



海欣食品股份有限公司

2024年半年度报告

多籽多福



二零二四年八月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人滕用庄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者以及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 25 |
| 第五节 环境和社会责任 | 28 |
| 第六节 重要事项 | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 36 |
| 第八节 优先股相关情况 | 40 |
| 第九节 债券相关情况 | 41 |
| 第十节 财务报告 | 42 |

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；

三、载有董事长签名的 2024 年半年度报告文本原件；

四、以上备查文件的备置地点：福州市仓山区金山建新北路 150 号公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、海欣食品 | 指 | 海欣食品股份有限公司 |
| 东山腾新 | 指 | 东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 舟山腾新 | 指 | 舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 武汉海欣 | 指 | 武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 上海闽芝 | 指 | 上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 广州腾新 | 指 | 广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 北京鼓山 | 指 | 北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 南京腾新 | 指 | 南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 沈阳腾新 | 指 | 沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 成都腾新 | 指 | 成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 浙江鱼极 | 指 | 浙江鱼极食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 浙江海欣 | 指 | 浙江海欣水产有限公司，本公司全资子公司 |
| 福建长恒 | 指 | 福建长恒食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 福建腾新 | 指 | 福建腾新食品有限公司，本公司全资子公司 |
| 百肴鲜 | 指 | 江苏百肴鲜食品有限公司，本公司控股子公司 |
| 海欣吉强 | 指 | 山东海欣吉强食品有限公司，本公司控股子公司 |
| 东鸥食品 | 指 | 福建东鸥食品有限公司，本公司控股子公司 |
| 海萌餐饮 | 指 | 北京海萌餐饮管理有限公司，本公司参股公司 |
| 猫诚股份 | 指 | 上海猫诚电子商务股份有限公司，本公司参股公司 |
| 腾新投资 | 指 | 腾新投资有限公司，由本公司实际控制人滕氏兄弟投资设立 |
| 报告期 | 指 | 2024 年半年度、2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 鱼糜、鱼浆 | 指 | 将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物。 |
| 鱼肉制品、鱼糜制品 | 指 | 以鱼糜或鱼浆为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食品。 |
| 终端 | 指 | 产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所。 |
| KA | 指 | 在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端。 |
| BC | 指 | 区域性的中型超市、便利连锁 |
| 流通渠道 | 指 | 指各级经销商代理本公司产品，通过批发市场、农贸市场、专营门店等将公司产品销售给终端消费者 |
| 现代渠道 | 指 | 指公司产品通过 KA、BC 等连锁大卖场、中小型超市、社区便利店及精品超市等销售给终端消费者 |
| 电商渠道 | 指 | 指公司通过自营电商平台和通过电商平台销售两种销售终端将产品销售给终端消费者 |
| 特通渠道 | 指 | 指公司向大型连锁餐饮、企事业单位直接供应产品，以及公司出口业务 |
| HACCP | 指 | Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施。 |
| 冷链物流 | 指 | 冷藏冷冻类食品在生产、贮藏、运输、销售的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|-----------------------|------|--------|
| 股票简称 | 海欣食品 | 股票代码 | 002702 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 海欣食品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 海欣食品 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HaiXin Foods Co., Ltd | | |
| 公司的法定代表人 | 滕用庄 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|---------------------------------|
| 姓名 | 郑铭 | 陈丹青 |
| 联系地址 | 福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼 | 福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼 |
| 电话 | 0591-88202235 | 0591-88202235 |
| 传真 | 0591-88202235 | 0591-88202235 |
| 电子信箱 | zhengming@tengxinfoods.com.cn | chendanqing@tengxinfoods.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 714,670,503.53 | 733,715,251.23 | -2.60% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -12,764,945.74 | 1,190,661.64 | -1,172.09% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -17,204,352.10 | -1,539,514.91 | -1,017.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 8,797,479.37 | -31,878,567.80 | 127.60% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0230 | 0.0025 | -1,020.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0230 | 0.0025 | -1,020.00% |
| 加权平均净资产收益率 | -1.11% | 0.15% | -1.26% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,011,423,400.23 | 2,164,853,985.08 | -7.09% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,123,735,198.40 | 1,158,733,274.57 | -3.02% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

| 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） | -75,584.93 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,922,613.54 | |
| 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 | 491,031.28 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,050,019.32 | |
| 减：所得税影响额 | -1,817.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -49,509.91 | |
| 合计 | 4,439,406.36 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品、主要业绩驱动因素等未发生重大变化。

主要业务和主要产品：公司主要从事速冻鱼肉制品和肉制品、速冻米面制品、速冻菜肴制品、常温鱼肉制品和肉制品的生产和销售，公司产品主要包括速冻鱼肉制品和肉制品类（火锅丸滑、鱼丸、肉丸、福袋、鱼豆腐等）、速冻米面类（蛋黄烧麦、流沙包等）、速冻菜肴类（鲍鱼、带鱼、鱿鱼串、烤芝士卷等）；常温休闲类（蟹柳、鱼豆腐、速食关东煮等）。

主要的业绩驱动因素：公司自成立以来，依托自身在技术研发、产品质量、种类和结构、营销网络和服务水平等方面的优势，取得客户的信任，实现经营业绩的长期、持续稳定。

（二）公司所处行业的发展阶段及趋势

1、行业发展现状

近年来，我国速冻食品行业保持了较高速增长，根据 iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，中国速冻食品市场规模不断扩大，2022 年中国速冻食品市场规模已达 1688.5 亿元，预计 2025 年将达 2130.9 亿元。速冻食品行业呈现出品类多元化、渠道多样化、产品品牌化等明显趋势，不断创新和适应市场变化将成为推动行业发展的关键因素。

首先，品类多元化。为了满足不同消费群体的需求，速冻食品行业企业推出了更多的细分品类，如速冻米面制品、速冻果蔬制品、速冻水产制品、速冻调制食品及速冻肉制品等。同时，企业依靠新品和爆品来获取市场份额，推动品类多元化发展。

其次，渠道多样化。一些大型速冻食品企业通过直营店、特许经营、加盟店等多种销售渠道，覆盖更多的消费者。随着电商和社交媒体的兴起，越来越多的速冻食品企业开始将目光放在电商、社交媒体和私域社团等新兴渠道上，通过线上销售渠道拓展市场。速冻食品行业正逐步从线下走向线上，打破传统渠道的局限，实现更广泛的市场覆盖。

最后，产品品牌化。随着消费者对速冻食品品质的要求越来越高，越来越多的速冻食品企业开始注重品牌建设，推出了更高品质、更有品牌特色的速冻食品产品。一些头部速冻食品品牌，通过产品品质的提升和营销手段的运用，提高了品牌的知名度和美誉度。同时，一些新兴的速冻食品企业也开始注重品牌建设，通过独特的产品设计、营销活动等手段，提升品牌形象和品牌认知度。

总体来说，目前速冻食品行业的未来发展前景广阔，随着消费者需求的多样化和市场竞争的加剧，速冻食品行业将继续保持创新和调整。

2、行业周期性特点

季节性特点：公司主要产品以速冻鱼肉制品和肉制品为主，速冻米面制品、常温鱼肉制品和肉制品、速冻菜肴制品为辅。受消费习惯、季节变化的影响，公司所属行业通常呈现季节性特征，每年的第二季度为全年销售淡季，第四季度为全年销售最旺季。近些年，为消除季节性对公司的不利影响，公司推陈出新，如烤串类产品、正餐卷类产品等，改善产品结构，逐步增加非季节性产品的份额，以便在销售淡季和销售旺季之间平衡收入，改善公司营业收入具有明显季节性波动的特点。

周期性特点：速冻鱼肉制品和肉制品行业的周期性不明显，主要是随着宏观经济周期、居民可支配收入水平及上下游行业的波动而波动。

3、公司所处的行业地位

目前，速冻鱼肉制品和肉制品行业内企业众多，不同区域的消费者对产品偏好有差异，市场整体集中程度较低，公司作为行业内首家上市企业，产能、产量、销售规模 and 市场份额位于行业前列。

（三）报告期内经营情况

1、报告期内公司业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 7.15 亿元，同比下降 2.60%；综合毛利率 17.91%，同比下降 0.62 个百分点；综合费用率 19.20%，同比增长 1.91 个百分点。报告期内，公司实现净利润-1,234.36 万元，同比下降 1,018.64%；归属于母公司净利润-1,276.49 万元，同比下降 1,172.09%。

2、报告期内公司主要完成工作

（1）电商渠道的拓展与创新

报告期内，公司积极拥抱数字化，大力拓展电商渠道。通过与各大电商平台如抖音、京东、天猫的深度合作，公司的产品矩阵得到了有效扩展，线上销售额实现增长。特别是针对年轻消费群体，公司推出一系列定制化的营销活动，提升了品牌知名度。

（2）产品品类的深耕与突破

继去年成功收购东鸥食品后，公司在鲍鱼产品线上持续深耕，推出多款高端鲍鱼预制菜及常温鲍鱼罐头等，拓宽了产品的消费场景，满足消费者对高品质海产品的需求。同时，公司加强与鲍鱼养殖户的合作，从源头保证产品的品质与供应的稳定性。此外，依托舟山工厂丰富的海洋资源优势，公司开展“海欣串吧”的整合品类营销活动，产品以海鲜串、牛羊猪肉串、花式串、丸食串等涵盖烤串市场的主流产品。

（3）生产基地的建设与改造

报告期内，公司扩产项目根据项目规划和公司实际情况稳步推进中。截至 2024 年半年度报告披露日，福建长恒食品有限公司（连江工厂）新建年产 10 万吨速冻鱼肉制品项目土建工程已完成竣工验收，已于 7 月正式投产；东山腾新食品有限公司（东山工厂）二期扩建项目，主要为优化和增加常温休闲食品产能，已完成竣工验收工作；山东海欣吉强食品有限公司（山东工厂）分阶段重新启动，预计下半年投产。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（一）公司产品涉及许可销售的基本情况

截至报告期末，公司及子公司涉及许可销售相关的许可证书情况如下：

| 序号 | 许可证名称 | 取得单位 | 取得方式 | 许可证号 | 取得时间 |
|----|------------|--------------|------|------------------|------------------|
| 1 | 食品经营许可证 | 成都腾新食品有限公司 | 核准 | JY15101090008365 | 2021 年 9 月 2 日 |
| 2 | 仅销售预包装食品备案 | 南京腾新食品有限公司 | 备案 | YB13201140000931 | 2022 年 6 月 7 日 |
| 3 | 仅销售预包装食品备案 | 上海闽芝食品有限公司 | 备案 | YB13101120008795 | 2022 年 6 月 22 日 |
| 4 | 仅销售预包装食品备案 | 东山腾新食品有限公司 | 备案 | YB13506260011917 | 2022 年 10 月 11 日 |
| 5 | 食品经营许可证 | 海欣食品股份有限公司 | 核准 | JY13501040077761 | 2022 年 10 月 26 日 |
| 6 | 食品经营许可证 | 武汉海欣食品有限公司 | 核准 | JY14201320013867 | 2023 年 4 月 19 日 |
| 7 | 食品经营许可证 | 广州腾新食品有限公司 | 备案 | YB14401120029324 | 2023 年 6 月 7 日 |
| 8 | 食品经营许可证 | 浙江鱼极食品有限公司 | 核准 | JY13304530001300 | 2019 年 11 月 8 日 |
| 9 | 食品经营许可证 | 江苏百肴鲜食品有限公司 | 核准 | JY13202810356375 | 2020 年 9 月 4 日 |
| 10 | 食品经营许可证 | 北京鼓山食品有限公司 | 核准 | JY11107050059575 | 2020 年 12 月 16 日 |
| 11 | 食品经营许可证 | 山东海欣吉强食品有限公司 | 核准 | JY13701260056986 | 2021 年 4 月 7 日 |
| 12 | 食品经营许可证 | 福建腾新食品有限公司 | 核准 | JY13501040295052 | 2022 年 3 月 31 日 |
| 13 | 食品经营许可证 | 福建东鸥食品有限公司 | 核准 | JY13501220145004 | 2023 年 5 月 10 日 |

（二）公司主要经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

公司的采购模式：公司通常与供应商签订年度采购合同，并通过具体采购订单来进行采购。公司材料采购主要分大宗农产品（鱼类、肉类、粉类等）、工业产品（辅料、包装物等）、初级农副产品（海捕原料鱼等）等三大类。大宗农产品和工业产品是通过采购合同，公司与供应商结算。初级副产品的采购通过年度计划、订单管理、一对一结算的方式进行。

公司的生产模式：公司主要以自有全自动或半自动生产设备对各种原辅材料进行加工，并通过速冻、包装、金属探测、冻藏，制成各类速冻鱼肉制品及肉制品、速冻米面制品、常温休闲食品、速冻菜肴制品。

公司的销售模式：公司销售模式以流通和现代渠道销售为主，特通和电商渠道销售为辅。流通渠道是指由各级经销商代理本公司产品，通过批发市场、农贸市场、专营门店等将公司产品销售给终端消费者；现代渠道是指公司产品通过

KA、BC 等连锁大卖场、中小型超市、社区便利店及精品超市等销售给终端消费者；特通渠道是指公司向大型连锁餐饮、企事业单位直接供应产品，以及公司出口业务；电商模式是指公司通过第三方电商平台将产品销售给终端消费者。

品牌运营情况

公司目前品牌有“海欣”、“鱼极”、“优必歌”、“百肴轩”和“东鸥”等五大品牌，其中，“海欣”品牌产品涵盖全系列；“鱼极”品牌主要是高端速冻鱼肉制品及肉制品；“优必歌”品牌主要为速冻菜肴制品；“百肴轩”品牌主要为速冻米面制品、速冻菜肴制品；“东鸥”品牌主要为速冻菜肴制品。

报告期内，公司品牌运营情况如下：

| 品牌 | 主要产品类型 | 营业收入（万元） | 新产品 SKU 增加数 | 新产品贡献营业收入（万元） |
|-----------|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| 海欣(含优必歌) | 速冻鱼肉制品及肉制品、常温休闲食品、速冻米面制品、速冻菜肴制品 | 42,481.19 | 75.00 | 1,551.68 |
| 鱼极 | 速冻鱼肉制品及肉制品 | 7,505.01 | 1.00 | 10.51 |
| 百肴轩 | 速冻米面制品、速冻菜肴制品 | 1,575.61 | 14.00 | 49.58 |
| 东鸥 | 速冻菜肴制品 | 10,546.85 | 598.00 | 2,619.25 |
| 其他 | 客户定制产品及其他 | 9,358.39 | 54.00 | 377.30 |
| 合计 | - | 71,467.05 | 742.00 | 4,608.32 |

主要销售模式

报告期内，公司销售模式未发生重大变化。具体详见“第三节管理层讨论与分析”之“（二）公司主要经营模式”。

经销模式

适用 不适用

1、公司不同销售模式或销售渠道下的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况如下：

| 销售渠道 | 营业收入 | | 营业成本 | | 毛利率 | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额（万元） | 同比变动 | 金额（万元） | 同比变动 | 比率 | 同比变动 |
| 流通渠道 | 40,395.73 | -5.49% | 34,543.16 | -2.94% | 14.49% | -2.24% |
| 现代渠道 | 9,742.69 | -12.85% | 8,034.25 | -10.86% | 17.54% | -1.85% |
| 电商渠道 | 7,388.27 | 14.09% | 4,659.43 | 9.89% | 36.93% | 2.41% |
| 特通渠道 | 13,940.36 | 7.43% | 11,433.49 | 4.53% | 17.98% | 2.28% |
| 合计 | 71,467.05 | -2.60% | 58,670.33 | -1.86% | 17.91% | -0.62% |

