增值税退税政策，出口退税政策的调整对公司盈利状况产生直接影响。未来如果公司主要产品的出口退税率降低并导致出口货物征退税率差扩大，且不能将增加的税收成本转移至客户，将会直接增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，使公司面临利润下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展。</p> |
| <p>四、实际控制人不当控制风险</p> | <p>公司控股股东为丰岛控股集团有限公司，直接持有公司 75.89% 的股份，为公司控股股东。公司实际控制人为徐孝方、徐月萍、徐冠明，徐孝方系公司副董事长、总经理，徐月萍系公司董事长，徐冠明系子公司昊旺食品总经理，徐孝方与徐月萍系夫妻关系，徐冠明系徐孝方与徐月萍之子。徐孝方、徐月萍、徐冠明合计控制公司 83.09% 股份，三人对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及相关公司规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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 | |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(六) |
| 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（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提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任 | 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、 | 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 | | | | |

| | | | 的 金 额 | | | | | 实际 控制 人及 其控 制的 企业 | | |
|----|------------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|----|----------------------------------|---------|-----|
| 1 | 湖北丰岛食品有限公司 | 30,000,000.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 2022/11/5 | 2028/11/5 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 湖北丰岛食品有限公司 | 60,000,000.00 | 0.00 | 60,000,000.00 | 2025/10/29 | 2033/10/14 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 90,000,000.00 | 0.00 | 90,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保对象湖北丰岛系公司全资子公司，公司对其具有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。同时，上述担保有利于全资子公司筹措资金，保障经营活动。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

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） | 90,000,000 | 90,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |
|-----------------|--|--|

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

因子公司日常经营及扩产建设需要，拟向银行、其他金融机构申请授信或贷款（最终以各家银行实际审批的授信额度为准，额度可滚动使用），2025 年度公司预计为子公司提供总额度累计不超过人民币 15,000 万元的担保。在上述额度范围内，公司可为子公司的授信或贷款提供信用、保证、抵押、质押等担保。上述议案已经第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议以及 2024 年年度股东会审议通过。

报告期内，没有发生需要实际履行担保责任的金额。

(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 | | 437,305.63 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | 360,500.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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 | 货币资金 | 质押 | 3,625,510.79 | 0.45% | 银行承兑汇票保证金 |
| 不动产 | 固定资产 | 抵押 | 43,246,435.37 | 5.36% | 为抵押借款提供担保 |
| 不动产 | 在建工程 | 抵押 | 7,769,646.27 | 0.96% | 为抵押借款提供担保 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 44,447,866.29 | 5.51% | 为抵押借款提供担保 |
| 总计 | - | - | 99,089,458.72 | 12.28% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押或质押，均是为了公司融资需要而办理，属于公司正常生产经营业务，对公司没有重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 25,853,499 | 38.39% | -47,500 | 25,805,999 | 38.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,003,666 | 28.22% | 0 | 19,003,666 | 28.22% |
| | 董事、高管 | 1,622,400 | 2.41% | -497,500 | 1,124,900 | 1.67% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 41,496,501 | 61.61% | 47,500 | 41,544,001 | 61.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,974,334 | 53.41% | 0 | 35,974,334 | 53.41% |
| | 董事、高管 | 4,867,500 | 7.23% | -1,492,500 | 3,375,000 | 5.01% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 67,350,000 | - | 0 | 67,350,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 丰岛控股集团有限公司 | 51,110,000 | 0 | 51,110,000 | 75.89% | 33,073,334 | 18,036,666 | 0 | 0 |
| 2 | 徐孝方 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.45% | 2,250,000 | 750,000 | 0 | 0 |
| 3 | 王光明 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 3.71% | 1,875,000 | 625,000 | 0 | 0 |
| 4 | 刘志钢 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 2.67% | 1,350,000 | 450,000 | 0 | 0 |
| 5 | 新昌县全能投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,760,000 | 0 | 1,760,000 | 2.61% | 0 | 1,760,000 | 0 | 0 |
| 6 | 周晓颖 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2.23% | 0 | 1,500,000 | 0 | 0 |
| 7 | 新昌县全源投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 | 1.63% | 0 | 1,100,000 | 0 | 0 |
| 8 | 新昌县全通企业管理合伙企业（有限合伙） | 982,000 | 0 | 982,000 | 1.46% | 654,667 | 327,333 | 0 | 0 |
| 9 | 徐月萍 | 868,000 | 0 | 868,000 | 1.29% | 651,000 | 217,000 | 0 | 0 |
| 10 | 张小忠 | 750,000 | 0 | 750,000 | 1.11% | 562,500 | 187,500 | 0 | 0 |
| | 合计 | 65,370,000 | 0 | 65,370,000 | 97.05% | 40,416,501 | 24,953,499 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东徐孝方与徐月萍系夫妻关系，徐孝方、徐月萍和徐冠明合计控制丰岛控股 100%股权，徐孝方系全通管理的普通合伙人和执行事务合伙人；徐孝方担任丰岛控股董事长，徐月萍担任丰岛控股董事兼总经理，刘志钢担任丰岛控股董事。除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东为丰岛控股集团有限公司，直接持有公司 75.89%的股份。

公司实际控制人为徐孝方、徐月萍、徐冠明，徐孝方系公司副董事长、总经理，徐月萍系公司董事长，徐冠明系子公司昊旺食品总经理，徐孝方与徐月萍系夫妻关系，徐冠明系徐孝方与徐月萍之子，徐孝方、徐月萍、徐冠明合计控制公司 83.09%股份。报告期内，公司控股股东、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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、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 | | | | |
| 徐月萍 | 董事长 | 女 | 1964年5月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 868,000 | | 868,000 | 1.29% |
| 徐孝方 | 副董事长、总经理 | 男 | 1963年11月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 3,000,000 | | 3,000,000 | 4.45% |
| 王光明 | 董事 | 男 | 1970年2月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 2,500,000 | | 2,500,000 | 3.71% |
| 张小忠 | 董事、副总经理 | 男 | 1968年3月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 750,000 | | 750,000 | 1.11% |
| 陈芳 | 独立董事 | 女 | 1972年2月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | | | | |
| 叶慧芬 | 独立董事 | 女 | 1979年10月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | | | | |
| 仲丽慧 | 独立董事 | 女 | 1987年3月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | | | | |
| 陈妙娟 | 副总经理 | 女 | 1968年4月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 449,900 | 0 | 449,900 | 0.67% |
| 王善周 | 副总经理 | 男 | 1964年5月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0.59% |
| 俞泳 | 副总 | 男 | 1975年 | 2023年 | 2026年 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.30% |

| | | | | | | | | | |
|---------|----------------------|---|-------------|--------------------|--------------------|---------|---|---------|-------|
| 钢 | 经理 兼董 事会 秘书 | | 12月 | 9月22 日 | 9月21 日 | | | | |
| 王美 蓉 | 财务 负责 人 | 女 | 1980年 1月 | 2023年 9月22 日 | 2026年 9月21 日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.30% |

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司副董事长、总经理徐孝方系全通管理的普通合伙人和执行事务合伙人；徐孝方担任丰岛控股董事长；董事长徐月萍与徐孝方系夫妻关系，徐孝方、徐月萍和徐冠明合计控制丰岛控股100%股权，徐月萍担任丰岛控股董事兼总经理。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/ 主任委员 | 是否为会计专 业人士 | 是否为职工董 事 | 是否为高级管 理人员 |
|-----|---------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| 叶慧芬 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 陈芳 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 仲丽慧 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |

(三) 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 |
|-----|--------|------|------|--------------------------|
| 徐亚军 | 副总经理 | 离任 | 无 | 工作调整 |
| 刘志钢 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 公司不再设置监事会，原监事会主席职务自然免除。 |
| 杨尚炜 | 监事 | 离任 | 无 | 公司不再设置监事会，原监事会职务自然免除。 |
| 黎云龙 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 公司不再设置监事会，原职工代表监事职务自然免除。 |

报告期内新任董事、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 | 142 | 30 | | 172 |
| 生产人员 | 260 | 3 | | 263 |
| 销售人员 | 61 | 2 | | 63 |
| 研发人员 | 21 | 10 | | 31 |
| 财务人员 | 18 | 1 | | 19 |
| 员工总计 | 502 | 46 | | 548 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 10 | 13 |
| 本科 | 85 | 105 |
| 专科 | 131 | 151 |
| 专科以下 | 275 | 278 |
| 员工总计 | 502 | 548 |

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

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，为员工设计个性化的职业生涯规划，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进合适公司发展的人才。

人才培养：公司制定了系列的人才培养计划，加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型组织，加大内部人才开发力度，以帮助员工更好地适应工作岗位，提升经济效益，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

薪酬政策：为公司员工提供公平的待遇、均等的机会，建立了不同部门不同岗位的 KPI 考核办法。公司为员工缴纳社会保险，组织员工聚餐等提高团队凝聚力的一系列活动，促进公司及员工的发展与成长。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

内部监督机构对本年度内的监督事项无异议。

2025年9月，公司废止《监事会议事规则》并取消监事会，监事会职权由董事会审计委员会行使。自股份公司成立之日起至取消监事会，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运作，历次监事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录合法有效。公司监事会除审议日常事项外，还对公司财务、公司董事会及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，审计委员会共召开2次会议，主要审议了公司定期报告等相关事项，经慎重审核均发表了同意的审核意见，会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录合法有效。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具

有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在公司的控股股东、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，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；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。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司设立了股东会、董事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制

度，保障公司健康平稳运行。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|-----|-----|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天健审（2026）10270 号 | | | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈中江 1 年 | 余慧敏 1 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | | | |

浙江丰岛食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江丰岛食品股份有限公司（以下简称丰岛食品公司）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，公允反映了丰岛食品公司 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、 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，我们独立于丰岛食品公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

丰岛食品公司的营业收入为人民币 69,243.65 万元，由于营业收入是丰岛食品公司关键业绩指标之一，可能存在丰岛食品公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价销售与收款内部控制设计和运行的有效性；
- （2）结合公司所处行业特点，对财务、销售等部门员工进行访谈，了解公司不同销售模式下的收入确认方法；
- （3）评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则规定；
- （4）获取销售台账，检查销售合同、销售发票、出库单和签收单等与会计记录是否一致；
- （5）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，确认是否存在异常；
- （6）对主要客户执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；对未回函的客户实施替代审计程序；
- （7）检查主要客户期后回款情况；
- （8）对收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）5。

截至 2025 年 12 月 31 日，丰岛食品公司存货账面余额为人民币 34,308.57 万元，跌价准备为人民币 584.38 万元，账面价值为人民币 33,724.18 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重

大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况等；
- (3) 了解主要原材料及产品成本变动情况和主要产品价格走势及市场情况，评估存货跌价风险；
- (4) 获取存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；
- (5) 对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；
- (6) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰岛食品公司的持续经营能力，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。

丰岛食品公司治理层（以下简称治理层）负责监督丰岛食品公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对丰岛食品公司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丰岛食品公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈中江
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：余慧敏

二〇二六年四月二十七日

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 | 45,371,105.70 | 107,879,853.10 |
| 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（一）2 | 117,014,249.36 | 106,955,166.69 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（一）3 | 4,026,476.19 | 1,861,630.31 |
| 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）4 | 8,418,609.48 | 6,974,001.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）5 | 337,241,842.20 | 340,539,069.22 |
| 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）6 | 7,229,971.95 | 6,282,192.00 |
| 流动资产合计 | | 519,302,254.88 | 570,491,912.97 |
| 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 | 五（一）7 | 4,407,690.98 | 4,407,690.98 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（一）8 | 158,673,664.18 | 89,908,158.19 |
| 在建工程 | 五（一）9 | 53,276,449.43 | 27,269,394.71 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）10 | 1,770,417.77 | 3,564,803.43 |
| 无形资产 | 五（一）11 | 48,164,954.99 | 50,027,405.63 |
| 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）12 | 10,433,328.26 | 2,376,941.65 |
| 递延所得税资产 | 五（一）13 | 10,485,322.42 | 10,332,446.85 |
| 其他非流动资产 | 五（一）14 | 2,078,841.66 | 93,959.00 |
| 非流动资产合计 | | 289,290,669.69 | 187,980,800.44 |
| 资产总计 | | 808,592,924.57 | 758,472,713.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）16 | 150,159,838.89 | 125,119,211.11 |
| 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）17 | 18,849,625.95 | 29,472,528.97 |
| 应付账款 | 五（一）18 | 214,499,925.68 | 187,791,253.29 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一）19 | 4,395,757.38 | 4,421,564.63 |
| 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）20 | 12,818,180.39 | 10,513,325.48 |
| 应交税费 | 五（一）21 | 3,331,414.68 | 7,852,127.07 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 五（一）22 | 12,182,654.89 | 46,977,678.94 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 33,675,000.00 |
| 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）23 | 618,677.36 | 1,497,475.33 |
| 其他流动负债 | 五（一）24 | 501,556.40 | 540,710.53 |
| 流动负债合计 | | 417,357,631.62 | 414,185,875.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（一）25 | 32,029,333.33 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）26 | 1,233,060.98 | 2,010,348.28 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（一）27 | 21,543,618.55 | 16,377,559.91 |
| 递延所得税负债 | 五（一）13 | 4,058,589.85 | 5,019,091.61 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 58,864,602.71 | 23,406,999.80 |
| 负债合计 | | 476,222,234.33 | 437,592,875.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）28 | 67,350,000.00 | 67,350,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）29 | 83,575,645.50 | 83,575,645.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）30 | 16,024,037.22 | 14,193,242.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）31 | 165,421,007.52 | 155,760,950.71 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 332,370,690.24 | 320,879,838.26 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 332,370,690.24 | 320,879,838.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 808,592,924.57 | 758,472,713.41 |

法定代表人：徐月萍

主管会计工作负责人：王美蓉

会计机构负责人：王美蓉

(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 | | 19,330,784.03 | 74,473,377.56 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一）1 | 79,327,129.28 | 78,263,771.53 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,423,316.64 | 22,566,631.42 |
| 其他应收款 | 十四（一）2 | 4,738,379.13 | 3,661,483.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 180,808,645.84 | 174,568,201.42 |
| 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 | | 2,061,783.37 | 903,029.53 |
| 流动资产合计 | | 292,690,038.29 | 354,436,494.62 |
| 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 | 十四（一）3 | 109,612,427.90 | 60,842,427.90 |
| 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 | | 55,337,910.97 | 54,511,114.91 |
| 在建工程 | | 3,385,361.58 | 5,273,411.70 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,226,761.86 | 2,290,593.00 |
| 无形资产 | | 31,431,317.50 | 32,616,104.98 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 973,402.47 | 1,015,564.49 |
| 递延所得税资产 | | 3,574,402.33 | 4,600,059.13 |
| 其他非流动资产 | | 227,698.91 | 93,959.00 |
| 非流动资产合计 | | 205,769,283.52 | 161,243,235.11 |
| 资产总计 | | 498,459,321.81 | 515,679,729.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 120,131,422.22 | 95,081,627.78 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 12,464,590.02 | 24,739,049.37 |
| 应付账款 | | 88,322,154.01 | 99,503,295.98 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,596,783.23 | 5,426,651.08 |
| 应交税费 | | 2,106,188.98 | 4,534,905.35 |
| 其他应付款 | | 10,756,525.97 | 45,049,812.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 33,675,000.00 |
| 合同负债 | | 486,152.11 | 139,316.18 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 286,482.76 | 723,133.70 |
| 其他流动负债 | | 9,557.79 | 4,082.92 |
| 流动负债合计 | | 242,159,857.09 | 275,201,874.40 |
| 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 | | 1,033,933.94 | 1,546,571.21 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 4,645,271.55 | 5,664,714.38 |
| 递延所得税负债 | | 3,584,313.74 | 4,538,575.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,263,519.23 | 11,749,861.52 |
| 负债合计 | | 251,423,376.32 | 286,951,735.92 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 67,350,000.00 | 67,350,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 88,968,073.40 | 88,968,073.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 16,024,037.22 | 14,193,242.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 74,693,834.87 | 58,216,678.36 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 247,035,945.49 | 228,727,993.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 498,459,321.81 | 515,679,729.73 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 692,436,520.02 | 650,881,879.94 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 692,436,520.02 | 650,881,879.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 672,707,172.17 | 584,652,196.52 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 594,622,638.87 | 519,760,145.10 |
| 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）2 | 6,061,037.51 | 6,426,462.52 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 26,137,630.97 | 24,406,623.97 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 37,762,870.40 | 36,705,538.64 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 3,485,096.36 | -7,138,126.07 |
| 其中：利息费用 | | 6,228,647.79 | 4,304,078.47 |
| 利息收入 | | 4,851,372.35 | 5,670,514.20 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 3,539,514.48 | 3,474,744.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 333,354.78 | 215,763.60 |
| 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） | | | 595,867.38 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -619,525.36 | -145,203.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -7,507,326.27 | -15,847,882.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | 43,112.21 | 61,411.88 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,518,477.69 | 54,584,384.68 |
| 加：营业外收入 | 五（二）12 | 632,147.98 | 203,700.71 |
| 减：营业外支出 | 五（二）13 | 3,010,745.03 | 1,424,806.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,139,880.64 | 53,363,278.86 |
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | 1,649,028.66 | 12,186,944.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| 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） | | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| 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） | | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| 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 | | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.17 | 0.61 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.17 | 0.61 |

法定代表人：徐月萍

主管会计工作负责人：王美蓉

会计机构负责人：王美蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四（二）1 | 467,572,913.88 | 447,923,423.69 |
| 减：营业成本 | 十四（二）1 | 406,693,141.51 | 373,556,084.31 |
| 税金及附加 | | 4,033,401.87 | 3,990,315.68 |
| 销售费用 | | 10,672,837.69 | 8,503,653.89 |
| 管理费用 | | 21,704,703.79 | 24,538,592.89 |
| 研发费用 | 十四（二）2 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |
| 财务费用 | | 3,378,648.29 | -4,709,281.76 |
| 其中：利息费用 | | 5,046,884.53 | 3,440,582.26 |
| 利息收入 | | 3,441,905.56 | 3,933,299.70 |
| 加：其他收益 | | 1,512,459.55 | 1,242,441.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（二）3 | 8,000,000.00 | |
| 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） | | -70,912.07 | -795,704.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,323,930.21 | -6,723,939.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 12,580.13 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,569,899.94 | 31,287,884.33 |
| 加：营业外收入 | | 621,720.89 | 22,789.28 |
| 减：营业外支出 | | 1,650,987.16 | 66,576.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,540,633.67 | 31,244,097.44 |
| 减：所得税费用 | | 1,232,681.99 | 6,617,951.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,307,951.68 | 24,626,145.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (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 | | 18,307,951.68 | 24,626,145.81 |
| 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 | | 714,193,218.06 | 686,085,502.01 |
| 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 | | 30,342,641.11 | 24,384,306.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(三)1 | 33,248,928.39 | 15,810,268.17 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 777,784,787.56 | 726,280,076.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 601,991,905.38 | 601,750,196.70 |
| 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 | | 61,135,047.72 | 55,681,098.89 |
| 支付的各项税费 | | 17,086,369.58 | 29,690,967.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 46,541,218.99 | 29,901,216.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 726,754,541.67 | 717,023,479.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 51,030,245.89 | 9,256,597.19 |
| 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 | | 333,354.78 | 215,763.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 915,266.24 | 66,811.90 |
| 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 | | 1,248,621.02 | 282,575.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 127,591,165.49 | 39,318,956.47 |
| 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 | | | 38,448.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 127,591,165.49 | 39,357,404.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -126,342,544.47 | -39,074,828.97 |
| 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 | | 276,000,000.00 | 258,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 276,000,000.00 | 258,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 219,000,000.00 | 218,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,177,525.67 | 4,754,891.74 |
| 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）3 | 1,854,005.98 | 2,916,531.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 261,031,531.65 | 225,671,423.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 14,968,468.35 | 32,328,576.46 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,890,384.07 | 5,154,086.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -62,234,214.30 | 7,664,430.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 103,979,809.21 | 96,315,378.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 41,745,594.91 | 103,979,809.21 |