2、按照销售区域同比变动情况详见“第三节管理层讨论与分析”之“三、主营业务分析”。

3、报告期内经销商变动情况如下：

| 区域 | 期初经销商数量 | 报告期内增加 | 报告期内减少 | 期末经销商数量 | 变动幅度 |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 东北区 | 174 | 44 | 25 | 193 | 10.92% |
| 华北区 | 275 | 49 | 39 | 285 | 3.64% |
| 华东区 | 990 | 204 | 181 | 1013 | 2.32% |
| 华南区 | 355 | 91 | 54 | 392 | 10.42% |
| 华中区 | 229 | 23 | 27 | 225 | -1.75% |
| 西北区 | 92 | 18 | 7 | 103 | 11.96% |
| 西南区 | 218 | 50 | 39 | 229 | 5.05% |
| 港澳台 | 4 | 0 | 1 | 3 | -25.00% |
| 境外 | 5 | 1 | 0 | 6 | 20.00% |
| 合计 | 2,342 | 480 | 373 | 2,449 | 4.57% |

4、经销商结算方式：公司根据与经销商签订的年度框架性购销合同以及客户的信用资质和销售区域的竞争特点，给予部分优质经销商一定的信用额度支持，在公司的授信额度内，可以赊销货物，授信到期收回货款；超过授信额度外的以现款结算。

公司制定了明确的经销商授信制度，信用资质好、上一年度有合作的经销商可享受信用政策。新合作客户原则上无授信支持，但合作一段时间经评估后，对优质客户给予累计销售金额一定比例的授信支持；授信额度的大小取决于经销

商销售额的大小及信用等级。公司对信用资质优质客户及战略合作经销商在销售旺季给予一定的上浮临时授信额度的支持。

5、公司前五大经销商客户合计销售金额 10,409.97 万元，占年度主营业务收入比例 14.87%，期末应收账款总额 793.82 万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司在天猫旗舰店、京东、天猫超市、抖音旗舰店等第三方平台开设自营店铺。公司线上直销销售产品包括自产速冻鱼肉制品、速冻肉制品、常温休闲食品、速冻米面制品、速冻菜肴制品等。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容 | 主要采购内容的金额 |
|-------|------------|----------------|
| 大宗农产品 | 鱼类肉类粉类 | 380,144,009.31 |
| 工业产品 | 辅料包装物五金配件等 | 139,151,648.48 |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

报告期内，公司销售模式未发生重大变化。具体详见“第三节管理层讨论与分析”之“（二）公司主要经营模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

按照产品分类，报告期内营业成本主要构成情况如下：

| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 (万元) | 本期占总成本 比例 | 上年同期金额 (万元) | 上年同期占 总成本比例 | 本期金额较上 年变动比例 |
|----------------|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 速冻鱼肉制品及 肉制品 | 直接材料 | 24,736.31 | 42.16% | 33,244.80 | 55.61% | -25.59% |
| | 直接人工 | 1,993.87 | 3.40% | 2,016.58 | 3.37% | -1.13% |
| | 制造费用 | 4,980.28 | 8.49% | 5,173.10 | 8.65% | -3.73% |
| | 合同履行成本 | 2,876.73 | 4.90% | 4,052.50 | 6.78% | -29.01% |
| | 外购成本 | 1,156.60 | 1.97% | 1,580.05 | 2.64% | -26.80% |
| 常温休闲食品 | 直接材料 | 2,055.72 | 3.50% | 2,613.87 | 4.37% | -21.35% |
| | 直接人工 | 328.92 | 0.56% | 350.63 | 0.59% | -6.19% |
| | 制造费用 | 421.36 | 0.72% | 448.10 | 0.75% | -5.97% |
| | 合同履行成本 | 147.07 | 0.25% | 150.02 | 0.25% | -1.96% |
| | 外购成本 | 147.83 | 0.25% | 223.64 | 0.37% | -33.90% |
| 速冻米面制品 | 直接材料 | 324.82 | 0.55% | 440.49 | 0.74% | -26.26% |
| | 直接人工 | 62.48 | 0.11% | 70.74 | 0.12% | -11.68% |

| | | | | | | |
|--------|--------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | 制造费用 | 129.93 | 0.22% | 135.99 | 0.23% | -4.46% |
| | 合同履行成本 | 48.57 | 0.08% | 56.68 | 0.09% | -14.31% |
| | 外购成本 | 144.68 | 0.25% | 136.18 | 0.23% | 6.25% |
| 速冻菜肴制品 | 直接材料 | 13,571.66 | 23.13% | 4,240.60 | 7.09% | 220.04% |
| | 直接人工 | 262.84 | 0.45% | 421.71 | 0.71% | -37.67% |
| | 制造费用 | 1,210.89 | 2.06% | 862.72 | 1.44% | 40.36% |
| | 合同履行成本 | 506.84 | 0.86% | 319.37 | 0.53% | 58.70% |
| | 外购成本 | 2,281.16 | 3.89% | 2,925.82 | 4.89% | -22.03% |
| 其他 | 直接材料 | 1,281.79 | 2.18% | 316.88 | 0.53% | 304.50% |
| 总成本 | | 58,670.32 | 100.00% | 59,780.46 | 100.00% | -1.86% |

产量与库存量

1、按照产品分类，生产量、销售量、库存量同比变动情况如下：

| 产品分类 | 项目 | 单位 | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 说明情况 |
|------------|-----|----|--------|--------|---------|------|
| 速冻鱼肉制品及肉制品 | 销售量 | 吨 | 29,598 | 36,644 | -19.23% | |
| | 库存量 | 吨 | 4,224 | 5,888 | -28.26% | |
| | 生产量 | 吨 | 26,675 | 33,615 | -20.65% | |
| 常温休闲食品 | 销售量 | 吨 | 1,380 | 1,577 | -12.52% | |
| | 库存量 | 吨 | 63 | 100 | -36.82% | 注 1 |
| | 生产量 | 吨 | 1,297 | 1,458 | -11.07% | |
| 速冻米面制品 | 销售量 | 吨 | 685 | 755 | -9.24% | |
| | 库存量 | 吨 | 105 | 116 | -9.32% | |
| | 生产量 | 吨 | 471 | 512 | -7.93% | |
| 速冻菜肴制品 | 销售量 | 吨 | 3,737 | 3,948 | -5.35% | |
| | 库存量 | 吨 | 1,607 | 1,209 | 32.91% | 注 2 |
| | 生产量 | 吨 | 3,420 | 2,955 | 15.73% | |

注 1：常温休闲食品库存量同比下降 36.82%，主要系产品结构优化所致。

注 2：速冻菜肴制品库存量同比增长 32.91%，主要系战略库存所致。

2、按照生产主体设计产能、实际产量、在建产能情况如下：

| 生产主体 | 品类 | 设计产能（吨） | 实际产量（吨） |
|-----------|----------|---------|---------|
| 海欣食品 | 产成品 | 11,232 | 8,431 |
| 东山腾新 | 产成品 | 18,601 | 18,875 |
| 浙江鱼极 | 产成品 | 1,915 | 1,564 |
| 舟山腾新/浙江海欣 | 原料鱼浆、产成品 | 6,504 | 1,899 |
| 百肴鲜 | 产成品 | 1,416 | 807 |
| 东鸥食品 | 产成品 | 1,548 | 1,169 |
| 合计 | - | 53,143 | 32,746 |

截至报告期末，公司在建产能 15 万吨，其中长恒食品（连江工厂）在建产能 10 万吨，海欣吉强（山东工厂）在建产能 5 万吨。

注 1：生产主体舟山腾新实际产量与设计产能差异较大，系因新工厂尚处于产能爬坡期，故产能利用率不足，折旧摊销等固定支出较多。

注 2：生产主体百肴鲜实际产量与设计产能差异较大，系因其电商渠道订单下降，对应产品产量下滑。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

自公司成立以来，始终专注于速冻鱼类、肉类产品的研发、生产与销售。公司拥有百年历史的“海欣”品牌，始创于1903年，是速冻鱼肉制品行业首批“中国名牌”之一。公司旗下“鱼极”品牌是目前行业中高端产品品类的代表，在业内享有较高品牌认可度。近年来，公司通过线上媒体广告和线下推广活动，优化完善品牌推广策略，扩大品牌的受众群体，提高品牌的知名度和美誉度，使公司在行业竞争中占据有利地位。

2、研发优势

公司一直致力于新品研发及口味提升，产品梯队丰富。公司被认定为“国家鱼糜制品加工技术研发分中心”，并配备了行业先进的研发设备，在产品上推陈出新，不断突破。近年来，公司针对不同区域、不同季节推出多款原创性单品，丰富了产品线，开拓了区域市场，提升了淡季销售额，更好地满足了消费者多元化和组合消费的需求，推动公司的可持续发展。

3、产品优势

公司注重产品品质保障，从原材料的筛选到生产工艺的控制，都有严格的标准与流程，以保证产品的口感、营养和安全性。公司产品系列价格带丰富，产品梯度横向扩张迅速，丰富的产品线，涵盖了速冻鱼肉制品、速冻肉制品、速冻米面制品、速冻菜肴制品和常温鱼肉、肉制品等多个品类，满足不同消费者的需求，使产品更具有竞争力。

4、营销网络优势

公司一直注重营销网络的搭建和营销渠道的建设。线下，公司产品已进入各大型连锁商超系统，包括沃尔玛、永辉、大润发、华润万家、麦德龙等连锁超市，社区便利店以及海底捞、杨国福等连锁客户。线上，公司渠道已覆盖天猫、京东、朴朴、叮咚买菜、兴盛优选等电商平台。公司通过布局全渠道销售网络，为消费者提供了多元化的消费体验，实现线上和线下业务的均衡发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入 | 714,670,503.53 | 733,715,251.23 | -2.60% | |
| 营业成本 | 586,703,228.72 | 597,804,554.82 | -1.86% | |
| 销售费用 | 77,696,802.74 | 77,387,100.93 | 0.40% | |
| 管理费用 | 48,848,317.05 | 39,428,822.77 | 23.89% | |
| 财务费用 | 3,255,658.32 | 2,977,634.52 | 9.34% | |
| 所得税费用 | 4,981,259.60 | 4,891,635.74 | 1.83% | |
| 研发投入 | 7,410,412.28 | 7,090,536.92 | 4.51% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,797,479.37 | -31,878,567.80 | 127.60% | 主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -134,872,407.69 | -111,539,487.76 | -20.92% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,614,249.94 | 57,050,509.66 | -208.00% | 主要系本报告期取得借款收到的现金减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -187,611,491.69 | -86,493,864.63 | -116.91% | 主要系以上综合原因所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：万元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 71,467.05 | 100% | 73,371.53 | 100% | -2.60% |
| 分行业 | | | | | |
| 食品加工制造业 | 71,467.05 | 100.00% | 73,371.53 | 100.00% | -2.60% |
| 分产品 | | | | | |
| 速冻鱼肉制品及肉制品 | 45,183.35 | 63.22% | 56,672.88 | 77.24% | -20.27% |
| 常温休闲食品 | 4,024.10 | 5.63% | 4,773.36 | 6.51% | -15.70% |
| 速冻米面制品 | 814.37 | 1.14% | 868.05 | 1.18% | -6.18% |
| 速冻菜肴制品 | 19,979.55 | 27.96% | 10,656.87 | 14.52% | 87.48% |
| 其他 | 1,465.68 | 2.05% | 400.38 | 0.55% | 266.07% |
| 分地区 | | | | | |
| 东北区 | 3,962.30 | 5.54% | 5,548.25 | 7.56% | -28.58% |
| 华北区 | 7,360.05 | 10.30% | 7,950.30 | 10.84% | -7.42% |
| 华东区 | 34,160.71 | 47.80% | 32,638.61 | 44.48% | 4.66% |
| 华南区 | 8,135.33 | 11.38% | 8,697.14 | 11.85% | -6.46% |
| 华中区 | 7,887.98 | 11.04% | 8,528.05 | 11.62% | -7.51% |
| 西北区 | 3,563.34 | 4.99% | 4,403.87 | 6.00% | -19.09% |
| 西南区 | 4,904.00 | 6.86% | 4,353.76 | 5.93% | 12.64% |
| 港澳台 | 841.37 | 1.18% | 765.53 | 1.04% | 9.91% |
| 境外 | 651.97 | 0.91% | 486.00 | 0.66% | 34.15% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：万元

| | 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 |
|------------|-----------|-----------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 食品加工制造业 | 71,467.05 | 58,670.32 | 17.91% | -2.60% | -1.86% | -0.62% |
| 分产品 | | | | | | |
| 速冻鱼肉制品及肉制品 | 45,183.35 | 35,743.78 | 20.89% | -20.27% | -22.41% | 2.18% |
| 速冻菜肴制品 | 19,979.55 | 17,833.38 | 10.74% | 87.48% | 103.34% | -6.96% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北区 | 7,360.05 | 6,125.64 | 16.77% | -7.42% | -6.93% | -0.44% |
| 华东区 | 34,160.71 | 27,567.33 | 19.30% | 4.66% | 5.60% | -0.71% |
| 华南区 | 8,135.33 | 6,972.87 | 14.29% | -6.46% | 1.66% | -6.84% |
| 华中区 | 7,887.98 | 6,444.20 | 18.30% | -7.51% | -8.34% | 0.74% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

一、销售费用的具体构成：

| 项目 | 本期发生额（元） | 本期占比 | 同比增长率 |
|-----------|----------------------|----------------|--------------|
| 职工薪酬及福利费 | 38,380,897.53 | 49.40% | 0.99% |
| 市场费用 | 20,468,573.12 | 26.34% | 20.80% |
| 差旅费 | 3,401,034.87 | 4.38% | 22.02% |
| 折旧 | 1,173,939.10 | 1.51% | -19.81% |
| 业务招待费 | 1,877,922.11 | 2.42% | 16.86% |
| 租赁费用 | 2,978,770.33 | 3.83% | -17.29% |
| 办公费用等其他费用 | 9,415,665.68 | 12.12% | -27.46% |
| 合计 | 77,696,802.74 | 100.00% | 0.40% |

二、广告投放情况：

| 广告投放方式 | 发生金额（元） | 占比 |
|-----------|----------------------|----------------|
| 线上新媒体 | 8,857,263.14 | 54.05% |
| 线下媒体 | 7,530,744.96 | 45.95% |
| 合计 | 16,388,008.10 | 100.00% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增 减 | 重大变 动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------|------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 86,503,428.40 | 4.30% | 277,193,504.97 | 12.80% | -8.50% | |
| 应收账款 | 124,261,613.02 | 6.18% | 253,227,913.33 | 11.70% | -5.52% | |
| 存货 | 478,910,308.36 | 23.81% | 430,037,530.10 | 19.86% | 3.95% | |
| 长期股权投资 | 6,156,623.92 | 0.31% | 7,067,100.14 | 0.33% | -0.02% | |
| 固定资产 | 841,000,597.45 | 41.81% | 428,480,874.27 | 19.79% | 22.02% | |
| 在建工程 | 61,618,442.17 | 3.06% | 429,836,979.08 | 19.86% | -16.80% | |
| 使用权资产 | 29,239,688.30 | 1.45% | 32,379,952.38 | 1.50% | -0.05% | |
| 短期借款 | 87,056,388.89 | 4.33% | 138,583,798.58 | 6.40% | -2.07% | |
| 合同负债 | 13,855,724.19 | 0.69% | 18,598,485.69 | 0.86% | -0.17% | |
| 长期借款 | 219,255,000.00 | 10.90% | 207,047,600.00 | 9.56% | 1.34% | |
| 租赁负债 | 28,128,357.36 | 1.40% | 29,477,863.43 | 1.36% | 0.04% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | 200,310.16 | | | 171,000,000.00 | 121,000,000.00 | | 50,200,310.16 |
| 4. 其他权益工具投资 | 148,201.87 | -5,968.15 | 57,766.28 | | | | 100,000.00 | 42,233.72 |
| 金融资产小计 | 148,201.87 | 194,342.01 | 57,766.28 | | 171,000,000.00 | 121,000,000.00 | 100,000.00 | 50,242,543.88 |
| 上述合计 | 148,201.87 | 194,342.01 | 57,766.28 | | 171,000,000.00 | 121,000,000.00 | 100,000.00 | 50,242,543.88 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

江苏百肴鲜食品有限公司已经退出对无锡汇享食品科技有限公司的投资，无锡汇享食品科技有限公司于 2024 年 5 月 28 日办理了工商变更。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|-----------|-----------------------|--------------|
| 货币资金 | 8,984,809.68 | 详见第十节、七/注释 1 |
| 固定资产 | 454,204,090.74 | 签订最高额抵押合同抵押 |
| 无形资产 | 28,794,754.03 | 签订最高额抵押合同抵押 |
| 合计 | 491,983,654.45 | |

说明：

1、子公司浙江鱼极食品有限公司于 2019 年 8 月 2 日与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同。期限为 2019 年 8 月 7 日至 2023 年 12 月 31 日，合同编号为 Z63804792502019060，合同约定如下：浙江鱼极食品有限公司以自有房产（权属证书编号：嘉房权证禾字第 00718266 号，建筑面积 6,708.65 平方米）和土地（权属证书编号：嘉土国用(2014)第 585769 号，土地面积：6,272.10 平方米）价值共计 1,288.00 万元设定最高额抵押，为浙江鱼极食品有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保，最高额抵押项下担保责任的最高限额为 1,288.00 万元人民币。2023 年 12 月 21 日 与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订《最高额抵押合同变更协议》，协议约定变更抵押期限为 2019 年 8 月 7 日至 2026 年 12 月 31 日。

2、子公司福建长恒食品有限公司于 2021 年 7 月 13 日与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同。期限为 2021 年 6 月 2 日至 2030 年 6 月 1 日，合同编号为：营 202107 长恒抵押，合同约定如下：福建长恒食品有限公司以位于连江县馆头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权（权证号：闽(2017)连江县不动产权第 0011925 号）抵押。为福建长恒食品有限公司主合同项下的一系列债务提供担保。2022 年 8 月 22 日与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同补

充协议，协议约定如下：变更后抵押物范围为抵押人提供的位于连江县琅头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权(权证号：闽(2017)连江县不动产权第 0011925 号)及其在建工程。

3、子公司浙江海欣水产有限公司于 2021 年 12 月 8 日与交通银行股份有限公司舟山分行签订抵押合同，期限为 2021 年 12 月 8 日至 2030 年 6 月 2 日，合同编号 33920215100059-2，以浙(2019)普陀区不动产权第 0014104 号土地及在建工程为抵押，抵押担保最高债权额为 11,437 万元。为浙江海欣水产有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保。浙江海欣水产在建工程于 2022 年 7 月已达到预定可使用状态转入固定资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| 水产品精深加工及速冻菜肴制品项目 | 自建 | 是 | 食品加工制造业 | 54,693,583.42 | 422,522,185.16 | 自有资金、募集资金 | 62.50% | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 2021年03月30日 | 2021-027《关于全资子公司签订建设工程施工合同的公告》 |
| 合计 | -- | -- | -- | 54,693,583.42 | 422,522,185.16 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|---------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-------------------|--------------|
| 2023 | 向特定对象发行 | 37,575 | 36,504.58 | 1,697.68 | 23,724.53 | 0 | 0 | 0.00% | 12,907.77 | 大额存单、银行存款，项目陆续投入中 | 0 |
| 合计 | -- | 37,575 | 36,504.58 | 1,697.68 | 23,724.53 | 0 | 0 | 0.00% | 12,907.77 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意海欣食品股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1345号）核准，本公司向特定对象发行人民币普通股（A股）7,500.00万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.01元，募集资金总额为375,750,000.00元，扣除发行费用10,704,192.45元，募集资金净额为365,045,807.55元。

截止2023年8月8日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000462号”验资报告验证确认。

截止2024年6月30日，公司对募集资金项目累计投入237,245,271.08元，其中：募集资金到位后至2023年12月31日使用募集资金220,268,466.74元（其中用于置换公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目130,821,645.88元、募资到位后继续投入募集资金项目42,025,378.31元、补充流动资金47,421,442.55元），2024年1-6月使用募集资金16,976,804.34元。截止2024年6月30日，募集资金余额为129,077,663.55元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 水产品精深加工 | 否 | 31,762.44 | 31,762.44 | 1,695.86 | 18,980.56 | 59.76% | 2024年12月31日 | 0 | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----|-----------|-----------|----------|-----------|---------|--|---|-----|----|
| 工及速冻菜肴制品项目 | | | | | | | 日 | | | |
| 补充流动资金项目 | 否 | 4,742.14 | 4,742.14 | 1.82 | 4,743.97 | 100.04% | | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 36,504.58 | 36,504.58 | 1,697.68 | 23,724.53 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 36,504.58 | 36,504.58 | 1,697.68 | 23,724.53 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | | | | | | | “水产品精深加工及速冻菜肴制品项目”一期于 2024 年 7 月投产，故截止报告期末，未能达到预期效益。 | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | | | 适用 公司于 2023 年 8 月 29 日召开第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，董事会和监事会同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计 132,808,438.33 元。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，出具了《海欣食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2023]0014831 号），保荐机构对本次事项发表了无异议的核查意见。 | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | | | | | | 不适用 | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | | | | | | | 截止 2024 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 12,907.77 万元。其中使用闲置募集资金进行现金管理金额为 12,000.00 万元，公司其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。 | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | | | | | | | 不适用 | | | |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 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 | 营业利润 | 净利润 |
|------------|------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 东山腾新食品有限公司 | 子公司 | 许可项目：食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 23,200.00 | 41,846.67 | 37,508.21 | 23,778.21 | 589.35 | 558.40 |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 子公司 | 速冻食品【速冻其他食品（速冻其他类制品）、速冻面米食品（生制品）】的生产；自产产品的销售。从事进出口业务，食品的销售。普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 4,111.65 | 15,401.44 | 15,165.85 | 4,153.63 | 752.27 | 607.40 |
| 舟山腾新食品有限公司 | 子公司 | 速冻食品 [速冻其他食品（速冻其他类制品）] 生产销售。水产品收购、初级加工，初级水产品销售，货物进出口。 | 3,000.00 | 13,105.27 | 8,376.66 | 8,102.84 | -377.94 | -377.94 |
| 福建长恒食品有限公司 | 子公司 | 许可项目：食品经营；食品生产；食品互联网销售；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内贸易代理；销售代理；以自有资金从事投资活动；大数据服务；互联网数据服务；供应链管理服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 22,500.00 | 79,566.14 | 53,433.21 | 0.00 | -309.24 | -309.24 |
| 浙江海欣水产有限公司 | 子公司 | 水产品收购、加工、销售（不含门店销售），食品生产、食品经营，海洋生物制品研发、生产、销售，海洋生物资源高值化、海洋矿物资源精细化研发、加工、销售，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 5,000.00 | 21,714.37 | 2,793.19 | 2,899.06 | -854.63 | -858.79 |
| 福建腾新食品有限公司 | 子公司 | 许可项目：食品销售；食品互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内贸易代理；销售代理，以自有资金从事投资活动；大数据服务；互联网数据服务；供应链管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 3,000.00 | 3,026.14 | 508.17 | 17,528.01 | -471.57 | -485.68 |
| 南京腾新食品有限公司 | 子公司 | 预包装食品批发与零售（按许可证所列项目经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 800.00 | 605.73 | 565.15 | 186.90 | -98.76 | -99.26 |
| 武汉海欣食品有限公司 | 子公司 | 预包装食品兼散装食品批发兼零售。（凭有效许可证经营） | 500.00 | 346.30 | -2,919.84 | 28.75 | -22.23 | -25.02 |
| 上海闽 | 子公 | 一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）。（除依 | 500.0 | 1,65 | 631. | 7,63 | 381. | 284. |

| | | | | | | | | |
|----------------|------|---|----------|-----------|----------|-----------|--------|--------|
| 芝食品有限公司 | 司 | 法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动) | 0 | 2.86 | 81 | 4.34 | 26 | 44 |
| 北京鼓山食品有限公司 | 子公司 | 预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） | 800.00 | 3,466.27 | 3,034.44 | 6,984.85 | 29.38 | 42.08 |
| 广州腾新食品有限公司 | 子公司 | 预包装食品批发;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）; | 800.00 | 2,112.83 | 1,097.64 | 2,769.19 | 288.27 | 307.96 |
| 成都腾新食品有限公司 | 子公司 | 批发兼零售：预包装食品、散装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 | 500.00 | 314.56 | 4,863.15 | 5.98 | 7.66 | 21.17 |
| 沈阳腾新食品有限公司 | 子公司 | 许可经营项目：预包装食品销售；一般经营项目：无。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。） | 500.00 | 250.77 | 3,113.91 | 47.94 | 46.51 | 47.12 |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 参股公司 | 许可项目：食品生产；粮食加工食品生产；保健食品生产；食品销售；食品互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；水产品零售；水产品批发；水产品冷冻加工；食品进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 1,600.00 | 3,621.58 | 1,170.82 | 2,074.68 | 110.39 | 170.65 |
| 山东海欣吉强食品有限公司 | 参股公司 | 许可项目：食品经营；食品生产；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：国内贸易代理；销售代理；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 6,000.00 | 3,591.68 | 2,123.36 | 0.00 | 26.92 | 26.73 |
| 福建东鸥食品有限公司 | 参股公司 | 许可项目：食品销售；食品生产；食品互联网销售；清真食品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；水产品冷冻加工；水产品批发；水产品零售；非食用农产品初加工；食用农产品批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 3,300.00 | 27,044.59 | 3,947.07 | 10,707.79 | 339.62 | 245.27 |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 参股公司 | 电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；食品销售；运动器材、一类医疗器械、化妆品、家用电器、通讯设备、电子设备、家居用品、日用百货、服装鞋帽、纺织品、办公用品、眼镜（除隐形眼镜）、食用农产品（除生猪产品）销售；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；从事计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程；从事货物及技术的进口业务；酒类商品（不含散装酒）零售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 | 2,778.00 | 8,482.91 | 1,586.28 | 17,181.39 | 281.40 | 266.07 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

随着我国速冻食品安全的标准越来越高，行业进入门槛不断提高，加之市场竞争的日益加剧，速冻食品行业市场份额逐步呈现集中的趋势。但由于本行业的产品市场在不同地域反映出不同消费者习惯，因此公司在不同类型区域市场面临不同的市场竞争风险，在成熟地区，竞争有序，市场份额逐年集中，各竞争对手为提高市场占有率导致竞争强度有所加强，公司在该区域主要面临来自少数同档次企业以非价格手段展开的竞争；在高速发展地区，消费者对产品的辨识度正在形成，品质竞争与价格竞争并存，公司既面临同档次企业的竞争，也面临低端品牌产品的冲击；在拓展地区，尚无占据明显优势的企业品牌，消费习惯尚待引导，市场尚需培育，低端品牌产品的价格竞争冲击较为明显。未来随着竞争对手投入力度的加大、管理与运营水平的逐渐提升，行业市场竞争不断加剧，若公司不能持续巩固并扩大竞争优势，继续保持行业内的技术、质量、市场、品牌等方面的优势，无法进一步提升核心竞争力，则将面临较大的市场竞争风险。

为此，公司将不断完善覆盖全国的销售网络，并持续维护与全国范围内的大型商超、农贸分销商之间长期的合作关系，不断提高市场份额。此外，公司将继续以增加投入，加强管理、扩展市场营销网络、发挥规模效应和提高研发水平等方式来持续提高核心竞争力，减少市场竞争风险带来的影响。

2、食品质量安全控制风险

食品是直接关系到人民健康和生命安全的特殊消费品，近年来，国家对食品安全问题高度重视，消费者的食品安全意识和权益保护意识日益增强。若公司在生产过程中因任一环节出现疏忽将导致食品安全问题或事故；或在产品流通过程中因偶发事件导致冷链物流断链，进而引发产品变质；或在终端销售中因经销商、商超保存不当导致食品安全存在问题；或在原材料采购环节中因上游供应商的原料隐藏安全问题而导致产品存在潜在的食品安全问题，都将对生产经营造成重大不利影响。因此，公司存在因产品质量管理失误而带来的食品质量安全控制风险。

为此，公司将坚持“质量是企业生命”的经营理念，继续加强原材料采购、生产加工、运输分销、终端销售等整个链条的质量控制，贯彻执行 HACCP 认证，完善产品溯源机制和应急预案机制，及时召开食品安全工作会议，及时发现、及时解决，确保食品安全控制得当。

3、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为鱼浆、肉类和粉类等，原材料价格的波动主要受宏观经济周期、市场供求关系、运输条件、气候及其他因素影响，未来若主要原材料的市场价格出现大幅波动，将导致单位生产成本的提高，对海欣食品经营业绩造成一定影响。

为此，公司将采取积极的应对措施，通过收集市场信息、开发新供应商、合理控制原材料库存、举行招投标以及战略采购的方式努力降低采购成本，缓解原材料价格波动对盈利水平的影响。

4、规模扩大后的管理风险

随着公司业务规模的扩大，同时研发、生产、管理等人员也将有所增加。企业规模、员工数量的扩张都将使得组织结构、管理体系日趋复杂，对公司现有的战略规划、制度建设、营运管理、内部控制、研究开发等诸多方面均带来较大的挑战，使公司的经营决策、运作实施和风险控制的难度增加，对经营层的管理水平也提出了更高的要求。此外，公司与全国各地大量的经销商和大型商超系统之间均存在合作关系，而多区域市场经营需要较强的管理能力作为基础，未来随着市场的扩大，若公司无法在管理上实现快速响应，将对经营产生一定影响。因此，公司存在着能否建立科学合理的管理体系，形成完善的内部约束机制，保证企业持续运营的经营管理风险。

对此，公司将进一步加强管理团队的建设，引进高层次管理人才，提高管理水平和管理能力，不断完善和健全企业治理和经营管理机制，形成更加科学有效的决策机制。同时，通过健全绩效考核体系和加强信息化系统建设，使企业团队能够适应规模扩大和发展变化的需要。

5、核心技术人员流失及技术泄密风险

速冻食品属于快消品，核心技术是公司生存和发展的根本。公司核心技术研发人员及其他专业技术人员是推动企业创新能力持续发展的关键，核心技术人员外流或者核心技术泄密，将会对企业创新能力的保持和竞争优势的延续造成不利影响。虽然公司具有较为良好的用人环境以及较完善的人才约束和激励机制，目前核心技术人员保持稳定，未发生离职情况或核心技术泄密情况，但仍然不排除存在技术性人才流失以及核心技术泄密的风险。