法定代表人：徐月萍

主管会计工作负责人：王美蓉

会计机构负责人：王美蓉

(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 | | 485,645,184.71 | 510,180,145.00 |
| 收到的税费返还 | | 19,770,447.78 | 19,020,102.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,486,545.21 | 23,621,467.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 518,902,177.70 | 552,821,714.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 445,782,832.22 | 509,375,831.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 30,600,550.33 | 28,482,442.56 |
| 支付的各项税费 | | 8,812,878.96 | 13,363,162.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 23,284,719.08 | 22,216,969.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 508,480,980.59 | 573,438,406.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,421,197.11 | -20,616,691.42 |
| 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 | | 8,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 603,150.69 | 24,811.90 |
| 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 | | 50,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,653,150.69 | 24,811.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,433,362.39 | 13,075,320.66 |
| 投资支付的现金 | | 48,770,000.00 | |
| 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 | | 57,203,362.39 | 13,075,320.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,550,211.70 | -13,050,508.76 |
| 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 | | 214,000,000.00 | 228,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 214,000,000.00 | 228,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 189,000,000.00 | 178,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 38,594,392.89 | 3,280,752.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,026,985.41 | 1,900,748.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 228,621,378.30 | 183,181,500.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,621,378.30 | 44,818,499.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,622,200.64 | 3,577,004.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -54,372,593.53 | 14,728,303.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 71,993,377.56 | 57,265,073.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,620,784.03 | 71,993,377.56 |

(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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | | 14,193,242.05 | | 155,760,950.71 | | 320,879,838.26 |
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | | 14,193,242.05 | | 155,760,950.71 | | 320,879,838.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,830,795.17 | | | 9,660,056.81 | | 11,490,851.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,490,851.98 | | 11,490,851.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,830,795.17 | -1,830,795.17 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,830,795.17 | -1,830,795.17 | | | |
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | 16,024,037.22 | 165,421,007.52 | | | 332,370,690.24 |

| 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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | | 11,730,627.47 | | 150,722,231.33 | | 313,378,504.30 |
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | | 11,730,627.47 | | 150,722,231.33 | | 313,378,504.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 2,462,614.58 | | 5,038,719.38 | | 7,501,333.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 41,176,333.96 | | 41,176,333.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,462,614.58 | -36,137,614.58 | | -33,675,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,462,614.58 | -2,462,614.58 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -33,675,000.00 | | -33,675,000.00 | |
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 83,575,645.50 | | | 14,193,242.05 | 155,760,950.71 | | 320,879,838.26 | |

法定代表人：徐月萍

主管会计工作负责人：王美蓉

会计机构负责人：王美蓉

(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 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 14,193,242.05 | | 58,216,678.36 | 228,727,993.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 14,193,242.05 | | 58,216,678.36 | 228,727,993.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,830,795.17 | | 16,477,156.51 | 18,307,951.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,307,951.68 | 18,307,951.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,830,795.17 | | -1,830,795.17 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,830,795.17 | | -1,830,795.17 | |
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 16,024,037.22 | | 74,693,834.87 | 247,035,945.49 |

| 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 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 11,730,627.47 | | 69,728,147.13 | 237,776,848.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 11,730,627.47 | | 69,728,147.13 | 237,776,848.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,462,614.58 | | | -11,511,468.77 | -9,048,854.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 24,626,145.81 | 24,626,145.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,462,614.58 | | | -36,137,614.58 | -33,675,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,462,614.58 | | | -2,462,614.58 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的 | | | | | | | | | | | -33675000 | -33,675,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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 | 67,350,000.00 | | | | 88,968,073.40 | | | | 14,193,242.05 | | 58,216,678.36 | 228,727,993.81 |

浙江丰岛食品股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江丰岛食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江丰岛食品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 9 月 27 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330624715487588L 的营业执照，注册资本 67,350,000.00 元，股份总数 67,350,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 41,526,501.00 股，无限售条件的流通股份 25,823,499.00 股。公司股票已于 2022 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属食品加工行业。主要经营活动为果蔬罐头（尤其是桔子、黄桃等水果罐头）的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第三届二十二次董事会批准对外报出。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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款项 | 金额≥人民币 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额≥人民币 100 万元 |
| 重要的在建工程 | 预算金额≥人民币 800 万元 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付款项 | 金额≥人民币 100 万元 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 金额≥人民币 100 万元 |
| 重要的投资活动项目 | 金额≥人民币 3,000 万元 |

(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) 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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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) 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中列示的账面价值；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。

(十一) 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 |
| 应收账款——内部关联方组合 | 合并范围内集团内部公司 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——备用金组合 | 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——押金及保证金组合 | | |
| 其他应收款——应收暂付款及其他组合 | | |
| 其他应收款——往来款组合 | | |
| 其他应收款——应收出口退税款组合 | | |
| 其他应收款——合并范围内应收款项组合 | | |

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(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.28 |
| 1-2年 | 18.00 |
| 2-3年 | 38.00 |
| 3-4年 | 100.00 |
| 4-5年 | 100.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

应收账款的账龄自初始确认日起算。

3. 款项性质组合的款项性质与预期信用损失率对照表如下:

| 组合名称 | 其他应收款 预期信用损失率(%) |
|------------|---------------------|
| 备用金组合 | 11.98 |
| 押金及保证金组合 | 48.67 |
| 应收暂付款及其他组合 | 8.29 |

| | |
|-------------|-------|
| 往来款组合 | 68.00 |
| 应收出口退税款组合 | 5.50 |
| 合并范围内应收款项组合 | 0.00 |

4. 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。

(十二) 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

发出存货采用移动加权平均法。

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

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 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。

(十四) 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 | 5-20 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-10 | 5.00 | 9.50-11.88 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

(十五) 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、达到预定设计要求并经验收 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务及办公软件及非专利技术等，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 | 35-50 | 直线法 |
| 财务及办公软件 | 5-10 | 直线法 |
| 非专利技术 | 5 | 直线法 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

3. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员人工费用、直接投入费用、固定资产折旧、其他费用等相关支出，本公司按研发项目归集研发支出。

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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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：为获取新产品、新配方或新包装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新产品、新配方或新包装计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、产品等活动的阶段。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（十九）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）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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 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

本公司产品销售业务分类为境内销售收入和境外销售收入，具体收入确认方式及计量方法如下：

(1) 境内销售收入

境内销售收入于按合同约定发出商品并经客户签收后确认，按合同约定的交易价格计量。

(2) 境外销售收入

境外销售收入依据合同或订单约定的 FOB、CNF (CFR) 的贸易条款，以“货物越过船舷”为标志确认，公司在货物已报关、于取得的提单上注明的装船日期为收入确认时点，按合同约定的交易价格计量。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

四、税项

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 | 5%、9%、13% |
| 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% |
| 土地使用税 | 按应税土地面积计缴 | 4元/平方米、8元/平方米 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 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% |

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

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | | 800.59 |
| 银行存款 | 41,741,273.06 | 103,959,169.16 |
| 其他货币资金 | 3,629,832.64 | 3,919,883.35 |
| 合计 | 45,371,105.70 | 107,879,853.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 123,386,166.84 | 112,755,036.79 |
| 1-2年 | 37,900.84 | 187,312.00 |
| 2-3年 | 180,312.00 | 740,320.34 |
| 3-4年 | 683,890.29 | 159,768.98 |
| 4-5年 | 148,768.98 | |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 账面余额合计 | 124,437,038.95 | 113,842,438.11 |
| 减：坏账准备 | 7,422,789.59 | 6,887,271.42 |
| 账面价值合计 | 117,014,249.36 | 106,955,166.69 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 832,659.27 | 0.67 | 832,659.27 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 123,604,379.68 | 99.33 | 6,590,130.32 | 5.33 | 117,014,249.36 |
| 合 计 | 124,437,038.95 | 100.00 | 7,422,789.59 | 5.97 | 117,014,249.36 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 894,462.42 | 0.79 | 894,462.42 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 112,947,975.69 | 99.21 | 5,992,809.00 | 5.31 | 106,955,166.69 |
| 合 计 | 113,842,438.11 | 100.00 | 6,887,271.42 | 6.05 | 106,955,166.69 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 123,386,166.84 | 6,514,789.61 | 5.28 |
| 1-2年 | 37,900.84 | 6,822.15 | 18.00 |
| 2-3年 | 180,312.00 | 68,518.56 | 38.00 |
| 小 计 | 123,604,379.68 | 6,590,130.32 | 5.33 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 894,462.42 | | 61,803.15 | | | 832,659.27 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,992,809.00 | 597,321.32 | | | | 6,590,130.32 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|------------|-----------|--|--|--------------|
| 合 计 | 6,887,271.42 | 597,321.32 | 61,803.15 | | | 7,422,789.59 |
|-----|--------------|------------|-----------|--|--|--------------|

(4) 本期本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 序号 | 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收 账款期 末余额 合计数的 比例 (%) | 应收账款坏账准 备 |
|----|------------------------------------|---------------|--|--------------|
| 1 | 沃尔玛集团及其关联方 [注 1] | 37,821,198.78 | 30.40 | 1,996,959.29 |
| 2 | Liberty Foods Trading Co., LLC. | 16,334,492.33 | 13.13 | 862,461.20 |
| 3 | REMA FOODS INCOPERATING ACCOUNT | 9,030,084.58 | 7.26 | 476,788.47 |
| 4 | 米特拉与骐达及其关联方 [注 2] | 6,747,648.00 | 5.42 | 356,275.81 |
| 5 | 西斯科集团及其关联方 [注 3] | 5,999,554.39 | 4.82 | 316,776.47 |
| | 合 计 | 75,932,978.08 | 61.03 | 4,009,261.24 |

[注 1] 沃尔玛集团及其关联方包括沃尔玛(中国)投资有限公司、Sam's Club、Wal-Mart Stores, Inc.、Mexico Sam's Club、WAL-MART CANADA CORP. 和 Walmart Chile S.A

[注 2] 米特拉与骐达及其关联方包括 PT. Tirta Alam Segar 和 PT. Mitra Alam Segar

[注 3] 西斯科集团及其关联方包括 SYSCO MERCHANDISING AND SUPPLY CHAIN SERVICE 和 SMS International Resources Ireland

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|
| | 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 | 4,024,215.33 | 99.94 | | 4,024,215.33 | 1,861,630.31 | 100.00 | | 1,861,630.31 |
| 1-2 年 | 2,260.86 | 0.06 | | 2,260.86 | | | | |
| 合 计 | 4,026,476.19 | 100.00 | | 4,026,476.19 | 1,861,630.31 | 100.00 | | 1,861,630.31 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 宁海县长街兴杰果蔬专业合作社 | 1,703,660.68 | 42.31 |
| 大冶市华兴玻璃有限公司 | 795,964.93 | 19.77 |
| 宁波市环达经贸有限公司 | 399,001.88 | 9.91 |

| | | |
|-------------|--------------|-------|
| 杭州裕隆食品有限公司 | 185,087.06 | 4.60 |
| 北京爱果坊科技有限公司 | 125,000.00 | 3.10 |
| 小 计 | 3,208,714.55 | 79.69 |

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 6,736,775.32 | 5,326,573.10 |
| 应收暂付款及其他 | 1,736,046.76 | 1,609,287.39 |
| 押金及保证金 | 893,787.29 | 902,133.86 |
| 往来款 | 4,522.80 | 4,522.80 |
| 账面余额合计 | 9,371,132.17 | 7,842,517.15 |
| 减：坏账准备 | 952,522.69 | 868,515.50 |
| 账面价值合计 | 8,418,609.48 | 6,974,001.65 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,400,419.57 | 7,362,934.35 |
| 1-2 年 | 555,427.80 | 295,000.00 |
| 2-3 年 | 240,000.00 | 97,000.00 |
| 3-4 年 | 88,000.00 | 25,582.80 |
| 4-5 年 | 25,284.80 | |
| 5 年以上 | 62,000.00 | 62,000.00 |
| 账面余额合计 | 9,371,132.17 | 7,842,517.15 |
| 减：坏账准备 | 952,522.69 | 868,515.50 |
| 账面价值合计 | 8,418,609.48 | 6,974,001.65 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 9,371,132.17 | 100.00 | 952,522.69 | 10.16 | 8,418,609.48 |
| 合 计 | 9,371,132.17 | 100.00 | 952,522.69 | 10.16 | 8,418,609.48 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 7,842,517.15 | 100.00 | 868,515.50 | 11.07 | 6,974,001.65 |
| 合 计 | 7,842,517.15 | 100.00 | 868,515.50 | 11.07 | 6,974,001.65 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收出口退税款组合 | 6,736,775.32 | 370,522.64 | 5.50 |
| 应收暂付款及其他组合 | 1,736,046.76 | 143,918.28 | 8.29 |
| 押金及保证金组合 | 893,787.29 | 435,006.27 | 48.67 |
| 往来款组合 | 4,522.80 | 3,075.50 | 68.00 |
| 小 计 | 9,371,132.17 | 952,522.69 | 10.16 |

(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 | 868,515.50 | | | 868,515.50 |
| 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 | 84,007.19 | | | 84,007.19 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 952,522.69 | | | 952,522.69 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 10.16 | | | 10.16 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 期末坏账准备 |
|-----------------|----------|--------------|------|----------------|------------|
| 出口退税 | 应收出口退税款 | 6,736,775.32 | 1年以内 | 71.89 | 370,522.64 |
| 宜都市红花康养产业开发有限公司 | 应收暂付款及其他 | 300,000.00 | 1年以内 | 8.54 | 66,320.00 |
| | | 300,000.00 | 1-2年 | | |
| | | 200,000.00 | 2-3年 | | |
| 四川泓创会展服务有限公司 | 应收暂付款及其他 | 360,000.00 | 1年以内 | 3.84 | 29,844.00 |
| 中华人民共和国绍兴海关 | 押金及保证金 | 151,260.15 | 1年以内 | 3.21 | 146,323.58 |
| | | 149,384.14 | 1-2年 | | |
| 崔成学 | 应收暂付款及其他 | 256,000.00 | 1年以内 | 2.73 | 21,222.40 |
| 小计 | | 8,453,419.61 | | 90.21 | 634,232.62 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 39,660,405.03 | 26,463.08 | 39,633,941.95 | 42,265,340.71 | 87,588.88 | 42,177,751.83 |
| 在产品 | | | | 109,780.75 | | 109,780.75 |
| 库存商品 | 33,413,777.46 | 184,588.76 | 33,229,188.70 | 17,246,946.66 | 597,271.77 | 16,649,674.89 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 发出商品 | 3,305,862.48 | 59,823.88 | 3,246,038.60 | 6,182,553.25 | 35,655.83 | 6,146,897.42 |
| 自制半成品 | 264,992,160.16 | 5,572,972.62 | 259,419,187.54 | 290,832,575.78 | 15,377,611.45 | 275,454,964.33 |
| 委托加工物资 | 810,742.06 | | 810,742.06 | | | |
| 低值易耗品 | 902,743.35 | | 902,743.35 | | | |
| 合计 | 343,085,690.54 | 5,843,848.34 | 337,241,842.20 | 356,637,197.15 | 16,098,127.93 | 340,539,069.22 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 87,588.88 | 25,075.41 | | 86,201.21 | | 26,463.08 |
| 库存商品 | 597,271.77 | 369,117.16 | | 781,800.17 | | 184,588.76 |
| 发出商品 | 35,655.83 | 93,277.26 | | 69,109.21 | | 59,823.88 |
| 自制半成品 | 15,377,611.45 | 7,663,327.07 | | 17,467,965.90 | | 5,572,972.62 |
| 合计 | 16,098,127.93 | 8,150,796.90 | | 18,405,076.49 | | 5,843,848.34 |

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 |
|-----------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料、在产品 | 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、发出商品 | 相关产成品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 | | |

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵 | 5,106,760.77 | | 5,106,760.77 | 6,282,192.00 | | 6,282,192.00 |
| 预缴所得税 | 723,211.18 | | 723,211.18 | | | |
| 代言费 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | | | |
| 合计 | 7,229,971.95 | | 7,229,971.95 | 6,282,192.00 | | 6,282,192.00 |

7. 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 4,407,690.98 | 4,407,690.98 |
| 其中：权益工具投资 | 4,407,690.98 | 4,407,690.98 |
| 合 计 | 4,407,690.98 | 4,407,690.98 |

8. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 100,720,330.76 | 132,245,991.46 | 3,255,807.28 | 9,769,481.14 | 3,015,808.96 | 249,007,419.60 |
| 本期增加金额 | 41,451,739.85 | 38,527,530.97 | 542,168.14 | 1,880,090.57 | 1,617,934.88 | 84,019,464.41 |
| 1) 购置 | | 1,134,876.19 | 454,424.77 | 375,258.85 | 1,174,190.15 | 3,138,749.96 |
| 2) 在建工程转入 | 41,451,739.85 | 37,392,654.78 | 87,743.37 | 1,504,831.72 | 443,744.73 | 80,880,714.45 |
| 本期减少金额 | 16,055.04 | 6,607,118.12 | 86,264.36 | 151,190.04 | 26,305.00 | 6,886,932.56 |
| 1) 处置或报废 | 16,055.04 | 6,607,118.12 | 86,264.36 | 151,190.04 | 26,305.00 | 6,886,932.56 |
| 期末数 | 142,156,015.57 | 164,166,404.31 | 3,711,711.06 | 11,498,381.67 | 4,607,438.84 | 326,139,951.45 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 70,065,531.28 | 76,218,444.94 | 2,226,329.73 | 7,821,397.46 | 2,767,558.00 | 159,099,261.41 |
| 本期增加金额 | 4,065,276.22 | 8,393,206.17 | 405,905.19 | 878,028.29 | 67,585.11 | 13,810,000.98 |
| 1) 计提 | 4,065,276.22 | 8,393,206.17 | 405,905.19 | 878,028.29 | 67,585.11 | 13,810,000.98 |
| 本期减少金额 | 3,685.90 | 5,194,666.82 | 78,163.37 | 143,630.53 | 22,828.50 | 5,442,975.12 |
| 1) 处置或报废 | 3,685.90 | 5,194,666.82 | 78,163.37 | 143,630.53 | 22,828.50 | 5,442,975.12 |
| 期末数 | 74,127,121.60 | 79,416,984.29 | 2,554,071.55 | 8,555,795.22 | 2,812,314.61 | 167,466,287.27 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 68,028,893.97 | 84,749,420.02 | 1,157,639.51 | 2,942,586.45 | 1,795,124.23 | 158,673,664.18 |
| 期初账面价值 | 30,654,799.48 | 56,027,546.52 | 1,029,477.55 | 1,948,083.68 | 248,250.96 | 89,908,158.19 |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------|----|------|------|-----|------|
| | 账面余额 | 减值 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 | 账面价值 |

| | | 准备 | | | 备 | |
|---------------------|---------------|----|---------------|---------------|---|---------------|
| 湖北丰岛年产 3 万吨食品罐头扩建项目 | 48,663,821.56 | | 48,663,821.56 | 2,585,897.69 | | 2,585,897.69 |
| 湖北丰岛污水处理改扩建项目 | | | | 17,566,913.28 | | 17,566,913.28 |
| 设备安装工程 | 4,612,627.87 | | 4,612,627.87 | 7,116,583.74 | | 7,116,583.74 |
| 合计 | 53,276,449.43 | | 53,276,449.43 | 27,269,394.71 | | 27,269,394.71 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 湖北丰岛年产 3 万吨食品罐头扩建项目 | 12,850.00 | 2,585,897.69 | 88,814,795.07 | 42,736,871.20 | | 48,663,821.56 |
| 湖北丰岛污水处理改扩建项目 | 3,892.00 | 17,566,913.28 | 6,840,296.72 | 24,209,009.02 | 198,200.98 | |
| 小计 | | 20,152,810.97 | 95,655,091.79 | 66,945,880.22 | 198,200.98 | 48,663,821.56 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 湖北丰岛年产 3 万吨食品罐头扩建项目 | 71.13 | 71.13 | | | | 自有资金 |
| 湖北丰岛污水处理改扩建项目 | 95.06 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 小计 | | | | | | |

10. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 7,160,609.92 | 7,160,609.92 |
| 本期增加金额 | 105,673.05 | 105,673.05 |
| 1) 租入 | 105,673.05 | 105,673.05 |
| 本期减少金额 | 3,299,265.46 | 3,299,265.46 |
| 1) 处置 | 3,299,265.46 | 3,299,265.46 |
| 期末数 | 3,967,017.51 | 3,967,017.51 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 3,595,806.49 | 3,595,806.49 |
| 本期增加金额 | 1,900,058.71 | 1,900,058.71 |
| 1) 计提 | 1,900,058.71 | 1,900,058.71 |
| 本期减少金额 | 3,299,265.46 | 3,299,265.46 |
| 1) 处置 | 3,299,265.46 | 3,299,265.46 |
| 期末数 | 2,196,599.74 | 2,196,599.74 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 1,770,417.77 | 1,770,417.77 |
| 期初账面价值 | 3,564,803.43 | 3,564,803.43 |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 财务及办公软件 | 非专利技术 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 66,448,587.65 | 636,136.75 | 350,000.00 | 67,434,724.40 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 购置 | | | | |
| 本期减少金额 | 270,321.21 | | | 270,321.21 |
| 1) 处置 | 270,321.21 | | | 270,321.21 |
| 期末数 | 66,178,266.44 | 636,136.75 | 350,000.00 | 67,164,403.19 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 16,657,325.21 | 399,993.56 | 350,000.00 | 17,407,318.77 |
| 本期增加金额 | 1,550,046.60 | 69,114.96 | | 1,619,161.56 |
| 1) 计提 | 1,550,046.60 | 69,114.96 | | 1,619,161.56 |
| 本期减少金额 | 27,032.13 | | | 27,032.13 |
| 1) 处置 | 27,032.13 | | | 27,032.13 |
| 期末数 | 18,180,339.68 | 469,108.52 | 350,000.00 | 18,999,448.20 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 47,997,926.76 | 167,028.23 | | 48,164,954.99 |
| 期初账面价值 | 49,791,262.44 | 236,143.19 | | 50,027,405.63 |

12. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产装修改造支出 | 2,025,267.85 | 9,560,151.78 | 1,152,091.37 | 10,433,328.26 |
| 排污权有偿使用费 | 351,673.80 | | 351,673.80 | |
| 合计 | 2,376,941.65 | 9,560,151.78 | 1,503,765.17 | 10,433,328.26 |

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 应收款项坏账准备 | 8,375,312.28 | 2,093,828.09 | 7,755,786.92 | 1,938,946.73 |
| 存货跌价准备 | 5,843,848.34 | 1,460,962.08 | 16,098,127.93 | 4,024,531.98 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 1,000,000.00 | 250,000.00 | 1,000,000.00 | 250,000.00 |
| 递延收益 | 21,543,618.55 | 5,385,904.64 | 16,377,559.91 | 4,094,389.98 |
| 内部交易未实现利润 | 50,217.42 | 12,554.36 | 98,312.63 | 24,578.16 |
| 租赁负债 | 1,853,325.82 | 463,331.47 | 3,507,823.61 | 876,955.91 |
| 未弥补亏损 | 5,034,251.47 | 1,258,562.87 | | |
| 合计 | 43,700,573.88 | 10,925,143.51 | 44,837,611.00 | 11,209,402.76 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 1,885,970.98 | 471,492.75 | 1,885,970.98 | 471,492.75 |
| 固定资产加速折旧 | 14,337,254.97 | 3,584,313.74 | 18,133,415.62 | 4,533,353.91 |
| 使用权资产 | 1,770,417.77 | 442,604.45 | 3,564,803.43 | 891,200.86 |
| 合计 | 17,993,643.72 | 4,498,410.94 | 23,584,190.03 | 5,896,047.52 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |

| | | | | |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 439,821.09 | 10,485,322.42 | 876,955.91 | 10,332,446.85 |
| 递延所得税负债 | 439,821.09 | 4,058,589.85 | 876,955.91 | 5,019,091.61 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|-----|
| 可抵扣亏损 | 115,720.71 | |
| 合 计 | 115,720.71 | |

(5) 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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|------------|-----|----|
| 2030年 | 115,720.71 | | |
| 合 计 | 115,720.71 | | |

14. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 2,078,841.66 | | 2,078,841.66 | 93,959.00 | | 93,959.00 |
| 合 计 | 2,078,841.66 | | 2,078,841.66 | 93,959.00 | | 93,959.00 |

15. 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 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|------|-----------|
| 货币资金 | 3,625,510.79 | 3,625,510.79 | 质押 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 98,783,355.31 | 43,246,435.37 | 抵押 | 为抵押借款提供担保 |
| 在建工程 | 7,769,646.27 | 7,769,646.27 | 抵押 | 为抵押借款提供担保 |
| 无形资产 | 61,363,500.51 | 44,447,866.29 | 抵押 | 为抵押借款提供担保 |
| 合 计 | 171,542,012.88 | 99,089,458.72 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|-----------|
| 货币资金 | 3,900,043.89 | 3,900,043.89 | 质押 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 75,162,241.54 | 21,031,801.79 | 抵押 | 为抵押借款提供担保 |
| 无形资产 | 54,388,657.12 | 38,736,326.91 | 抵押 | 为抵押借款提供担保 |

| | | | | |
|-----|----------------|---------------|--|--|
| 合 计 | 133,450,942.55 | 63,668,172.59 | | |
|-----|----------------|---------------|--|--|

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 105,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 保证借款 | 44,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 质押借款 | 1,000,000.00 | |
| 预提利息 | 159,838.89 | 119,211.11 |
| 合 计 | 150,159,838.89 | 125,119,211.11 |

17. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,855,965.27 | 17,072,528.97 |
| 商业承兑汇票 | 3,993,660.68 | 12,400,000.00 |
| 合 计 | 18,849,625.95 | 29,472,528.97 |

18. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料成本采购款 | 189,004,283.55 | 177,777,528.09 |
| 应付长期资产购置款 | 25,495,642.13 | 10,013,725.20 |
| 合 计 | 214,499,925.68 | 187,791,253.29 |

19. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,395,757.38 | 4,421,564.63 |
| 合 计 | 4,395,757.38 | 4,421,564.63 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 10,318,326.04 | 59,064,856.02 | 58,292,676.17 | 11,090,505.89 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 离职后福利—设定提存计划 | 194,999.44 | 4,348,814.57 | 2,816,139.51 | 1,727,674.50 |
| 辞退福利 | | 46,903.10 | 46,903.10 | |
| 合计 | 10,513,325.48 | 63,460,573.69 | 61,155,718.78 | 12,818,180.39 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,055,362.03 | 50,909,796.24 | 50,243,400.49 | 10,721,757.78 |
| 职工福利费 | | 3,403,449.90 | 3,403,449.90 | |
| 社会保险费 | 120,081.12 | 2,502,496.24 | 2,397,101.25 | 225,476.11 |
| 其中：医疗保险费 | 109,191.04 | 2,280,202.27 | 2,276,526.27 | 112,867.04 |
| 工伤保险费 | 10,890.08 | 222,293.97 | 120,574.98 | 112,609.07 |
| 住房公积金 | | 1,689,129.00 | 1,689,129.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 142,882.89 | 559,984.64 | 559,595.53 | 143,272.00 |
| 小计 | 10,318,326.04 | 59,064,856.02 | 58,292,676.17 | 11,090,505.89 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | 189,017.80 | 4,199,505.76 | 2,710,903.72 | 1,677,619.84 |
| 失业保险费 | 5,981.64 | 149,308.81 | 105,235.79 | 50,054.66 |
| 小计 | 194,999.44 | 4,348,814.57 | 2,816,139.51 | 1,727,674.50 |

21. 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | | 46,109.60 |
| 企业所得税 | 832,394.05 | 5,236,444.36 |
| 个人所得税 | 88,525.98 | 67,854.92 |
| 城市维护建设税 | 109,055.72 | 89,647.29 |
| 教育费附加 | 109,055.72 | 89,647.28 |
| 房产税 | 905,577.24 | 905,043.86 |
| 土地使用税 | 1,102,815.86 | 1,102,815.79 |
| 印花税 | 107,747.30 | 94,985.27 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 环境保护税 | 76,242.81 | 219,578.70 |
| 合 计 | 3,331,414.68 | 7,852,127.07 |

22. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | | 33,675,000.00 |
| 其他应付款 | 12,182,654.89 | 13,302,678.94 |
| 合 计 | 12,182,654.89 | 46,977,678.94 |

(2) 应付股利

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|---------------|
| 普通股股利 | | 33,675,000.00 |
| 小 计 | | 33,675,000.00 |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 9,208,282.11 | 9,508,287.75 |
| 应付暂收款及其他 | 2,847,257.78 | 3,667,276.19 |
| 往来款 | 127,115.00 | 127,115.00 |
| 小 计 | 12,182,654.89 | 13,302,678.94 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 尹兆友 | 4,000,000.00 | 桔皮收购保证金 |
| 崔成学 | 4,000,000.00 | 桔皮收购保证金 |
| 小 计 | 8,000,000.00 | |

23. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 618,677.36 | 1,497,475.33 |
| 合 计 | 618,677.36 | 1,497,475.33 |

24. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 501,556.40 | 540,710.53 |
| 合 计 | 501,556.40 | 540,710.53 |

25. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 抵押借款 | 32,029,333.33 | |
| 合 计 | 32,029,333.33 | |

26. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,418,397.59 | 2,332,067.01 |
| 减：未确认融资费用 | 185,336.61 | 321,718.73 |
| 合 计 | 1,233,060.98 | 2,010,348.28 |

27. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 16,377,559.91 | 7,500,000.00 | 2,333,941.36 | 21,543,618.55 | 尚未摊销完 毕 |
| 合 计 | 16,377,559.91 | 7,500,000.00 | 2,333,941.36 | 21,543,618.55 | |

28. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|---------------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 67,350,000.00 | | | | | | 67,350,000.00 |

29. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 83,575,645.50 | | | 83,575,645.50 |

| | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------------|
| 合 计 | 83,575,645.50 | | | 83,575,645.50 |
|-----|---------------|--|--|---------------|

30. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,193,242.05 | 1,830,795.17 | | 16,024,037.22 |
| 合 计 | 14,193,242.05 | 1,830,795.17 | | 16,024,037.22 |

(2) 其他说明

本期按母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积 1,830,795.17 元。

31. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 155,760,950.71 | 150,722,231.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,830,795.17 | 2,462,614.58 |
| 应付普通股股利 | | 33,675,000.00 |
| 期末未分配利润 | 165,421,007.52 | 155,760,950.71 |

(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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 683,898,299.25 | 594,529,961.64 | 642,841,671.67 | 519,620,354.87 |
| 其他业务收入 | 8,538,220.77 | 92,677.23 | 8,040,208.27 | 139,790.23 |
| 合 计 | 692,436,520.02 | 594,622,638.87 | 650,881,879.94 | 519,760,145.10 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 692,436,520.02 | 594,622,638.87 | 650,881,879.94 | 519,760,145.10 |