对此，公司建立了保密制度，与所有核心技术人员签订《核心技术人员保密协议书》，协议书中严格规定了技术人员的责权以及相关技术人员离职后的竞业限制。此外，公司建立了完备的激励和保障制度，按照价值规律，参照本地区以及同类企业人力资源价值水平，建立公正、合理的绩效评估体系，提高技术人才尤其是技术骨干的薪酬、福利待遇，保障技术人员稳定。

6、投资并购风险

公司外延扩张的投资并购活动，具有周期长、流动性低等特点，且投资过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理等多种因素影响，存在面临投资失败及亏损的风险。

对此，公司将抱着审慎的态度，寻找符合公司战略规划，能够实现产业协同效应的标的进行多方考察和论证，保证投资决策的科学性和合理性。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 22.52% | 2024 年 05 月 17 日 | 2024 年 05 月 18 日 | 2024-029 《2023 年度股东大会决议公告》(www.cninfo.com.cn) |
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 23.42% | 2024 年 05 月 20 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 2024-030 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(www.cninfo.com.cn) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------------|-------|------------------|--------|
| 吴迪年 | 董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 刘微芳 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 吴丹 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 吴飞美 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 陈为味 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 郑宗行 | 监事、职工代表监事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 刘日忠 | 监事、职工代表监事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期届满离任 |
| 滕雄方 | 董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 陈泽艺 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 肖阳 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 郑鲁英 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 王磊 | 监事会主席、职工代表监事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 蒋荣龙 | 监事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |
| 陈建宁 | 监事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 换届被选举 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2021年2月8日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划有关事项的议案》。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

2、2021年2月8日，公司召开第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

3、2021年2月23日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划草案（修订稿）〉及其摘要的议案》等议案，独立董事对修订事项发表了意见。

4、2021年2月9日至2021年2月22日，公司对首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示的时限内，公司监事会未收到任何异议。2021年3月2日，公司对外披露了《监事会关于公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

5、2021年3月5日，公司2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划草案（修订案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。并对外披露了《关于2021年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

6、2021年3月15日，公司召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。董事会认为公司本次股票期权激励计划规定的授予条件已经成就，同意以2021年3月15日为首次授权日，向116名激励对象授予1,078.00万份股票期权。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

7、2021年6月21日，公司召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

8、截至2022年3月5日，本次激励计划预留180万份股票期权未在本次激励计划经公司股东大会审议通过后的12个月内授出，该等权益失效。

9、2022年4月25日，公司召开第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对公司因2021年股票期权激励计划首次授予部分14名激励对象离职已不符合激励条件，以及公司2021年股票期权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期未达到行权条件的部分股票期权进行注销。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

10、2023年4月19日，公司召开第六届董事会第二十六次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意公司对10名已不符合激励条件的离职对象的部分股票期权进行注销，以及公司2021年股票期权激励计划第二个行权期未达到行权条件的部分股票期权进行注销。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

11、2023年6月19日，公司召开第六届董事会第二十八次会议及第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》，同意公司2021年股票期权激励计划的行权价格由每份5.83元调整为每份5.73元。

12、2024年4月24日，公司召开第六届董事会第三十三次会议和第六届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于注销2021年股票期权激励计划剩余股票期权的议案》，同意公司对92名激励对象第三个行权期对应的266.70万份股票期权进行注销。上述股票期权注销完成后，公司2021年股票期权激励计划已授予，但尚未行权的股票期权数量将全部注销。

13、2024年5月8日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司前述股票期权注销事宜已于2024年5月8日办理完毕。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《环境保护法》《环境影响评价法》《大气污染防治法》《水污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《噪声污染防治法》《节约能源法》《清洁生产促进法》《环境保护税法》《危险废物转移管理办法》《排污许可管理条例》《固定污染源排污许可分类管理名录》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

环境保护行政许可情况

公司严格执行环保“三同时”制度，及时办理了建设项目环境影响登记、评价、备案，环评报告及厂区污水处理设施竣工验收均已通过并获得行政许可备案。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|------------|-------|------------|----------|--|---------|---------|--------|
| 海欣食品 | 水体污染物 | 化学需氧量 (COD) | 经处理间歇式达标排放 | 1 个 | 厂区污水站废水外排口 | <150mg/l | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级排放标准 | 0.563 吨 | 不适用 | 无 |
| 海欣食品 | 大气污染物 | 氮氧化物 | 8 米烟囱排放 | 1 个 | 锅炉废气外排口 | ≤200mg/l | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表 3 大气污染物特别排放标准 | 0.42 吨 | 不适用 | 无 |

对污染物的处理

1、公司建设一套污水处理系统，处理规模 1500m³/d，浙江鱼极公司污水处理系统处理能力为 120m³/d，舟山腾新公司污水处理系统处理能力为 1500m³/d，东山腾新公司污水处理能力为 2000m³/d，各厂区严格落实雨污分流、办公生活污水经化粪池处理后接入污水管网，生产污水、地面污水进入公司污水处理站，进行处理后接入污水管网。污水处理站主要治理设备、设施包括机械格栅、隔油池、气浮、生化处理系统及配套加药系统等。公司及浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新污水处理设施运行情况正常，污染物排放指标均符合环评批复中的水污染物排放限值要求。

2、公司废气主要是天然气锅炉产生的二氧化硫、烟尘、氮氧化物，废气通过超过 8 米高的烟囱达标排放；浙江鱼极废气主要是污水站废气，废气统一收集后经光催化氧化净化器再进入碱液喷淋塔处理达标后通过管道 15 米高空排放；东山分厂使用环保节能的水煤浆为燃料，采用复合脱硫除尘器设施，工艺为“烟气—布袋除尘器—脱硫塔—烟囱”。

3、报告期内，从贯彻科学发展观，构建和谐社会的角度，充分认识环境保护工作的重要性和紧迫性，把环境保护工作列入主要工作日程，在生产经营过程继续加大对环保的投入，使公司的环保各项工作取得长足进步。公司在新、改、扩建项目上，严格执行环保“三同时”制度，完善环保措施达到减污增效、提高了污染治理水平，确保污染物达标排放。

突发环境事件应急预案

公司及舟山腾新、东山腾新已按环保要求编制完善了突发环境事件应急预案，明确了在危险化学品、危险废物泄漏、危险品火灾、爆炸时发生的突发环境事件的处置和应急救援。公司突发环境事件应急预案于 2022 年 11 月 30 日在福州市仓山生态环境局进行了备案；舟山腾新于 2023 年 12 月 1 日通过舟山市生态环境局普陀分局关于突发环境事件应急预案备案，备案号为：330903-2023-057-M；东山腾新于 2022 年 6 月 13 日在东山县生态环境局关于突发环境事件应急预案备案，备案号为：350626-2022-025-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

| 序号 | 应税污染物类型 | 应税因子 | 应税因子编码 | 分税目缴纳额（元） | 实际缴纳数额（元） | 减征或免征情况 |
|----|---------|-----------------|----------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 大气污染物 | 废气/氮氧化物，废气/二氧化硫 | A21002, A21026 | 552.31 | 552.31 | 无 |

环境自行监测方案

公司固定污染源自动监控于 2020 年 9 月安装联网至省生态云平台；浙江鱼极、舟山腾新、东山腾新严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，已制定了《年度环境监测计划》在主要排放口对污染物进行实时监测，一般排放口按照《排污单位自行监测技术指南》的监测频次要求，委托有资质的第三方按环保部门要求进行自行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

多年来，公司一直秉持着“创造健康美食，倡导优质生活”的经营理念 and “精益求精”的企业文化指引，致力于为消费者提供高品质、健康、美味的食品。公司始终把客户的需求和满意度放在首位，积极倡导“诚信、责任、卓越、创新、贡献”的企业精神，这也是公司一直以来的核心价值观。

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

1、保护消费者权益

公司通过执行严格的质量标准，从原料到产品层层把关，严控产品质量，保障消费者的合法权益。公司还设立了完善的售后服务措施，通过不断提升服务质量，为广大消费者提供优质的服务。公司始终坚持“食品安全第一、质量第一”，严格按照速冻食品行业国家标准、行业标准、企业标准进行生产经营，生产让消费者放心食品，做让社会放心企业。

2、保护职工合法权益

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》，依法保护职工的合法权益，公司的用工制度符合《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规的要求，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标

准。与所有员工签订了《劳动合同》，办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险等各种社会保险及住房公积金，并实行带薪年假等福利。

公司注重对员工的劳动安全保护，注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，并组织员工参加安全知识培训，开展多种形式的安全演练活动，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。公司还设立了卫生所，所有员工日常生病、受伤，均可凭职工卡到卫生所免费就诊。

3、热心支持公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司在努力追求企业利润、创造股东财富的同时积极承担社会责任、创造社会财富，以企业自身的发展为振兴当地经济做出贡献。报告期内，公司通过慈善捐赠，捐资助学、雇佣残疾员工等方式为公益事业做出力所能及的贡献。

4、积极参与环境保护

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《环境保护法》《环境影响评价法》《大气污染防治法》《水污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《噪声污染防治法》《节约能源法》《清洁生产促进法》《环境保护税法》《危险废物转移管理办法》《排污许可管理条例》《固定污染源排污许可分类管理名录》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------------------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|-------------------------------------|------------|-------------|--|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 公司监事、财务总监、监事、董事的公司 | 销售产品 | 销售产品 | 市场化定价原则 | 市场价格 | 6.75 | 0.01% | 50 | 否 | 双方每月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账时间由双方根据需要确定 | 市场价格 | 2024年06月19日 | 2024-039 《关于预计2024年度日常关联交易的公告》 (www.cninfo.com.cn) |
| 福建潮信海业贸易有限公司 | 公司董事滕用伟之子滕飞达参股33%的企业 | 销售产品 | 销售产品 | 市场化定价原则 | 市场价格 | 0.97 | 0.00% | 0 | 否 | 双方每月至少一次，除每月最后一天对账外，其他对账时间由双方根据需要确定 | 市场价格 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 7.72 | -- | 50 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | | | | | 无 | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | | | | | | 不适用 | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | | | | | | 不适用 | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------|--------|-------------------------|---------|-----------|-----|--------|----------|--|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 福建长恒食品有限公司 | 2021年06月22日 | 30,000 | 2021年07月06日 | 17,322 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 | |
| 浙江海欣水产有限公司 | 2021年11月13日 | 15,000 | 2022年01月07日 | 7,543 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 2,366 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | | 45,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 24,865 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | 2,366 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | | 45,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | 24,865 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 22.13% | |
| 其中： | | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 7,100 | 0 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 17,000 | 12,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 24,100 | 12,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024年6月18日，公司召开第七届董事会第三次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。同意公司使用自有资金人民币2,500万元-5,000万元以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购股份价格不超过人民币6.22元/股，按回购金额及回购价格上限测算，预计回购股份数量为4,019,293股-8,038,585股，约占公司目前已发行总股本的0.72%-1.45%，具体回购股份的数量以回购期限届满或者回购股份实施完毕时实际回购的股份数量为准。回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。若公司在股份回购完成后36个月内未实施股权激励或员工持股计划，公司将履行相关程序注销相应的回购股份。

截至2024年8月20日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计回购公司股份5,850,000股，占公司总股本的1.05%，最高成交价为3.72元/股，最低成交价为3.25元/股，成交总金额为19,973,202元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 167,585,025 | 30.15% | | | | - | - | 93,860,025 | 16.89% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 4,790,419 | 0.86% | | | | -4,790,419 | -4,790,419 | | |
| 3、其他内资持股 | 155,209,776 | 27.93% | | | | - | - | 93,860,025 | 16.89% |
| 其中：境内法人持股 | 59,161,640 | 10.65% | | | | - | - | | |
| 境内自然人持股 | 96,048,136 | 17.28% | | | | -2,188,111 | -2,188,111 | 93,860,025 | 16.89% |
| 4、外资持股 | 7,584,830 | 1.36% | | | | -7,584,830 | -7,584,830 | | |
| 其中：境外法人持股 | 7,584,830 | 1.36% | | | | -7,584,830 | -7,584,830 | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 388,174,975 | 69.85% | | | | 73,725,000 | 73,725,000 | 461,899,975 | 83.11% |
| 1、人民币普通股 | 388,174,975 | 69.85% | | | | 73,725,000 | 73,725,000 | 461,899,975 | 83.11% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 555,760,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 555,760,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

2023年6月27日，公司收到中国证监会于2023年6月20日印发的《关于同意海欣食品股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1345号），中国证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请，该批复自同意注册之日起12个月内有效。

截至2023年8月8日，公司本次向特定对象发行股票总数量为75,000,000股，募集资金总额为人民币375,750,000.00元，扣除不含增值税发行费用人民币10,704,192.45元后，实际募集资金净额为人民币365,045,807.55元，其中计入股本人民币75,000,000.00元，计入资本公积人民币290,045,807.55元。

2023 年 8 月 25 日，公司新增 75,000,000 股股份上市，本次发行前，公司总股本为 480,760,000 股，本次向特定对象发行股票 75,000,000 股，发行后公司总股本为 555,760,000 股。

2024 年 3 月 1 日，前述新增股份解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、2024 年 6 月 18 日，公司召开第七届董事会第三次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。同意公司使用自有资金人民币 2,500 万元-5,000 万元以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购股份价格不超过人民币 6.22 元/股，按回购金额及回购价格上限测算，预计回购股份数量为 4,019,293 股-8,038,585 股，约占公司目前已发行总股本的 0.72%-1.45%，具体回购股份的数量以回购期限届满或者回购股份实施完毕时实际回购的股份数量为准。回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。若公司在股份回购完成后 36 个月内未实施股权激励或员工持股计划，公司将履行相关程序注销相应的回购股份。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司暂未实施股份回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---|------------|-----------|-----------|------------|--------|------------------------------------|
| 滕用庄 | 35,190,000 | | 1,275,000 | 36,465,000 | 高管锁定股 | 按照董事在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。 |
| 李裕婷 | 269,499 | 269,499 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 董卫国 | 3,193,612 | 3,193,612 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 2,994,011 | 2,994,011 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 中国农业银行股份有限公司一兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金 (LOF) | 399,201 | 399,201 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 申万宏源证券有限公司 | 4,790,419 | 4,790,419 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 全国社保基金一一三组合 | 3,992,015 | 3,992,015 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |
| 财通基金—光大银行一 | 121,756 | 121,756 | | 0 | 首发后限售股 | 2024 年 3 月 1 日 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|------------|-----------|------------|--------|-----------|
| 中国银河证券股份有限 公司 | | | | | | |
| UBS AG | 7,584,830 | 7,584,830 | | 0 | 首发后限售股 | 2024年3月1日 |
| 其他因公司向特定对象 发行股票而产生的首发 后限售股 | 51,654,657 | 51,654,657 | | 0 | 首发后限售股 | 2024年3月1日 |
| 合计 | 110,190,000 | 75,000,000 | 1,275,000 | 36,465,000 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总 数 | 47,512 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总 数（如有）（参见注8） | 0 | | | | |
|---|-----------|--|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性 质 | 持股比 例 | 报告期末持 有的普通股 数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限售 条件的普通 股数量 | 持有无限售 条件的普通 股数量 | 质押、标记或冻结情 况 | |
| | | | | | | | 股份 状态 | 数量 |
| 滕用雄 | 境内自 然人 | 14.42% | 80,160,000 | 0 | 0 | 80,160,000 | 质押 | 15,670,000 |
| 滕用庄 | 境内自 然人 | 8.75% | 48,620,000 | 1,700,000 | 36,465,000 | 12,155,000 | 不适 用 | 0 |
| 滕用严 | 境内自 然人 | 7.65% | 42,500,000 | 0 | 31,875,000 | 10,625,000 | 质押 | 18,250,000 |
| 滕用伟 | 境内自 然人 | 6.12% | 34,026,700 | 0 | 25,520,025 | 8,506,675 | 不适 用 | 0 |
| 北京利福私募 基金管理有限 公司—利福凌 越三号私募证 券投资基金 | 其他 | 3.92% | 21,813,180 | 0 | 0 | 21,813,180 | 不适 用 | 0 |
| 华实浩瑞（北 京）私募基金 管理有限公司— 华实泽胜私 募股权投资基 金 | 其他 | 0.84% | 4,642,914 | 3,900,000 | 0 | 4,642,914 | 不适 用 | 0 |
| 刘伟 | 境内自 然人 | 0.66% | 3,648,200 | 3,348,200 | 0 | 3,648,200 | 不适 用 | 0 |
| 李春松 | 境内自 然人 | 0.63% | 3,484,400 | 3,484,400 | 0 | 3,484,400 | 不适 用 | 0 |
| 刘文辉 | 境内自 然人 | 0.40% | 2,240,000 | 0 | 0 | 2,240,000 | 不适 用 | 0 |
| 徐忻和 | 境内自 然人 | 0.38% | 2,100,000 | 750,000 | 0 | 2,100,000 | 不适 用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参 见注 3） | | | | | | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一 致行动的说明 | | 上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严为一致行动人，公司未知其他股东之间是否 存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | |

| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
|---|---|--------|------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 不适用 | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 滕用雄 | 80,160,000 | 人民币普通股 | 80,160,000 |
| 北京利福私募基金管理有限公司—利福凌越三号私募证券投资基金 | 21,813,180 | 人民币普通股 | 21,813,180 |
| 滕用庄 | 12,155,000 | 人民币普通股 | 12,155,000 |
| 滕用严 | 10,625,000 | 人民币普通股 | 10,625,000 |
| 滕用伟 | 8,506,675 | 人民币普通股 | 8,506,675 |
| 华实浩瑞（北京）私募基金管理有限公司—华实泽胜私募股权投资基金 | 4,642,914 | 人民币普通股 | 4,642,914 |
| #刘伟 | 3,648,200 | 人民币普通股 | 3,648,200 |
| 李春松 | 3,484,400 | 人民币普通股 | 3,484,400 |
| 刘文辉 | 2,240,000 | 人民币普通股 | 2,240,000 |
| 徐忻和 | 2,100,000 | 人民币普通股 | 2,100,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东刘伟通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,648,200 股，合计持有 3,648,200 股。 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 滕用庄 | 董事长 | 现任 | 46,920,000 | 1,700,000 | 0 | 48,620,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 46,920,000 | 1,700,000 | 0 | 48,620,000 | 0 | 0 | 0 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海欣食品股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 86,503,428.40 | 277,193,504.97 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 50,200,310.16 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 124,261,613.02 | 253,227,913.33 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 14,203,432.40 | 13,399,868.56 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,725,137.33 | 2,774,791.78 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 478,910,308.36 | 430,037,530.10 |
| 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 | 131,389,328.10 | 112,858,266.62 |
| 流动资产合计 | 892,193,557.77 | 1,089,491,875.36 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 6,156,623.92 | 7,067,100.14 |
| 其他权益工具投资 | 42,233.72 | 148,201.87 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 841,000,597.45 | 428,480,874.27 |
| 在建工程 | 61,618,442.17 | 429,836,979.08 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 29,239,688.30 | 32,379,952.38 |
| 无形资产 | 65,646,547.82 | 65,774,476.55 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 56,527,937.75 | 56,527,937.75 |
| 长期待摊费用 | 19,427,751.11 | 19,901,839.64 |
| 递延所得税资产 | 26,138,236.33 | 27,684,060.74 |
| 其他非流动资产 | 13,431,783.89 | 7,560,687.30 |
| 非流动资产合计 | 1,119,229,842.46 | 1,075,362,109.72 |
| 资产总计 | 2,011,423,400.23 | 2,164,853,985.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 87,056,388.89 | 138,583,798.58 |
| 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 | 144,691,369.04 | 125,589,147.17 |
| 应付账款 | 254,854,502.39 | 296,511,672.41 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,855,724.19 | 18,598,485.69 |
| 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 | 12,518,165.75 | 34,608,982.44 |
| 应交税费 | 8,917,595.81 | 27,480,592.14 |
| 其他应付款 | 4,757,538.16 | 4,669,755.66 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,177,302.40 | 25,736,840.41 |
| 其他流动负债 | 26,874,189.79 | 43,374,076.20 |
| 流动负债合计 | 587,702,776.42 | 715,153,350.70 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 219,255,000.00 | 207,047,600.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 28,128,357.36 | 29,477,863.43 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,353,525.78 | 17,042,145.41 |
| 递延所得税负债 | 4,211,249.04 | 4,782,045.09 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 266,948,132.18 | 258,349,653.93 |
| 负债合计 | 854,650,908.60 | 973,503,004.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 555,760,000.00 | 555,760,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 392,287,008.34 | 392,287,008.34 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -26,322.55 | -23,592.12 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,430,516.31 | 37,430,516.31 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 138,283,996.30 | 173,279,342.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,123,735,198.40 | 1,158,733,274.57 |
| 少数股东权益 | 33,037,293.23 | 32,617,705.88 |
| 所有者权益合计 | 1,156,772,491.63 | 1,191,350,980.45 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,011,423,400.23 | 2,164,853,985.08 |

法定代表人：滕用庄 主管会计工作负责人：郑顺辉 会计机构负责人：胡上钦

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 60,900,530.78 | 175,134,058.96 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 386,555,726.24 | 376,277,715.70 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 64,760,015.73 | 59,259,318.06 |
| 其他应收款 | 5,488,092.55 | 4,137,112.19 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 78,161,574.55 | 117,744,254.72 |
| 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 | 3,747,829.38 | 1,604,394.35 |
| 流动资产合计 | 599,613,769.23 | 734,156,853.98 |
| 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 | 1,124,556,467.52 | 1,125,466,943.74 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 8,114,676.96 | 8,280,211.44 |
| 固定资产 | 60,542,762.63 | 67,742,796.30 |
| 在建工程 | 101,415.09 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | 1,161,162.62 |
| 无形资产 | 6,917,686.75 | 7,372,619.83 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 726,948.69 | 2,271,956.54 |
| 递延所得税资产 | 12,525,522.15 | 13,149,101.00 |
| 其他非流动资产 | 205,352.65 | 776,103.27 |
| 非流动资产合计 | 1,213,690,832.44 | 1,226,220,894.74 |
| 资产总计 | 1,813,304,601.67 | 1,960,377,748.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 87,056,388.89 | 98,583,798.58 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 148,913,184.73 | 175,000,000.00 |
| 应付账款 | 372,271,318.35 | 404,326,269.10 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 21,833,336.82 | 11,357,574.64 |
| 应付职工薪酬 | 3,591,283.48 | 12,961,157.75 |
| 应交税费 | 2,787,413.58 | 10,056,678.93 |
| 其他应付款 | 143,625,320.91 | 179,757,758.85 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 433,490.00 | 1,228,504.70 |
| 其他流动负债 | 12,065,495.69 | 21,736,544.53 |
| 流动负债合计 | 792,577,232.45 | 915,008,287.08 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,619,022.09 | 7,563,743.52 |
| 递延所得税负债 | | 290,290.66 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 6,619,022.09 | 7,854,034.18 |
| 负债合计 | 799,196,254.54 | 922,862,321.26 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 555,760,000.00 | 555,760,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 392,287,008.34 | 392,287,008.34 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 105.52 | 105.52 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 37,430,516.31 | 37,430,516.31 |
| 未分配利润 | 28,630,716.96 | 52,037,797.29 |
| 所有者权益合计 | 1,014,108,347.13 | 1,037,515,427.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,813,304,601.67 | 1,960,377,748.72 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 714,670,503.53 | 733,715,251.23 |
| 其中：营业收入 | 714,670,503.53 | 733,715,251.23 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 730,604,483.55 | 730,912,493.89 |
| 其中：营业成本 | 586,703,228.72 | 597,804,554.82 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,690,064.44 | 6,223,843.93 |
| 销售费用 | 77,696,802.74 | 77,387,100.93 |
| 管理费用 | 48,848,317.05 | 39,428,822.77 |
| 研发费用 | 7,410,412.28 | 7,090,536.92 |
| 财务费用 | 3,255,658.32 | 2,977,634.52 |
| 其中：利息费用 | 4,473,062.21 | 3,451,228.28 |
| 利息收入 | 1,348,515.01 | 823,431.13 |
| 加：其他收益 | 2,057,248.22 | 3,576,367.16 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 113,231.22 | -1,508,593.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -910,476.22 | -1,508,593.46 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 200,310.16 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 4,361,037.60 | 1,334,098.42 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -9,202,152.82 | 6,204,629.46 |
| 加：营业外收入 | 2,076,341.35 | 184,431.66 |
| 减：营业外支出 | 236,541.64 | 153,737.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | -7,362,353.11 | 6,235,323.58 |

| | | |
|----------------------------|----------------|--------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 4,981,259.60 | 4,891,635.74 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -12,343,612.71 | 1,343,687.84 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -12,343,612.71 | 1,343,687.84 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | -12,764,945.74 | 1,190,661.64 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 421,333.03 | 153,026.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -4,476.11 | -7,175.12 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,730.43 | -4,376.82 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,730.43 | -4,376.82 |
| 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 | -2,730.43 | -4,376.82 |
| 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 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -1,745.68 | -2,798.30 |
| 七、综合收益总额 | -12,348,088.82 | 1,336,512.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -12,767,676.17 | 1,186,284.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 419,587.35 | 150,227.90 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0230 | 0.0025 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0230 | 0.0025 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：滕用庄 主管会计工作负责人：郑顺辉 会计机构负责人：胡上钦

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 709,447,843.13 | 653,110,394.31 |
| 减：营业成本 | 651,339,231.02 | 592,794,258.81 |
| 税金及附加 | 2,509,560.70 | 2,524,774.14 |
| 销售费用 | 34,850,131.26 | 36,359,450.50 |
| 管理费用 | 22,194,844.84 | 19,051,708.85 |
| 研发费用 | 2,099,994.19 | 2,247,564.54 |
| 财务费用 | 467,986.82 | -183,627.28 |
| 其中：利息费用 | 1,511,275.58 | 307,605.52 |
| 利息收入 | 1,148,168.21 | 759,490.82 |
| 加：其他收益 | 1,125,991.98 | 2,452,798.25 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -820,194.49 | -1,520,211.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -910,476.22 | -1,520,211.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | 754,579.23 | 1,157,541.17 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -2,953,528.98 | 2,406,393.08 |
| 加：营业外收入 | 1,960,541.48 | 101,090.07 |
| 减：营业外支出 | 84,708.09 | 97,478.10 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -1,077,695.59 | 2,410,005.05 |
| 减：所得税费用 | 98,984.74 | 1,313,427.45 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -1,176,680.33 | 1,096,577.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -1,176,680.33 | 1,096,577.60 |
| （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 | -1,176,680.33 | 1,096,577.60 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 927,349,776.29 | 928,374,206.79 |
| 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 | 605,035.38 | 301,468.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,115,237.76 | 10,646,882.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 935,070,049.43 | 939,322,556.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 669,419,437.03 | 663,846,590.65 |
| 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 | | |
| 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 | 125,831,201.99 | 124,854,487.03 |
| 支付的各项税费 | 62,485,783.22 | 64,901,833.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 68,536,147.82 | 117,598,213.02 |
| 经营活动现金流出小计 | 926,272,570.06 | 971,201,124.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,797,479.37 | -31,878,567.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金 | 121,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 421,382.51 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,042.50 | 8,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 121,447,425.01 | 8,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 85,319,832.70 | 101,019,692.27 |
| 投资支付的现金 | 171,000,000.00 | 10,527,795.49 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 256,319,832.70 | 111,547,487.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -134,872,407.69 | -111,539,487.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,800,000.00 |
| 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 | 81,500,000.00 | 186,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 81,500,000.00 | 196,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 111,541,200.00 | 83,183,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 28,701,460.69 | 52,786,952.03 |
| 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 | 2,871,589.25 | 3,479,538.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 143,114,249.94 | 139,449,490.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,614,249.94 | 57,050,509.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 77,686.57 | -126,318.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -187,611,491.69 | -86,493,864.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 265,130,110.41 | 164,395,723.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 77,518,618.72 | 77,901,859.13 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 706,069,233.11 | 717,973,313.57 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,224,638.29 | 49,963,435.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 733,293,871.40 | 767,936,749.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 653,132,900.06 | 565,573,160.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 41,595,615.86 | 39,713,481.09 |
| 支付的各项税费 | 24,872,845.49 | 29,801,063.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 75,847,857.65 | 109,996,897.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 795,449,219.06 | 745,084,602.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -62,155,347.66 | 22,852,146.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 71,000,000.00 | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 95,698.63 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 22,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 71,117,698.63 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,897,749.00 | 3,945,158.00 |
| 投资支付的现金 | 81,000,000.00 | 75,808,000.00 |
| 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 | 82,897,749.00 | 79,753,158.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,780,050.37 | -79,753,158.00 |
| 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 | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 50,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 61,500,000.00 | 82,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 24,954,542.53 | 48,586,618.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 866,980.00 | 1,733,960.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 87,321,522.53 | 132,320,578.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -37,321,522.53 | -22,320,578.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 101,977.26 | -54,192.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -111,154,943.30 | -79,275,782.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 163,070,664.40 | 126,408,741.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 51,915,721.10 | 47,132,959.14 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 555,760,000.00 | | | | 392,287,008.34 | | -23,592.12 | | 37,430,516.31 | | 173,279,342.04 | | 1,158,733,274.57 | 32,617,705.88 | 1,191,350,980.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 555,760,000.00 | | | | 392,287,008.34 | | -23,592.12 | | 37,430,516.31 | | 173,279,342.04 | | 1,158,733,274.57 | 32,617,705.88 | 1,191,350,980.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -2,730.43 | | | | 34,995,345.74 | | 34,998,076.17 | 419,587.35 | 34,578,488.2 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,730.43 | | | | 12,764,945.74 | | 12,767,676.17 | 419,587.35 | 12,348,088.2 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -22,230,400.00 | | -22,230,400.00 | | -22,230,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -22,230,400.00 | | -22,230,400.00 | | -22,230,400.00 |
| 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、本期期末余额 | 555,760,000.00 | | | | 392,287,008.34 | | -26,322.55 | | 37,430,516.31 | | 138,283,996.30 | | 1,123,735,198.40 | 33,037,293.23 | 1,156,772,491.63 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|----------|------|---------------|-------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,219,813.45 | | | 8,634.72 | | 37,306,143.64 | | 219,209,586.45 | | 839,504,178.26 | 19,674,917.10 | 859,179,095.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|-----------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,219,813.45 | | | | 8,634.72 | | | | 37,306,143.64 | | | | 219,209,586.45 | | | | 839,504,178.26 | 19,674,917.10 | 859,179,095.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | -4,376.82 | | | | -46,885,338.36 | | | | -46,889,715.18 | | | | 15,957,860.64 | | -30,931,854.4 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -4,376.82 | | | | 1,190,661.64 | | | | 1,186,284.82 | | | | 150,227.90 | | 1,336,512.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 15,807,632.74 | | 15,807,632.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 15,807,632.74 | | 15,807,632.74 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | -48,076.00 | | | | -48,076.00 | | | | | | -48,076.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -48,076.00 | | | | -48,076.00 | | | | | | -48,076.00 |
| 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、本期期末余额 | 480,760.00 | | | | 102,219.813.45 | | 4,257.90 | | 37,306,143.64 | | 172,324,248.09 | | 792,614,463.08 | 35,632,777.74 | 828,247,240.82 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 555,760.00 | | | | 392,287.008.34 | | 105.52 | | 37,430,516.31 | 52,037,797.29 | | 1,037,515,427.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 555,760.00 | | | | 392,287.008.34 | | 105.52 | | 37,430,516.31 | 52,037,797.29 | | 1,037,515,427.46 |
| 三、本期增 | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | | | | 23,40 7,080 .33 | | 23,40 7,080 .33 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 1,176 ,680. 33 | | - 1,176 ,680. 33 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 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 | | | | | | | | | | - 22,23 0,400 .00 | | - 22,23 0,400 .00 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | - 22,23 0,400 .00 | | - 22,23 0,400 .00 |
| 3. 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、本期期末余额 | 555,760,000.00 | | | | 392,287,008.34 | | 105.52 | | 37,430,516.31 | 28,630,716.96 | | 1,014,108,347.13 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,219,813.45 | | 46.33 | | 37,306,143.64 | 98,994,443.23 | | 719,280,353.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,219,813.45 | | 46.33 | | 37,306,143.64 | 98,994,443.23 | | 719,280,353.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -46,979,422.40 | | -46,979,422.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,096,577.60 | | 1,096,577.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 48,076,000.00 | | 48,076,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 48,076,000.00 | | 48,076,000.00 |
| 3. 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、本期期末余额 | 480,760,000.00 | | | | 102,219,813.45 | | -46.33 | | 37,306,143.64 | 52,015,020.83 | | 672,300,931.59 |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海欣食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于2004年12月经福建省人民政府闽政股【2004】23号文批准,由福州海欣冷冻食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于2012年10月11日在深圳证券证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91350000260191878C的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 55,576.00 万股，注册资本为 55,576.00 万元，注册地址：福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼，总部地址：福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼，实际控制人为滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严四兄弟。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事速冻鱼肉制品和肉制品、速冻米面制品、速冻菜肴制品、常温鱼肉制品和肉制品的生产和销售，公司产品主要包括速冻鱼肉制品和肉制品类（火锅丸滑、鱼丸、肉丸、福袋、鱼豆腐等）、速冻米面类（蛋黄烧麦、流沙包等）、速冻菜肴类（鲍鱼、带鱼、鱿鱼串、烤芝士卷等）；常温休闲类（蟹柳、鱼豆腐、速食关东煮等）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见第十节“十、在其他主体中的权益”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（第十节、五/（十七））、应收款项预期信用损失计提的方法（第十节、五/（十三））、固定资产折旧（第十节、五/（二十四））和无形资产摊销（第十节、五/（二十九））、收入的确认时点（第十节、五/（三十七））等。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 期末余额 250 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 期末余额 150 万元 |
| 重要的在建工程 | 期末余额超过 1,000 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额占公司总资产 10%以上；或占公司净利润 10%以上；或占公司营业收入 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