(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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 桔子罐头 | 373,812,776.40 | 329,508,686.63 | 368,221,059.36 | 287,114,371.78 |
| 黄桃罐头 | 192,173,630.66 | 167,052,350.94 | 175,630,196.58 | 152,778,398.40 |
| 什锦罐头 | 50,124,811.93 | 41,628,801.82 | 50,634,662.42 | 39,566,441.89 |
| 其他罐头 | 67,787,080.26 | 56,340,122.25 | 48,355,753.31 | 40,161,142.80 |
| 材料销售及其他 | 8,538,220.77 | 92,677.23 | 8,040,208.27 | 139,790.23 |
| 小 计 | 692,436,520.02 | 594,622,638.87 | 650,881,879.94 | 519,760,145.10 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 259,748,205.13 | 213,229,797.93 | 258,236,442.20 | 199,373,957.20 |
| 境外 | 432,688,314.89 | 381,392,840.94 | 392,645,437.74 | 320,386,187.90 |
| 小 计 | 692,436,520.02 | 594,622,638.87 | 650,881,879.94 | 519,760,145.10 |

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 692,436,520.02 | 650,881,879.94 |
| 小 计 | 692,436,520.02 | 650,881,879.94 |

(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 467,348.03 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 1,635,768.15 | 1,635,768.04 |
| 城市维护建设税 | 1,311,342.29 | 1,456,886.80 |
| 教育费附加 | 1,304,524.84 | 1,483,149.72 |
| 房产税 | 1,092,367.17 | 1,090,938.80 |
| 印花税 | 518,199.69 | 352,987.00 |
| 环境保护税 | 198,835.37 | 406,732.16 |
| 合 计 | 6,061,037.51 | 6,426,462.52 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,843,539.52 | 9,135,436.35 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 促销推广费 | 11,453,240.98 | 9,702,751.37 |
| 咨询策划及参展费 | 2,141,892.65 | 1,861,926.90 |
| 交通差旅费 | 1,222,007.24 | 1,408,500.96 |
| 检验检疫费 | 506,986.06 | 319,693.75 |
| 业务招待费 | 475,006.96 | 462,285.38 |
| 审核认证费 | 442,002.07 | 334,763.73 |
| 其他费用 | 1,052,955.49 | 1,181,265.53 |
| 合 计 | 26,137,630.97 | 24,406,623.97 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,274,398.27 | 20,811,875.30 |
| 固定资产折旧 | 2,265,536.08 | 2,166,669.82 |
| 业务招待费 | 1,745,107.49 | 1,147,940.35 |
| 无形资产摊销 | 1,619,161.56 | 1,620,062.64 |
| 交通差旅费 | 954,259.55 | 694,373.41 |
| 中介机构费用 | 776,191.97 | 5,980,514.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 502,607.99 | 192,521.66 |
| 办公会议费 | 469,738.32 | 339,544.26 |
| 使用权资产折旧 | 95,764.46 | 355,885.96 |
| 存货报废损失 | | 1,002,597.32 |
| 其他费用 | 3,060,104.71 | 2,393,553.61 |
| 合 计 | 37,762,870.40 | 36,705,538.64 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,097,759.17 | 1,893,801.25 |
| 直接投入费用 | 755,438.24 | 1,997,982.37 |
| 固定资产折旧 | 208,706.80 | 112,349.24 |
| 其他费用 | 575,993.85 | 377,888.17 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 专家咨询费用 | | 109,531.33 |
| 合 计 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|---------------|
| 利息费用 | 6,228,647.79 | 4,304,078.47 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 92,247.66 | 183,625.61 |
| 减：利息收入 | 4,851,372.35 | 5,670,514.20 |
| 汇兑损益 | 1,890,384.07 | -5,995,459.73 |
| 其他 | 217,436.85 | 223,769.39 |
| 合 计 | 3,485,096.36 | -7,138,126.07 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,333,941.36 | 2,333,941.36 | 2,333,941.36 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,110,685.75 | 1,132,083.90 | 1,110,685.75 |
| 直接减免的增值税 | 83,100.00 | | |
| 代扣个人所得税手续费 | 11,787.37 | 8,718.97 | |
| 合 计 | 3,539,514.48 | 3,474,744.23 | 3,444,627.11 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|------------|------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 333,354.78 | 215,763.60 |
| 合 计 | 333,354.78 | 215,763.60 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -535,518.17 | 39,993.66 |
| 其他应收款坏账损失 | -84,007.19 | -185,197.10 |
| 合 计 | -619,525.36 | -145,203.44 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -7,507,326.27 | -15,847,882.39 |
| 合 计 | -7,507,326.27 | -15,847,882.39 |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 43,112.21 | 61,411.88 | 43,112.21 |
| 合 计 | 43,112.21 | 61,411.88 | 43,112.21 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 无需支付的应付款项 | 610,902.48 | 3,000.00 | 610,902.48 |
| 罚款(索赔)净收入 | 16,653.70 | 21,383.00 | 16,653.70 |
| 政府补助 | 4,176.00 | | 4,176.00 |
| 其他收入 | 415.80 | 179,317.71 | 415.80 |
| 合 计 | 632,147.98 | 203,700.71 | 632,147.98 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,461,716.56 | 293,775.24 | 2,461,716.56 |
| 对外捐赠 | 444,794.00 | 190,000.00 | 444,794.00 |
| 其他支出 | 64,226.36 | 4,831.70 | 64,226.36 |
| 赔偿支出 | 37,411.91 | 931,302.18 | 37,411.91 |
| 滞纳金 | 2,596.20 | 4,897.41 | 2,596.20 |
| 合 计 | 3,010,745.03 | 1,424,806.53 | 3,010,745.03 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,762,405.99 | 15,958,428.27 |
| 递延所得税费用 | -1,113,377.33 | -3,771,483.37 |
| 合 计 | 1,649,028.66 | 12,186,944.90 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 13,139,880.64 | 53,363,278.86 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 3,284,970.16 | 13,340,819.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -715,815.67 | 25,712.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 382,941.05 | 148,903.60 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -21.95 |
| 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 | 28,930.18 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,069,915.72 | -1,119,673.13 |
| 权益性投资收益的影响 | -83,338.70 | -53,940.90 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -178,742.64 | -154,855.32 |
| 所得税费用 | 1,649,028.66 | 12,186,944.90 |

(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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到承兑保证金 | 13,415,257.08 | |
| 收到政府补助 | 8,614,861.75 | 3,298,784.40 |
| 收到利息收入 | 4,851,372.35 | 5,670,514.20 |
| 收到押金及保证金 | 3,569,223.62 | 2,706,614.59 |
| 收到其他 | 267,754.23 | 14,738.25 |
| 收到备用金及往来款 | 2,513,805.66 | 2,538,816.73 |
| 收到索赔款 | 16,653.70 | 1,580,800.00 |
| 合 计 | 33,248,928.39 | 15,810,268.17 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付各项费用 | 25,561,964.20 | 23,916,484.86 |
| 支付承兑保证金 | 13,140,723.98 | |
| 支付押金及保证金 | 3,148,037.92 | 3,236,266.94 |
| 支付其他 | 2,444,736.17 | 407,456.21 |
| 支付备用金及往来款 | 2,245,756.72 | 2,341,008.53 |
| 合 计 | 46,541,218.99 | 29,901,216.54 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----|-----------|
| 处置长期资产损失 | | 38,448.00 |
| 合 计 | | 38,448.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 支付租金 | 1,854,005.98 | 2,916,531.80 |
| 合 计 | 1,854,005.98 | 2,916,531.80 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,490,851.98 | 41,176,333.96 |
| 加：资产减值准备 | 7,507,326.27 | 15,847,882.39 |
| 信用减值准备 | 619,525.36 | 145,203.44 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,710,059.69 | 15,824,482.65 |
| 无形资产摊销 | 1,619,161.56 | 1,620,062.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,503,765.17 | 1,165,467.06 |
| 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） | -43,112.21 | -61,411.88 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,461,716.56 | 293,775.24 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | -595,867.38 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,555,118.51 | -1,041,381.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -333,354.78 | -215,763.60 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -152,875.57 | -1,986,751.08 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -960,501.76 | -1,784,732.29 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,210,099.25 | -67,160,399.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -14,961,308.59 | 680,375.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 22,223,972.95 | 5,349,321.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,030,245.89 | 9,256,597.19 |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 41,745,594.91 | 103,979,809.21 |
| 减：现金的期初余额 | 103,979,809.21 | 96,315,378.36 |
| 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 | -62,234,214.30 | 7,664,430.85 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 1) 现金 | 41,745,594.91 | 103,979,809.21 |
| 其中：库存现金 | | 800.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 41,741,273.06 | 103,959,169.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,321.85 | 19,839.46 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 41,745,594.91 | 103,979,809.21 |
| 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 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|--------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,625,510.79 | 3,900,043.89 | 使用受限 |
| 小 计 | 3,625,510.79 | 3,900,043.89 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|-----|------|-------|------|-------|-----|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------------|----------------|--|----------------|
| 短期借款 | 125,119,211.11 | 209,000,000.00 | 40,627.78 | 184,000,000.00 | | 150,159,838.89 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | | 67,000,000.00 | 29,333.32 | 34,999,999.99 | | 32,029,333.33 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 3,507,823.61 | | 198,608.01 | 1,854,693.28 | | 1,851,738.34 |
| 应付股利 | 33,675,000.00 | | | 33,675,000.00 | | |
| 小计 | 162,302,034.72 | 276,000,000.00 | 268,569.11 | 254,529,693.27 | | 184,040,910.56 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 5,472,136.60 |
| 其中：美元 | 778,530.68 | 7.0288 | 5,472,136.44 |
| 欧元 | 0.02 | 8.2355 | 0.16 |
| 应收账款 | | | 81,561,737.19 |
| 其中：美元 | 11,514,866.07 | 7.0288 | 80,935,690.63 |
| 英镑 | 66,356.45 | 9.4346 | 626,046.56 |
| 应付账款 | | | 3,038,577.23 |
| 其中：美元 | 432,303.84 | 7.0288 | 3,038,577.23 |

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)10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(二十六)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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 1,134,259.03 | 1,047,418.77 |
| 低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | | 36,106.19 |
| 合计 | 1,134,259.03 | 1,083,524.96 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 110,071.56 | 183,625.61 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,988,265.01 | 3,963,950.57 |