11、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节“五 / （十一）6. 金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|-------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节“五 / （十一）6. 金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|---|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 除关联方组合和单项工具层面已单独确定其信用损失的应收账款外，其余应收账款划分为账龄组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 关联方组合 | 纳入公司合并报表范围内关联方之间的应收账款 | 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期计量坏账准备 |

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节“五 / （十一）”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节“五 / （十一）6. 金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|--|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 除关联方组合和单项工具层面已单独确定其信用损失的其他应收款外，其余划分为账龄组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 关联方组合 | 纳入公司合并报表范围内关联方之间的其他应收账款 | 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期计量坏账准备 |

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节“五 / （十一）6. 金融工具减值”。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节“五 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照第十节“五 /（二十四）固定资产和五 /（二十九）无形资产”的规定，对建筑物和土地使用权进行计量，计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节“五（三十）长期资产减值”。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件、排污权使用费等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与放弃债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限如下：

| 类别 | 摊销年限 |
|---------|---------|
| 装修费 | 3-5 年 |
| 年会费 | 2-5 年 |
| 财产保险 | 2-3 年 |
| 技术转让费 | 2 年 |
| 培训费 | 1.5-2 年 |
| 网络信息服务费 | 2-3 年 |

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于速冻鱼肉制品及肉制品系列产品的销售收入等。

1. 收入的一般确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在

一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 销售商品收入的确认依据和方法

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

(1) 经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收发货单，公司收到签收的发货单后开具发票并确认收入。

(2) 对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算，作为存货管理。

(3) 少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%等 |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3%、2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司满足小型微利企业条件的子公司享受此优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，为贯彻落实农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149

号)，明确了《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(以下简称新《范围》)，对从事新《范围》内农产品初加工的企业自 2008 年 1 月 1 日起执行免征企业所得税政策。子公司舟山腾新食品有限公司享受此优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 77,227,094.71 | 264,312,932.69 |
| 其他货币资金 | 9,276,333.69 | 12,880,572.28 |
| 合计 | 86,503,428.40 | 277,193,504.97 |

其他说明

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 8,884,374.29 | 11,960,001.05 |
| 电商平台保证金 | 50,000.00 | 100,000.00 |
| ETC 保证金 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 信用证保证金 | 47,435.39 | 393.51 |
| 合计 | 8,984,809.68 | 12,063,394.56 |

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,200,310.16 | |
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | 50,200,310.16 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 50,200,310.16 | |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 122,793,596.91 | 257,656,614.02 |
| 1至2年 | 10,487,057.71 | 19,214,207.75 |
| 2至3年 | 13,909,906.77 | 5,910,409.55 |
| 3年以上 | 2,751,696.06 | 925,647.06 |
| 3至4年 | 2,556,188.77 | 737,930.84 |
| 4至5年 | 34,555.00 | 126,770.71 |
| 5年以上 | 160,952.29 | 60,945.51 |
| 合计 | 149,942,257.45 | 283,706,878.38 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 26,700,458.02 | 17.81% | 20,823,730.00 | 77.99% | 5,876,728.02 | 27,842,402.77 | 9.81% | 21,621,694.63 | 77.66% | 6,220,708.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 123,241,799.43 | 82.19% | 4,856,914.43 | 3.94% | 118,384,885.00 | 255,864,475.61 | 90.19% | 8,857,270.42 | 3.46% | 247,007,205.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 123,241,799.43 | 82.19% | 4,856,914.43 | 3.94% | 118,384,885.00 | 255,864,475.61 | 90.19% | 8,857,270.42 | 3.46% | 247,007,205.19 |
| 合计 | 149,942,257.45 | 100.00% | 25,680,644.43 | 17.13% | 124,261,613.02 | 283,706,878.38 | 100.00% | 30,478,965.05 | 10.74% | 253,227,913.33 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 步步高商业连锁股份有限公司 | 5,218,837.74 | 2,701,290.71 | 5,218,837.74 | 2,701,290.71 | 51.76% | 客户经营出现亏损,预计存在损失 |
| 常熟每日优鲜电子商务有限公司 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 100.00% | 预计无法足额收回 |
| 家乐福(中国)管理咨询服务有限公司 | 2,758,279.87 | 1,959,987.88 | 2,758,279.87 | 1,959,987.88 | 71.06% | 客户经营出现亏损,预计存在损失 |
| 其他客户 | 15,007,978.34 | 12,103,109.22 | 13,866,033.59 | 11,305,144.59 | 81.53% | 预计存在损失 |
| 合计 | 27,842,402.77 | 21,621,694.63 | 26,700,458.02 | 20,823,730.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 120,588,701.16 | 3,617,661.15 | 3.00% |
| 1-2年 | 2,261,315.63 | 904,526.25 | 40.00% |
| 2-3年 | 190,185.45 | 133,129.84 | 70.00% |
| 3年以上 | 201,597.19 | 201,597.19 | 100.00% |
| 合计 | 123,241,799.43 | 4,856,914.43 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 21,621,694.63 | | 797,964.63 | | | 20,823,730.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,857,270.42 | | 4,000,355.99 | | | 4,856,914.43 |
| 合计 | 30,478,965.05 | | 4,798,320.62 | | | 25,680,644.43 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 5,699,315.00 | | 5,699,315.00 | 3.80% | 170,979.45 |
| 第二名 | 5,363,234.10 | | 5,363,234.10 | 3.58% | 161,116.06 |
| 第三名 | 5,218,837.74 | | 5,218,837.74 | 3.48% | 2,701,290.71 |
| 第四名 | 4,857,306.82 | | 4,857,306.82 | 3.24% | 4,857,306.82 |
| 第五名 | 4,000,297.50 | | 4,000,297.50 | 2.67% | 231,963.64 |
| 合计 | 25,138,991.16 | | 25,138,991.16 | 16.77% | 8,122,656.68 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 28,650,837.14 | |
| 合计 | 28,650,837.14 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,725,137.33 | 2,774,791.78 |
| 合计 | 6,725,137.33 | 2,774,791.78 |

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------|------------|
| 社保及代垫款项 | 759,129.90 | 740,239.06 |

| | | |
|---------------|---------------|--------------|
| 保证金、备用金、往来及其他 | 9,378,025.83 | 4,990,643.52 |
| 合计 | 10,137,155.73 | 5,730,882.58 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,516,549.91 | 2,609,202.87 |
| 1 至 2 年 | 822,936.77 | 379,130.54 |
| 2 至 3 年 | 909,821.95 | 854,946.00 |
| 3 年以上 | 1,887,847.10 | 1,887,603.17 |
| 3 至 4 年 | 329,820.91 | 979,514.74 |
| 4 至 5 年 | 911,498.65 | 210,200.00 |
| 5 年以上 | 646,527.54 | 697,888.43 |
| 合计 | 10,137,155.73 | 5,730,882.58 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 500,000.00 | 4.93% | 500,000.00 | 100.00% | 0.00 | 500,000.00 | 8.72% | 500,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,637,155.73 | 95.07% | 2,912,018.40 | 30.22% | 6,725,137.33 | 5,230,882.58 | 91.28% | 2,456,090.80 | 46.95% | 2,774,791.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 9,637,155.73 | 95.07% | 2,912,018.40 | 30.22% | 6,725,137.33 | 5,230,882.58 | 91.28% | 2,456,090.80 | 46.95% | 2,774,791.78 |
| 合计 | 10,137,155.73 | 100.00% | 3,412,018.40 | 33.66% | 6,725,137.33 | 5,730,882.58 | 100.00% | 2,956,090.80 | 51.58% | 2,774,791.78 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 预计存在损失 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,637,155.73 | 2,912,018.40 | 30.22% |
| 合计 | 9,637,155.73 | 2,912,018.40 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 130,460.15 | 2,325,630.65 | 500,000.00 | 2,956,090.80 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -41,146.84 | 41,146.84 | | 0.00 |
| 本期计提 | 236,514.23 | 219,413.37 | | 455,927.60 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 325,827.54 | 2,586,190.86 | 500,000.00 | 3,412,018.40 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,456,090.80 | 455,927.60 | | | | 2,912,018.40 |
| 合计 | 2,956,090.80 | 455,927.60 | | | | 3,412,018.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 第一名 | 往来及其他 | 1,258,536.60 | 1年以内 | 12.42% | 62,926.83 |
| 第二名 | 往来及其他 | 719,969.93 | 1年以内 | 7.10% | 35,998.50 |
| 第三名 | 往来及其他 | 600,000.00 | 3年以上 | 5.92% | 600,000.00 |
| 第四名 | 往来及其他 | 500,000.00 | 2-3年 | 4.93% | 500,000.00 |
| 第五名 | 往来及其他 | 478,662.28 | 1年以内 | 4.72% | 23,933.11 |
| 合计 | | 3,557,168.81 | | 35.09% | 1,222,858.44 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 11,950,245.62 | 84.14% | 12,821,430.61 | 95.68% |
| 1至2年 | 1,641,229.91 | 11.56% | 544,921.95 | 4.07% |
| 2至3年 | 611,656.87 | 4.31% | 33,516.00 | 0.25% |
| 3年以上 | 300.00 | 0.00% | | |
| 合计 | 14,203,432.40 | | 13,399,868.56 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 8,648,145.73 | 60.89 |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 172,655,284.72 | 769,797.78 | 171,885,486.94 | 228,556,750.24 | 769,797.78 | 227,786,952.46 |
| 库存商品 | 157,830,691.58 | 3,818,345.10 | 154,012,346.48 | 139,301,937.21 | 3,818,345.10 | 135,483,592.11 |
| 周转材料 | 11,686,843.46 | | 11,686,843.46 | 12,587,806.52 | | 12,587,806.52 |
| 发出商品 | 21,662,615.89 | 359,391.85 | 21,303,224.04 | 32,687,622.65 | 359,391.85 | 32,328,230.80 |
| 自制半成品 | 119,566,721.21 | 284,615.07 | 119,282,106.14 | 21,306,315.39 | 284,615.07 | 21,021,700.32 |
| 低值易耗品 | 740,301.30 | | 740,301.30 | 829,247.89 | | 829,247.89 |
| 合计 | 484,142,458.16 | 5,232,149.80 | 478,910,308.36 | 435,269,679.90 | 5,232,149.80 | 430,037,530.10 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 769,797.78 | | | | | 769,797.78 |
| 库存商品 | 3,818,345.10 | | | | | 3,818,345.10 |
| 发出商品 | 359,391.85 | | | | | 359,391.85 |
| 自制半成品 | 284,615.07 | | | | | 284,615.07 |
| 合计 | 5,232,149.80 | | | | | 5,232,149.80 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 待认证进项税额 | 2,358,113.56 | 8,120,608.65 |
| 增值税留抵税额 | 51,994,042.52 | 30,587,557.86 |
| 预缴企业所得税 | 2,689,556.63 | 1,146,656.64 |
| 待摊费用 | 3,167,587.96 | 2,556,402.36 |
| 大额存单 | 71,180,027.43 | 70,447,041.11 |
| 合计 | 131,389,328.10 | 112,858,266.62 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------------|
| 百肴鲜（上海）供应链管理有限公司 | 48,232.24 | | 5,998.52 | | 57,766.28 | | 42,233.72 | 非交易性权益工具投资 |
| 无锡汇享食品科技有限公司 | 99,969.63 | 30.37 | | 0.00 | | | 0.00 | 非交易性权益工具投资 |
| 合计 | 148,201.8 | 30.37 | 5,998.52 | 0.00 | 57,766.28 | | 42,233.72 | |

| | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | 7 | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | | | | | |
|--|--|----|-------|-------|----|--|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
|--|--|----|-------|-------|----|--|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |
| 小计 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |
| 合计 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
 其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 841,000,597.45 | 428,480,874.27 |
| 合计 | 841,000,597.45 | 428,480,874.27 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 346,739,473.09 | 351,071,471.07 | 12,329,544.58 | 11,041,772.64 | 11,727,454.15 | 732,909,715.53 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 344,395,773.58 | 95,862,643.61 | 85,342.39 | | 231,893.81 | 440,575,653.39 |
| (1) 购置 | | 4,067,776.55 | 85,342.39 | | 231,893.81 | 4,385,012.75 |
| (2) 在建工程转入 | 344,395,773.58 | 91,794,867.06 | | | | 436,190,640.64 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 6,721,729.38 | 184,556.60 | 1,459,957.00 | 11,221.24 | 8,377,464.22 |
| (1) 处置或报废 | | 6,721,729.38 | 184,556.60 | 1,459,957.00 | 11,221.24 | 8,377,464.22 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 691,135,246.67 | 440,212,385.30 | 12,230,330.37 | 9,581,815.64 | 11,948,126.72 | 1,165,107,904.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 76,806,348.69 | 205,006,668.86 | 8,525,150.48 | 5,932,165.83 | 7,807,118.03 | 304,077,451.89 |
| 2. 本期增加金额 | 7,391,103.94 | 15,302,351.87 | 558,837.88 | 432,789.35 | 858,977.02 | 24,544,060.06 |
| (1) 计提 | 7,391,103.94 | 15,302,351.87 | 558,837.88 | 432,789.35 | 858,977.02 | 24,544,060.06 |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 3,366,482.53 | 101,492.21 | 1,386,959.15 | 10,660.18 | 4,865,594.07 |
| (1) 处置或报废 | | 3,366,482.53 | 101,492.21 | 1,386,959.15 | 10,660.18 | 4,865,594.07 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 84,197,452.63 | 216,942,538.20 | 8,982,496.15 | 4,977,996.03 | 8,655,434.87 | 323,755,917.88 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 322,005.27 | 5,000.64 | | 24,383.46 | 351,389.37 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 322,005.27 | 5,000.64 | | 24,383.46 | 351,389.37 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账 | 606,937,794. | 222,947,841. | 3,242,833.58 | 4,603,819.61 | 3,268,308.39 | 841,000,597. |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 面价值 | 04 | 83 | | | | 45 |
| 2. 期初账面价值 | 269,933,124.40 | 145,742,796.94 | 3,799,393.46 | 5,109,606.81 | 3,895,952.66 | 428,480,874.27 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|------------|------------|------------|-----------|----|
| 机器设备 | 528,888.88 | 180,439.17 | 322,005.27 | 26,444.44 | |
| 其他设备 | 70,000.00 | 42,116.54 | 24,383.46 | 3,500.00 | |
| 电子设备 | 10,188.03 | 4,677.99 | 5,000.64 | 509.40 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 配电房 | 323,177.00 | 无法办理权属证书 |
| 房屋及建筑物 | 447,054,211.74 | 申请办理中 |

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 61,618,442.17 | 429,836,979.08 |
| 合计 | 61,618,442.17 | 429,836,979.08 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 水产品精深加工及速冻菜肴制品项目 | 52,179,944.53 | | 52,179,944.53 | 423,662,459.60 | | 423,662,459.60 |
| 装修及零星工程 | 9,337,082.55 | | 9,337,082.55 | 5,616,997.36 | | 5,616,997.36 |
| 信息系统工程 | 101,415.09 | | 101,415.09 | | | |
| 在安装设备 | | | | 557,522.12 | | 557,522.12 |
| 合计 | 61,618,442.17 | | 61,618,442.17 | 429,836,979.08 | | 429,836,979.08 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 水产品精深加工及速冻菜肴制品项目 | 675,990,373.11 | 423,662,459.60 | 71,202,181.37 | 441,472,736.10 | 1,211,960.34 | 52,179,944.53 | 73.21% | 73.21% | 7,908,967.45 | 1,393,539.39 | 1.96% | 其他 |
| 合计 | 675,990,373.11 | 423,662,459.60 | 71,202,181.37 | 441,472,736.10 | 1,211,960.34 | 52,179,944.53 | | | 7,908,967.45 | 1,393,539.39 | 1.96% | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 47,248,580.22 | 47,248,580.22 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | 7,943,565.94 | 7,943,565.94 |
| 处置 | 7,943,565.94 | 7,943,565.94 |
| 4. 期末余额 | 39,305,014.28 | 39,305,014.28 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 14,868,627.84 | 14,868,627.84 |
| 2. 本期增加金额 | 3,140,264.08 | 3,140,264.08 |
| (1) 计提 | 3,140,264.08 | 3,140,264.08 |
| 3. 本期减少金额 | 7,943,565.94 | 7,943,565.94 |
| (1) 处置 | 7,943,565.94 | 7,943,565.94 |
| 4. 期末余额 | 10,065,325.98 | 10,065,325.98 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 29,239,688.30 | 29,239,688.30 |
| 2. 期初账面价值 | 32,379,952.38 | 32,379,952.38 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件 | 排污权使用费 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 74,611,898.95 | | | 7,628,244.52 | 262,645.60 | 82,502,789.07 |
| 2. 本期增加金额 | 1,210,078.26 | | | | | 1,210,078.26 |
| (1) 购置 | 1,210,078.26 | | | | | 1,210,078.26 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 75,821,977.21 | | | 7,628,244.52 | 262,645.60 | 83,712,867.33 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,192,900.84 | | | 4,329,013.08 | 206,398.60 | 16,728,312.52 |
| 2. 本期增加金额 | 939,772.39 | | | 392,200.76 | 6,033.84 | 1,338,006.99 |
| (1) 计提 | 939,772.39 | | | 392,200.76 | 6,033.84 | 1,338,006.99 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--------------|------------|---------------|
| 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,132,673.23 | | | 4,721,213.84 | 212,432.44 | 18,066,319.51 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 62,689,303.98 | | | 2,907,030.68 | 50,213.16 | 65,646,547.82 |
| 2. 期初账面价值 | 62,418,998.11 | | | 3,299,231.44 | 56,247.00 | 65,774,476.55 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | | | |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|------|------------|
| 其他说明 | | |

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 44,337,535.24 | | | | | 44,337,535.24 |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 12,230,517.92 | | | | | 12,230,517.92 |
| 福建东鸥食品有限公司 | 7,007,157.76 | | | | | 7,007,157.76 |
| 合计 | 63,575,210.92 | | | | | 63,575,210.92 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 7,047,273.17 | | | | | 7,047,273.17 |
| 合计 | 7,047,273.17 | | | | | 7,047,273.17 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------------|----------------|-----------------|-------------|
| 浙江鱼极食品有限公司 | 房屋建筑物、设备、土地、商誉 | 同一业务板块（鱼糜制品） | 是 |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 设备、长摊、商誉 | 同一业务板块（米面及烘焙制品） | 是 |
| 福建东鸥食品有限公司 | 设备、长摊、商誉 | 同一业务板块（海产品加工） | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|-------------|----------------|----------------|----------------------|
| 浙江鱼极食品有限公司 | 房屋建筑物、设备、土地、商誉 | 房屋建筑物、设备、土地、商誉 | 折旧、摊销或更新、新增资产导致账面值变化 |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 设备、长摊、商誉 | 设备、长摊、商誉 | 折旧、摊销或更新、新增资产导致账面值变化 |
| 福建东鸥食品有限公司 | | | |

其他说明

公司账面商誉均为非同一控制下企业合并产生，并购形成的各子公司均独立运营，且其各项资产组合不可分割，故分别对各个子公司认定为一项资产组，各项资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 17,034,847.46 | 2,640,625.90 | 2,803,916.33 | 0.00 | 16,871,557.03 |
| 财产保险、培训及年会费 | 881,876.29 | 19,896.23 | 163,783.53 | 0.00 | 737,988.99 |
| 网络信息及工艺开发服务费 | 114,013.55 | 56,603.77 | 47,032.91 | 0.00 | 123,584.41 |
| 其他 | 1,871,102.34 | 504,709.05 | 681,190.71 | 0.00 | 1,694,620.68 |
| 合计 | 19,901,839.64 | 3,221,834.95 | 3,695,923.48 | 0.00 | 19,427,751.11 |

其他说明

29、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 61,590,876.64 | 15,247,355.92 | 65,563,957.09 | 16,205,296.53 |
| 内部交易未实现利润 | 9,566,028.83 | 2,391,507.21 | 9,359,443.18 | 2,339,860.80 |
| 递延收益 | 15,353,525.78 | 3,838,381.45 | 17,042,145.41 | 4,260,536.35 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 57,766.28 | 14,441.57 | 51,798.13 | 12,949.53 |
| 租赁负债 | 18,586,200.72 | 4,646,550.18 | 19,461,670.10 | 4,865,417.53 |
| 合计 | 105,154,398.25 | 26,138,236.33 | 111,479,013.91 | 27,684,060.74 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 16,844,996.13 | 4,211,249.04 | 19,128,180.35 | 4,782,045.09 |
| 合计 | 16,844,996.13 | 4,211,249.04 | 19,128,180.35 | 4,782,045.09 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 26,138,236.33 | | 27,684,060.74 |
| 递延所得税负债 | | 4,211,249.04 | | 4,782,045.09 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 19,595,199.57 | 21,235,122.73 |
| 可抵扣亏损 | 130,317,745.13 | 113,188,587.60 |
| 合计 | 149,912,944.70 | 134,423,710.33 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | | 9,510,007.66 | |
| 2025 年 | 11,565,183.34 | 11,565,183.34 | |
| 2026 年 | 43,483,387.56 | 43,828,162.31 | |
| 2027 年 | 15,399,274.82 | 16,343,156.17 | |
| 2028 年 | 32,174,761.12 | 31,942,078.12 | |
| 2029 年 | 27,695,138.29 | | |
| 合计 | 130,317,745.13 | 113,188,587.60 | |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款项 | 13,431,783.89 | | 13,431,783.89 | 7,560,687.30 | | 7,560,687.30 |
| 合计 | 13,431,783.89 | | 13,431,783.89 | 7,560,687.30 | | 7,560,687.30 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 8,984,809.68 | 8,984,809.68 | 保证金及其他 | 详见第十节、七/注释 1 | 12,063,394.56 | 12,063,394.56 | 保证金及其他 | 详见第十节、七/注释 1 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|----|-------|----------------|----------------|----|-------|
| 固定资产 | 454,204,090.74 | 454,204,090.74 | 抵押 | 借款抵押物 | 113,906,226.64 | 113,906,226.64 | 抵押 | 借款抵押物 |
| 无形资产 | 28,794,754.03 | 28,794,754.03 | 抵押 | 借款抵押物 | 29,128,706.43 | 29,128,706.43 | 抵押 | 借款抵押物 |
| 在建工程 | | | | | 423,662,459.60 | 423,662,459.60 | 抵押 | 借款抵押物 |
| 合计 | 491,983,654.45 | 491,983,654.45 | | | 578,760,787.23 | 578,760,787.23 | | |

其他说明:

1、子公司浙江鱼极食品有限公司于 2019 年 8 月 2 日与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订最高额抵押合同。期限为 2019 年 8 月 7 日至 2023 年 12 月 31 日，合同编号为 Z63804792502019060，合同约定如下：浙江鱼极食品有限公司以自有房产（权属证书编号：嘉房权证禾字第 00718266 号，建筑面积 6,708.65 平方米）和土地（权属证书编号：嘉土国用(2014)第 585769 号，土地面积：6,272.10 平方米）价值共计 1,288.00 万元设定最高额抵押，为浙江鱼极食品有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保，最高额抵押项下担保责任的最高限额为 1,288.00 万元人民币。2023 年 12 月 21 日 与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订《最高额抵押合同变更协议》，协议约定变更抵押期限为 2019 年 8 月 7 日至 2026 年 12 月 31 日。

2、子公司福建长恒食品有限公司于 2021 年 7 月 13 日与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同。期限为 2021 年 6 月 2 日至 2030 年 6 月 1 日，合同编号为：营 202107 长恒抵押，合同约定如下：福建长恒食品有限公司以位于连江县馆头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权（权证号：闽(2017)连江县不动产权第 0011925 号）抵押。为福建长恒食品有限公司主合同项下的一系列债务提供担保。2022 年 8 月 22 日与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同补充协议，协议约定如下：变更后抵押物范围为抵押人提供的位于连江县琅头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权（权证号：闽(2017)连江县不动产权第 0011925 号）及其在建工程。

3、子公司浙江海欣水产有限公司于 2021 年 12 月 8 日与交通银行股份有限公司舟山分行签订抵押合同，期限为 2021 年 12 月 8 日至 2030 年 6 月 2 日，合同编号 33920215100059-2，以浙（2019）普陀区不动产权第 0014104 号土地及在建工程为抵押，抵押担保最高债权额为 11,437 万元。为浙江海欣水产有限公司在主合同项下的一系列债务提供担保。浙江海欣水产在建工程于 2022 年 7 月已达到预定可使用状态转入固定资产。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 信用借款 | 27,000,000.00 | 28,500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 56,388.89 | 83,798.58 |
| 合计 | 87,056,388.89 | 138,583,798.58 |

短期借款分类的说明:

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 144,691,369.04 | 125,589,147.17 |
| 合计 | 144,691,369.04 | 125,589,147.17 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 154,661,663.80 | 189,573,070.16 |
| 应付服务费 | 3,898,656.91 | 6,539,874.21 |
| 应付设备及工程款 | 96,294,181.68 | 100,398,728.04 |
| 合计 | 254,854,502.39 | 296,511,672.41 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,757,538.16 | 4,669,755.66 |
| 合计 | 4,757,538.16 | 4,669,755.66 |

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 社保、工资代垫 | 41,517.10 | 28,373.20 |
| 往来及其他 | 4,716,021.06 | 4,641,382.46 |
| 合计 | 4,757,538.16 | 4,669,755.66 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 13,855,724.19 | 18,598,485.69 |
| 合计 | 13,855,724.19 | 18,598,485.69 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 34,425,460.69 | 95,668,026.81 | 117,744,995.18 | 12,348,492.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 183,521.75 | 6,814,206.17 | 6,828,054.49 | 169,673.43 |
| 三、辞退福利 | | 1,596,559.38 | 1,596,559.38 | |
| 合计 | 34,608,982.44 | 104,078,792.36 | 126,169,609.05 | 12,518,165.75 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 34,155,513.70 | 80,054,322.16 | 102,043,860.00 | 12,165,975.86 |
| 2、职工福利费 | 73,888.89 | 7,819,687.87 | 7,882,011.28 | 11,565.48 |
| 3、社会保险费 | 107,327.21 | 4,213,733.38 | 4,219,298.61 | 101,761.98 |
| 其中：医疗保险费 | 100,645.25 | 3,844,292.90 | 3,850,473.83 | 94,464.32 |
| 工伤保险费 | 5,232.06 | 124,035.50 | 123,276.25 | 5,991.31 |
| 生育保险费 | 1,449.90 | 245,404.98 | 245,548.53 | 1,306.35 |
| 4、住房公积金 | 32,088.00 | 3,093,145.80 | 3,098,683.80 | 26,550.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 56,642.89 | 487,137.60 | 501,141.49 | 42,639.00 |
| 合计 | 34,425,460.69 | 95,668,026.81 | 117,744,995.18 | 12,348,492.32 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 179,489.97 | 6,608,930.07 | 6,623,952.22 | 164,467.82 |
| 2、失业保险费 | 4,031.78 | 205,276.10 | 204,102.27 | 5,205.61 |
| 合计 | 183,521.75 | 6,814,206.17 | 6,828,054.49 | 169,673.43 |