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。

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,097,759.17 | 1,893,801.25 |
| 直接投入费用 | 755,438.24 | 1,997,982.37 |
| 固定资产折旧 | 208,706.80 | 112,349.24 |
| 专家咨询费用 | | 109,531.33 |
| 其他费用 | 575,993.85 | 377,888.17 |
| 合 计 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |
| 资本化研发支出 | | |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将湖北丰岛食品有限公司（以下简称湖北丰岛）、浙江昊旺食品有限公司（以下简称昊旺食品）和安徽丰岛食品有限公司（以下简称安徽丰岛）3家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | |
| 湖北丰岛 | 8,800.00 万元 | 湖北省宜都市 | 食品制造业 | 100.00 | | 设立 |

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 注册资本 | 出资比例 |
|------|--------|-------------|-----------|---------|
| 安徽丰岛 | 设立 | 2025年03月14日 | 5,000.00万 | 100.00% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|------|--------|--------|--------|-----------|
|------|--------|--------|--------|-----------|

| | | | | |
|----------------|----|-------------|--|--------|
| 浙江丰岛生物科技股份有限公司 | 注销 | 2025年10月20日 | | 451.10 |
|----------------|----|-------------|--|--------|

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 7,500,000.00 |
| 其中：计入递延收益 | 7,500,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,114,861.75 |
| 其中：计入其他收益 | 1,110,685.75 |
| 计入营业外收入 | 4,176.00 |
| 财政贴息 | 440,500.00 |
| 其中：冲减财务费用 | 440,500.00 |
| 合 计 | 9,055,361.75 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数 | 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 | 16,377,559.91 | 7,500,000.00 | 2,333,941.36 | |
| 小 计 | 16,377,559.91 | 7,500,000.00 | 2,333,941.36 | |

(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 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | | | | 21,543,618.55 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 21,543,618.55 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 3,444,627.11 | 3,466,025.26 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 4,176.00 | |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 440,500.00 | |
| 合 计 | 3,889,303.11 | 3,466,025.26 |

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五（一）3、五（一）4、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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.03%（2024 年 12 月 31 日：69.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 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 | 182,189,172.22 | 187,456,517.22 | 153,182,383.89 | 14,470,933.33 | 19,803,200.00 |
| 应付票据 | 18,849,625.95 | 18,849,625.95 | 18,849,625.95 | | |
| 应付账款 | 214,499,925.68 | 214,499,925.68 | 214,499,925.68 | | |
| 其他应付款 | 12,182,654.89 | 12,182,654.89 | 12,182,654.89 | | |
| 租赁负债 | 1,851,738.34 | 2,102,352.72 | 700,635.92 | 684,115.34 | 717,601.46 |
| 小 计 | 429,573,117.08 | 435,091,076.46 | 399,415,226.33 | 15,155,048.67 | 20,520,801.46 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-----|-------|---------|-------|-------|-------|
| | 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 | 125,119,211.11 | 127,642,855.55 | 127,642,855.55 | | |
| 应付票据 | 29,472,528.97 | 29,472,528.97 | 29,472,528.97 | | |
| 应付账款 | 187,791,253.29 | 187,791,253.29 | 187,791,253.29 | | |
| 其他应付款 | 46,977,678.94 | 46,977,678.94 | 46,977,678.94 | | |
| 租赁负债 | 3,507,823.61 | 3,865,754.02 | 1,533,686.99 | 963,836.47 | 1,368,230.56 |
| 小计 | 392,868,495.92 | 395,750,070.77 | 393,418,003.74 | 963,836.47 | 1,368,230.56 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币182,189,172.22元（2024年12月31日：人民币125,119,211.11元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、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(%) |
|------------|--------|------|----------|-----------------|------------------|
| 丰岛控股集团有限公司 | 浙江省杭州市 | 投资 | 5,000.00 | 75.89 | 75.89 |

(2) 本公司最终控制方是徐孝方、徐月萍、徐冠明。徐孝方与徐月萍系夫妻关系，徐冠明系徐孝方与徐月萍之子，徐孝方、徐月萍和徐冠明控制公司 83.09%表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| 浙江花易科技股份有限公司（曾用名：浙江花集网科技股份有限公司） | 丰岛控股集团有限公司持股 90.95%，徐孝方持股 8.45% |
| 浙江丰岛股份有限公司 | 丰岛控股集团有限公司持股 97.20% |
| 云南丰岛花卉有限公司 | 浙江丰岛股份有限公司持股 98.28% |
| 开远丰岛花卉有限公司 | 云南丰岛花卉有限公司持股 100% |
| 昆明美天娇种苗有限公司 | 浙江丰岛股份有限公司持股 80% |
| 云南美天娇花卉有限公司 | 昆明美天娇种苗有限公司持股 100% |
| 玉溪美天娇花卉有限公司 | 昆明美天娇种苗有限公司持股 100% |
| 杭州花巨汇信息技术有限公司 | 浙江花易科技股份有限公司持股 95% |
| 易门美天娇花卉有限公司 | 昆明美天娇种苗有限公司持股 100% |
| 元江美天娇花卉有限公司 | 昆明美天娇种苗有限公司持股 100% |
| 浙江凤鸣道实业有限公司 | 徐孝方持股 90.00%，徐冠明持股 10.00% |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 丰岛控股集团有限公司 | 销售商品 | 399,643.32 | 306,425.13 |
| 浙江丰岛股份有限公司 | 销售商品 | 3,355.75 | 38,517.70 |
| 昆明美天娇种苗有限公司 | 销售商品 | 7,907.97 | 31,101.77 |
| 云南丰岛花卉有限公司 | 销售商品 | 14,325.14 | 23,035.40 |
| 云南美天娇花卉有限公司 | 销售商品 | 4,909.74 | 10,389.38 |
| 易门美天娇花卉有限公司 | 销售商品 | 3,699.12 | 8,566.38 |
| 开远丰岛花卉有限公司 | 销售商品 | | 8,203.54 |
| 浙江花易科技股份有限公司 | 销售商品 | | 3,769.92 |
| 玉溪美天娇花卉有限 | 销售商品 | 1,412.38 | 3,438.04 |

| | | | |
|---------------|------|----------|----------|
| 公司 | | | |
| 元江美天娇花卉有限公司 | 销售商品 | 1,143.36 | 2,035.40 |
| 浙江凤鸣道实业有限公司 | 销售商品 | 908.85 | |
| 杭州花巨汇信息技术有限公司 | 销售商品 | | 419.46 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|------------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| | | 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 |
| 丰岛控股集团有限公司 | 办公楼 | | 360,500.00 | | 71,063.33 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|------------|--------|---|-----------------------------|-------------|------------|
| | | 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 |
| 丰岛控股集团有限公司 | 办公楼 | | 684,500.00 | | 100,551.29 |

3. 本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 徐月萍，徐孝方 | 14,000,000.00 | 2023/9/6 | 2027/9/19 | 否[注] |
| 浙江丰岛股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2025/1/23 | 2028/1/22 | 否 |
| 徐孝方、徐月萍 | 10,000,000.00 | 2024/12/23 | 2027/12/22 | 否 |
| 徐月萍、徐孝方 | 30,000,000.00 | 2024/7/15 | 2027/7/15 | 否 |
| 丰岛控股集团有限公司、徐月萍、徐孝方 | 10,000,000.00 | 2024/7/5 | 2027/7/4 | 否 |

[注]该借款同时有浙江白云伟业控股集团有限公司提供担保。

4. 其他关联方担保情况

(1) 2025年1月1日，丰岛控股和白云伟业签订《互保协议》，约定丰岛控股与白云伟业互为对方及对方子公司或关联公司与金融单位于2025年1月1日至2025年12月31日期间发生的各项业务提供最高额人民币15,000.00万元的保证担保。截至2025年12月31日止，白云伟业为本公司提供了最高额人民币1,400.00万元的保证担保。此外，白云伟业为本公司开立应付票据提供保证担保。

(2) 2024年9月19日，丰岛控股与浙江新昌农村商业银行股份有限公司签订《“农链乐”贷款合作协议》，由丰岛控股为本公司本部部分供应商（农副产品合作社）的负责人或股东的“农链乐”贷款提供总额度为人民币7,000.00万元的不可撤销的连带责任保证，保证期限自借款期限届满之日起三年；借款人全部贷款额度不超过产销协议实际履行价款的80%；贷款最长期限不超过一年；协议有效期自2024年10月01日至2026年9月30日。同时，上述农副产品合作社为丰岛控股提供的“农链乐”贷款担保提供反担保，反担保的范围为贷款本金、利息、违约金、律师费以及为实现反担保债权而产生的其他费用，反担保的期限为担保责任承担后二年止。

2025年11月21日至12月29日，本公司之子公司湖北丰岛食品有限公司之供应商宜都市盈峰柑桔专业合作社等9家农副产品合作社分别与武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行（以下简称“武汉农商行”）签订《保理业务合同》，（另外3家在2026年1-2月份办理借款时签订），由武汉农商行提供合计金额为3,930.00万元的银行借款，贷款期限自实际放款日至2026年07月25日。2025年11月17日本公司子公司湖北丰岛食品有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分公司签订《供应链融资协议》，由丰岛控股集团有限公司提供连带责任保证。丰岛控股与武汉农商行分别签订12份《保证合同》，为上述银行借款提供连带责任保证。同时，上述农副产品合作社为丰岛控股提供的产业链贷款担保提供反担保，反担保的范围为贷款本金、利息、违约金、律师费以及为实现反担保债权而产生的其他费用，反担保的期限为担保责任承担后二年止。

2025年12月09日至12月15日，本公司之子公司湖北丰岛食品有限公司之供应商宜都市忠平柑桔专业合作社、宜都市盈峰柑桔专业合作社等9家合作社分别与湖北宜都农村商业银行股份有限公司红花套支行（以下简称“红花套支行”）签订《流动资金借款合同》，（另外1家宜都市四长联合柑桔专业合作社在2026年1月份办理借款时签订），由红花套支行提供合计金额为3,850.00万元的银行借款，贷款期限自实际放款日开始至2026年7月31日。2025年12月09日至2026年01月13日，丰岛控股与红花套支行分别签订10份《保证合同》，为上述银行借款提供连带责任保证。同时，上述农副产品合作社为丰岛控股提供的产业链贷款担保提供反担保，反担保的范围为贷款本金、利息、违约金、律师费以及为实现反担保债权而产生的其他费用，反担保的期限为担保责任承担后二年止。

5. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 384.28 | 441.33 |

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|-----|--------------|
| 租赁负债 | | | |
| | 丰岛控股集团有限公司 | | 1,733,776.65 |
| 小计 | | | 1,733,776.65 |
| 一年内到期的租赁负债 | | | 25,857.89 |
| | 丰岛控股集团有限公司 | | 25,857.89 |

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表披露日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

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报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

报告分部的财务信息

| 项目 | 浙江新昌分部 | 湖北宜都分部 | 安徽淮北分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 552,121,108.60 | 293,354,836.19 | | 153,039,424.77 | 692,436,520.02 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 552,121,108.60 | 293,354,836.19 | | 153,039,424.77 | 692,436,520.02 |
| 营业成本 | 478,354,869.31 | 269,355,289.54 | | 153,087,519.98 | 594,622,638.87 |
| 资产总额 | 514,686,042.77 | 405,494,965.72 | 1,430,624.42 | 113,018,708.34 | 808,592,924.57 |
| 负债总额 | 258,457,808.94 | 221,086,697.64 | 46,345.13 | 3,368,617.38 | 476,222,234.33 |
| 营业利润 | 15,416,148.68 | 8,169,954.51 | -115,720.71 | 7,951,904.79 | 15,518,477.69 |
| 利润总额 | 14,341,052.04 | 6,866,454.10 | -115,720.71 | 7,951,904.79 | 13,139,880.64 |

十四、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 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 83,749,080.74 | 82,626,447.98 |
| 账面余额合计 | 83,749,080.74 | 82,626,447.98 |
| 减：坏账准备 | 4,421,951.46 | 4,362,676.45 |
| 账面价值合计 | 79,327,129.28 | 78,263,771.53 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 83,749,080.74 | 100.00 | 4,421,951.46 | 5.28 | 79,327,129.28 |
| 合 计 | 83,749,080.74 | 100.00 | 4,421,951.46 | 5.28 | 79,327,129.28 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 82,626,447.98 | 100.00 | 4,362,676.45 | 5.28 | 78,263,771.53 |
| 合 计 | 82,626,447.98 | 100.00 | 4,362,676.45 | 5.28 | 78,263,771.53 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 83,749,080.74 | 4,421,951.46 | 5.28 |
| 小 计 | 83,749,080.74 | 4,421,951.46 | 5.28 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|----------|-----|--------|-------|----|----|-----|
| | | 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 | 4,362,676.45 | 59,275.01 | | | | 4,421,951.46 |
| 合计 | 4,362,676.45 | 59,275.01 | | | | 4,421,951.46 |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 序号 | 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备 |
|----|---------------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 1 | 沃尔玛集团及其关联方 [注 1] | 37,821,198.78 | 45.15 | 1,996,959.29 |
| 2 | Liberty Foods Trading Co., LLC. | 8,865,510.35 | 10.59 | 468,098.95 |
| 3 | 西斯科集团及其关联方 [注 2] | 5,999,554.39 | 7.17 | 316,776.47 |
| 4 | Sundia Corporation | 4,468,896.56 | 5.34 | 235,957.74 |
| 5 | REMA FOODS INCOPERATING ACCOUNT | 3,520,585.34 | 4.2 | 185,886.91 |
| | 合计 | 60,675,745.42 | 72.45 | 3,203,679.36 |

[注 1] 沃尔玛集团及其关联方包括沃尔玛(中国)投资有限公司、Sam's Club、Wal-Mart Stores, Inc.、Mexico Sam's Club、WAL-MART CANADA CORP. 和 Walmart Chile S.A

[注 2] 西斯科集团及其关联方包括 SYSCO MERCHANDISING AND SUPPLY CHAIN SERVICE 和 SMS International Resources Ireland

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 4,664,189.96 | 3,259,284.56 |
| 应收暂付款及其他 | 51,603.66 | 210,124.46 |
| 押金及保证金 | 549,282.29 | 657,133.86 |
| 往来款 | 4,522.80 | 4,522.80 |
| 合并范围内应收款项组合 | | 50,000.00 |
| 账面余额合计 | 5,269,598.71 | 4,181,065.68 |
| 减：坏账准备 | 531,219.58 | 519,582.52 |
| 账面价值合计 | 4,738,379.13 | 3,661,483.16 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,042,886.11 | 4,114,482.88 |
| 1-2 年 | 215,427.80 | 60,000.00 |
| 2-3 年 | 5,000.00 | |
| 3-4 年 | | 6,582.80 |
| 4-5 年 | 6,284.80 | |
| 账面余额合计 | 5,269,598.71 | 4,181,065.68 |
| 减：坏账准备 | 531,219.58 | 519,582.52 |
| 账面价值合计 | 4,738,379.13 | 3,661,483.16 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 5,269,598.71 | 100.00 | 531,219.58 | 10.08 | 4,738,379.13 |
| 合 计 | 5,269,598.71 | 100.00 | 531,219.58 | 10.08 | 4,738,379.13 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 4,181,065.68 | 100.00 | 519,582.52 | 12.43 | 3,661,483.16 |
| 合 计 | 4,181,065.68 | 100.00 | 519,582.52 | 12.43 | 3,661,483.16 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收出口退税款组合 | 4,664,189.96 | 256,530.45 | 5.50 |
| 应收暂付款及其他组合 | 51,603.66 | 4,277.94 | 8.29 |
| 押金及保证金组合 | 549,282.29 | 267,335.69 | 48.67 |
| 往来款组合 | 4,522.80 | 3,075.50 | 68.00 |

| | | | |
|-----|--------------|------------|-------|
| 小 计 | 5,269,598.71 | 531,219.58 | 10.08 |
|-----|--------------|------------|-------|

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 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 | 519,582.52 | | | 519,582.52 |
| 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 | 11,637.06 | | | 11,637.06 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 531,219.58 | | | 531,219.58 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 10.08 | | | 10.08 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|-------------|---------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 出口退税 | 应收出口退税款 | 4,664,189.96 | 1 年以内 | 88.51 | 256,530.45 |
| 中华人民共和国绍兴海关 | 押金及保证金 | 151,260.15 | 1 年以内 | 5.71 | 146,323.58 |
| | | 149,384.14 | 1-2 年 | | |

| | | | | | |
|--------------|----------|--------------|------|-------|------------|
| 大西锅炉(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 3.80 | 97,340.00 |
| 工伤保险基金 | 应收暂付款及其他 | 47,282.25 | 1-2年 | 0.90 | 3,919.70 |
| 抖音保证金 | 押金及保证金 | 18,000.00 | 1年以内 | 0.43 | 11,049.06 |
| | | 4,702.00 | 4-5年 | | |
| 小计 | | 5,230,116.50 | | 99.35 | 515,162.79 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 109,612,427.90 | | 109,612,427.90 | 60,842,427.90 | | 60,842,427.90 |
| 合计 | 109,612,427.90 | | 109,612,427.90 | 60,842,427.90 | | 60,842,427.90 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|-------|---------------|------|---------------|------|--------|----|----------------|------|
| | 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 |
| 昊旺食品 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 湖北丰岛 | 50,842,427.90 | | 47,270,000.00 | | | | 98,112,427.90 | |
| 安徽丰岛 | | | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | |
| 小计 | 60,842,427.90 | | 48,770,000.00 | | | | 109,612,427.90 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 462,953,166.91 | 406,486,038.10 | 442,555,016.05 | 372,320,937.88 |
| 其他业务收入 | 4,619,746.97 | 207,103.41 | 5,368,407.64 | 1,235,146.43 |
| 合计 | 467,572,913.88 | 406,693,141.51 | 447,923,423.69 | 373,556,084.31 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 467,572,913.88 | 406,693,141.51 | 447,923,423.69 | 373,556,084.31 |

(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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 桔子罐头 | 215,303,447.78 | 188,346,581.190 | 219,014,700.76 | 174,658,617.13 |
| 黄桃罐头 | 148,681,362.52 | 133,763,055.04 | 134,687,989.82 | 122,652,429.87 |
| 什锦罐头 | 40,693,898.91 | 34,903,027.33 | 41,976,727.58 | 35,785,172.67 |
| 其他罐头 | 58,274,457.70 | 49,473,374.54 | 46,875,597.89 | 39,224,718.21 |
| 材料销售及其他 | 4,619,746.97 | 207,103.41 | 5,368,407.64 | 1,235,146.43 |
| 小 计 | 467,572,913.88 | 406,693,141.51 | 447,923,423.69 | 373,556,084.31 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 154,615,786.86 | 137,573,081.25 | 146,721,015.93 | 128,268,415.58 |
| 境外 | 312,957,127.02 | 269,120,060.26 | 301,202,407.76 | 245,287,668.73 |
| 小 计 | 467,572,913.88 | 406,693,141.51 | 447,923,423.69 | 373,556,084.31 |

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 467,572,913.88 | 447,923,423.69 |
| 小 计 | 467,572,913.88 | 447,923,423.69 |

(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 114,392.29 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,097,759.17 | 1,893,801.25 |
| 直接投入费用 | 761,475.98 | 1,997,982.37 |
| 固定资产折旧 | 208,706.80 | 112,349.24 |
| 专家咨询费用 | | 109,531.33 |
| 其他费用 | 569,956.11 | 377,888.17 |
| 合 计 | 4,637,898.06 | 4,491,552.36 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|----------------|--------------|--|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 8,000,000.00 | |
| 合 计 | 8,000,000.00 | |

十五、其他补充资料

(一) 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 | -2,418,604.35 | |
| 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 | 3,889,303.11 | |
| 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 | 333,354.78 | |
| 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财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 61,803.15 | |
| 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 | 78,943.51 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |

| | | |
|-------------------------|--------------|--|
| 小 计 | 1,944,800.20 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 226,907.43 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,717,892.77 | |

（二）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 | 3.52 | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.99 | 0.15 | 0.15 |

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 | 11,490,851.98 |
| 非经常性损益 | B | 1,717,892.77 |
| 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 | 9,772,959.21 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 320,879,838.26 |
| 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 | 12 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 326,625,264.25 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 3.52% |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 2.99% |

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 | 11,490,851.98 |
| 非经常性损益 | B | 1,717,892.77 |
| 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 | 9,772,959.21 |

| | | |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 期初股份总数 | D | 67,350,000.00 |
| 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 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 67,350,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.17 |
| 扣除非经常性损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.15 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

浙江丰岛食品股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -2,418,604.35 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 3,889,303.11 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 333,354.78 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 61,803.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 78,943.51 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 |
| 非经常性损益合计 | 1,944,800.20 |
| 减: 所得税影响数 | 226,907.43 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 1,717,892.77 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用