其他说明

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 5,293,544.27 | 14,291,708.47 |
| 企业所得税 | 701,843.65 | 8,867,702.46 |
| 个人所得税 | 162,477.63 | 326,918.26 |
| 城市维护建设税 | 307,771.90 | 852,054.49 |
| 房产税 | 1,292,185.23 | 991,603.76 |
| 土地使用税 | 219,527.77 | 311,384.40 |
| 教育费附加 | 256,723.82 | 703,473.22 |
| 印花税 | 512,511.36 | 693,723.54 |
| 其他税费 | 171,010.18 | 442,023.54 |
| 合计 | 8,917,595.81 | 27,480,592.14 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 29,599,575.32 | 20,362,539.43 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,577,727.08 | 5,374,300.98 |
| 合计 | 34,177,302.40 | 25,736,840.41 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额*预收税额 | 1,697,730.50 | 2,398,514.73 |
| 运费 | 5,751,260.75 | 10,839,021.29 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 商超费用 | 2,873,519.98 | 6,252,516.45 |
| 水电、燃气、蒸汽费 | 3,230,781.32 | 4,091,477.43 |
| 市场费用、渠道费用 | 4,963,878.57 | 7,990,049.60 |
| 租赁费 | 789,175.01 | 992,409.94 |
| 报关杂费 | 212,641.48 | 133,407.51 |
| 其他 | 2,831,615.37 | 1,722,861.94 |
| 劳务外包服务费 | 4,523,586.81 | 8,953,817.31 |
| 合计 | 26,874,189.79 | 43,374,076.20 |

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 219,255,000.00 | 207,047,600.00 |
| 合计 | 219,255,000.00 | 207,047,600.00 |

长期借款分类的说明:

2021年7月13日福建长恒食品有限公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同。期限为2021年6月2日至2030年6月1日,合同编号为:营202107长恒抵押,合同约定如下:福建长恒食品有限公司以位于连江县馆头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权(权证号:闽(2017)连江县不动产权第0011925号)抵押,为福建长恒食品有限公司主合同项下的一系列债务提供担保。2022年8月22日与交通银行股份有限公司福建省分行签订抵押合同补充协议,协议约定如下:变更后抵押物范围为抵押人提供的位于连江县琅头镇阳岐村、竹岐村国有建设用地使用权(权证号:闽(2017)连江县不动产权第0011925号)及其在建工程。2021年8月6日,海欣食品股份有限公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订保证合同,合同编号为营202107长恒保海欣,承担连带责任。

2021年7月13日福建长恒食品有限公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订借款合同,合同编号营202107长恒,借款额度25000万元,借款期限为8年,用于福建长恒食品有限公司水产品精深加工项目,截止2024年06月30日借款余额为17,322.28万元。

2021年12月8日浙江海欣水产有限公司与交通银行股份有限公司舟山分行签订抵押合同,合同编号33920215100059-2,期限为2021年12月8日至2030年6月2日,以浙(2019)普陀区不动产权第0014104号土地及在建工程为抵押,抵押担保最高债权额为11,437万元。2021年12月17日,海欣食品股份有限公司与交通银行股份有限公司舟山分行签订保证合同,合同编号为33920215100059-1,承担连带责任。2022年,浙江海欣水产有限公司与交通银行股份有限公司舟山分行签订固定资产借款合同,贷款期间为借款日至2030年6月2日,截止2024年6月30日借款余额为7,543万元。

其他说明,包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,968,074.27 | 6,824,072.28 |
| 1-2 年 | 4,688,391.78 | 4,600,298.56 |
| 2-3 年 | 5,088,068.95 | 4,932,791.84 |
| 3 年以上 | 23,812,813.92 | 25,092,390.32 |
| 未确认融资费用 | -5,851,264.48 | -6,597,388.59 |
| 一年内到期的租赁负债 | -4,577,727.08 | -5,374,300.98 |
| 合计 | 28,128,357.36 | 29,477,863.43 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 17,042,145.41 | | 1,688,619.63 | 15,353,525.78 | 与资产相关 |
| 合计 | 17,042,145.41 | | 1,688,619.63 | 15,353,525.78 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 555,760,000.00 | | | | | | 555,760,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 357,875,807.55 | | | 357,875,807.55 |
| 其他资本公积 | 34,411,200.79 | | | 34,411,200.79 |
| 合计 | 392,287,008.34 | | | 392,287,008.34 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------------------|----------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|----------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益 | - 23,697.64 | -5,968.15 | 0.00 | 0.00 | -1,492.04 | -2,730.43 | -1,745.68 | - 26,428.07 |
| 其他 权益工具 投资公允 价值变动 | - 23,697.64 | -5,968.15 | 0.00 | 0.00 | -1,492.04 | -2,730.43 | -1,745.68 | - 26,428.07 |
| 二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益 | 105.52 | | | | | | | 105.52 |
| 其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益 | 105.52 | | | | | | | 105.52 |
| 其他综合 收益合计 | - 23,592.12 | -5,968.15 | 0.00 | 0.00 | -1,492.04 | -2,730.43 | -1,745.68 | - 26,322.55 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,430,516.31 | | | 37,430,516.31 |
| 合计 | 37,430,516.31 | | | 37,430,516.31 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 173,279,342.04 | 219,209,586.45 |
| 调整后期初未分配利润 | 173,279,342.04 | 219,209,586.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -12,764,945.74 | 2,270,128.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 124,372.67 |
| 应付普通股股利 | 22,230,400.00 | 48,076,000.00 |
| 期末未分配利润 | 138,283,996.30 | 173,279,342.04 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 700,220,291.90 | 574,081,065.46 | 730,026,135.27 | 594,934,363.59 |
| 其他业务 | 14,450,211.63 | 12,622,163.26 | 3,689,115.96 | 2,870,191.23 |
| 合计 | 714,670,503.53 | 586,703,228.72 | 733,715,251.23 | 597,804,554.82 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本期发生额 | | 合计 | |
|------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 速冻鱼肉制品及肉制品 | | | | | 451,833,494.72 | 357,437,840.76 | 451,833,494.72 | 357,437,840.76 |
| 常温休闲食品 | | | | | 40,241,021.86 | 31,008,922.60 | 40,241,021.86 | 31,008,922.60 |
| 速冻米面制品 | | | | | 8,143,677.67 | 7,104,776.76 | 8,143,677.67 | 7,104,776.76 |
| 速冻菜肴制品 | | | | | 199,795,538.01 | 178,333,833.24 | 199,795,538.01 | 178,333,833.24 |
| 其他 | | | | | 14,656,771.27 | 12,817,855.36 | 14,656,771.27 | 12,817,855.36 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | | | | | 699,737,0 | 576,912,2 | 699,737,0 | 576,912,2 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 93.92 | 03.32 | 93.92 | 03.32 |
| 境外 | | | | | 14,933,409.61 | 9,791,025.40 | 14,933,409.61 | 9,791,025.40 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 714,670,503.53 | 586,703,228.72 | 714,670,503.53 | 586,703,228.72 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 流通渠道 | | | | | 403,957,266.15 | 345,431,607.52 | 403,957,266.15 | 345,431,607.52 |
| 现代渠道 | | | | | 97,426,904.23 | 80,342,450.41 | 97,426,904.23 | 80,342,450.41 |
| 电商渠道 | | | | | 73,882,724.10 | 46,594,269.47 | 73,882,724.10 | 46,594,269.47 |
| 特通渠道 | | | | | 139,403,609.05 | 114,334,901.32 | 139,403,609.05 | 114,334,901.32 |
| 合计 | | | | | 714,670,503.53 | 586,703,228.72 | 714,670,503.53 | 586,703,228.72 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,862,101.00 | 1,976,009.07 |
| 教育费附加 | 1,513,168.97 | 1,561,862.35 |
| 房产税 | 1,888,705.39 | 1,155,057.44 |
| 土地使用税 | 347,440.18 | 265,075.09 |
| 印花税 | 906,152.47 | 797,865.66 |
| 其他 | 172,496.43 | 467,974.32 |
| 合计 | 6,690,064.44 | 6,223,843.93 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及福利费 | 20,862,965.83 | 15,968,275.41 |
| 维修费 | 1,753,191.43 | 1,341,456.71 |
| 业务招待费 | 2,857,277.30 | 2,210,163.37 |
| 咨询服务费 | 3,717,768.75 | 3,255,350.61 |
| 办公费用 | 3,645,779.41 | 2,963,962.32 |
| 折旧 | 8,746,178.42 | 8,603,227.57 |
| 差旅费 | 919,850.37 | 814,540.13 |
| 无形资产摊销 | 1,060,530.96 | 1,008,063.38 |
| 其他 | 5,284,774.58 | 3,263,783.27 |
| 合计 | 48,848,317.05 | 39,428,822.77 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及福利费 | 38,380,897.53 | 38,004,468.67 |
| 市场费用 | 20,468,573.12 | 16,943,940.06 |
| 差旅费 | 3,401,034.87 | 2,787,258.87 |
| 折旧 | 1,173,939.10 | 1,463,945.18 |
| 业务招待费 | 1,877,922.11 | 1,606,960.06 |
| 租赁费用 | 2,978,770.33 | 3,601,317.21 |
| 办公费用等其他费用 | 9,415,665.68 | 12,979,210.88 |
| 合计 | 77,696,802.74 | 77,387,100.93 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 材料投入 | 2,598,228.67 | 2,313,135.46 |
| 职工薪酬及福利费 | 3,664,779.71 | 3,625,235.21 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧与摊销 | 680,373.02 | 739,842.59 |
| 委外研发费 | 199,750.02 | 233,846.16 |
| 其他 | 267,280.86 | 178,477.50 |
| 合计 | 7,410,412.28 | 7,090,536.92 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,473,062.21 | 3,451,228.28 |
| 减：利息收入 | 1,348,515.01 | 823,431.13 |
| 汇兑损益 | -91,025.71 | 95,833.09 |
| 银行手续费 | 222,136.83 | 254,004.28 |
| 合计 | 3,255,658.32 | 2,977,634.52 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| “十三五”海洋经济创新发展示范城市项目 | 1,296,208.23 | 1,326,762.86 |
| 海洋鱼类蛋白源高值化产业智能示范项目 | 160,714.26 | 160,714.26 |
| 个人所得税手续费返还 | 134,634.68 | 83,685.94 |
| 稳岗补贴 | 122,143.91 | |
| 海洋天然活性抗冻肽的制备及其在高品质鱼糜制品中的应用项目补助 | 104,651.16 | 104,651.16 |
| 水产品加工和冷藏保鲜设施项目建设项目 | 101,000.04 | |
| 专项补助资金 | 45,000.00 | 494,000.84 |
| 脱贫人口就业扣减增值税 | 37,700.00 | |
| 人造肉肠产业化关键技术研究示范项目 | 23,045.94 | 3,840.99 |
| 用工补贴 | 12,900.00 | 30,000.00 |
| 企业奖励金 | 12,500.00 | |
| 退伍军人减免冲减增值税 | 3,750.00 | |
| 燃气锅炉低氮化改造补贴 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 研发经费补贴 | | 1,023,600.00 |
| 市场开拓补贴 | | 193,100.00 |
| 科技创新补贴 | | 90,000.00 |
| 技能大师工作室经费补助 | | 50,000.00 |
| 贷款阶段性减息补贴 | | 8,611.11 |
| “大病无忧”商业医疗保险奖励 | | 4,400.00 |

68、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产 | 200,310.16 | |
| 合计 | 200,310.16 | |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -910,476.22 | -1,508,593.46 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 290,721.12 | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 732,986.32 | |
| 合计 | 113,231.22 | -1,508,593.46 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 4,816,965.20 | 1,860,278.02 |
| 其他应收款坏账损失 | -455,927.60 | -526,179.60 |
| 合计 | 4,361,037.60 | 1,334,098.42 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 接受赠送 | 1,965,844.79 | 164,961.14 | 1,965,844.79 |
| 违约赔偿收入 | 85,234.62 | 16,420.00 | 85,234.62 |
| 非流动资产毁损报废得利 | 21,359.22 | | 21,359.22 |

| | | | |
|----|--------------|------------|--------------|
| 其他 | 3,902.72 | 3,050.52 | 3,902.72 |
| 合计 | 2,076,341.35 | 184,431.66 | 2,076,341.35 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 90,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 96,944.15 | 52,052.33 | 96,944.15 |
| 罚款支出 | 139,597.49 | 10,721.64 | 139,597.49 |
| 其他 | | 963.57 | |
| 合计 | 236,541.64 | 153,737.54 | 236,541.64 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,004,739.20 | 3,485,461.99 |
| 递延所得税费用 | 976,520.40 | 1,406,173.75 |
| 合计 | 4,981,259.60 | 4,891,635.74 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -7,362,353.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,840,588.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -235,772.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 446,362.79 |
| 非应税收入的影响 | 227,619.06 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 724,566.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -156,026.58 |
| 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 | 6,973,355.37 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -1,158,256.96 |
| 所得税费用 | 4,981,259.60 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节“七、（57）”

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 押金及其他往来 | 589,628.90 | 5,255,094.30 |
| 补贴收入 | 358,399.52 | 4,437,065.49 |
| 银行存款利息收入 | 1,235,295.99 | 790,802.27 |
| 受赠、罚款赔偿收入 | 1,904,106.91 | 163,920.01 |
| 收回票据保证金等 | 3,027,806.44 | |
| 合计 | 7,115,237.76 | 10,646,882.07 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 管理费用、销售费用、研发费用中支付的除应付职工薪酬、税费外的现金 | 65,269,704.42 | 107,257,450.30 |
| 付押金、员工备用金及其他往来 | 3,266,443.40 | 10,250,762.72 |
| 捐赠 | | 90,000.00 |
| 合计 | 68,536,147.82 | 117,598,213.02 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁费 | 2,871,589.25 | 3,479,538.31 |
| 合计 | 2,871,589.25 | 3,479,538.31 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -12,343,612.71 | 1,343,687.84 |
| 加：资产减值准备 | -4,361,037.60 | -1,334,098.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,645,517.59 | 22,643,080.43 |
| 使用权资产折旧 | 3,140,264.08 | 3,152,420.97 |
| 无形资产摊销 | 1,338,006.99 | 1,162,716.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,695,923.48 | 2,693,115.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 75,584.93 | 52,052.33 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -200,310.16 | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 4,442,972.07 | 3,625,977.31 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -113,231.22 | 1,508,593.46 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 1,545,824.41 | -626,848.57 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -570,796.05 | 2,030,630.61 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -43,640,628.46 | 10,247,515.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 48,093,286.04 | 53,358,897.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -16,950,284.02 | -131,736,307.97 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,797,479.37 | -31,878,567.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 77,518,618.72 | 77,901,859.13 |
| 减：现金的期初余额 | 265,130,110.41 | 164,395,723.76 |
| 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 | -187,611,491.69 | -86,493,864.63 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 77,518,618.72 | 265,130,110.41 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 77,227,094.71 | 264,312,932.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 291,524.01 | 817,177.72 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 77,518,618.72 | 265,130,110.41 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|------|----------------|
| 募集资金 | 9,077,663.55 | | 使用范围受限但可随时支取 |
| 合计 | 9,077,663.55 | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 8,984,809.68 | 12,975,500.58 | 使用受限，不能随时支取 |
| 合计 | 8,984,809.68 | 12,975,500.58 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 2,818,031.43 |
| 其中：美元 | 395,413.29 | 7.1268 | 2,818,031.43 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 2,563,099.67 |
| 其中：美元 | 359,642.43 | 7.1268 | 2,563,099.67 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |

| 欧元 | | | |
|-------|----------|--------|-----------|
| 港币 | | | |
| 应付账款 | 5,900.00 | 7.1268 | 42,048.12 |
| 其中：美元 | 5,900.00 | 7.1268 | 42,048.12 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁费用 | 4,613,767.69 | 5,189,076.54 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

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

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 材料投入 | 2,598,228.67 | 2,313,135.46 |
| 职工薪酬及福利费 | 3,664,779.71 | 3,625,235.21 |
| 折旧与摊销 | 680,373.02 | 739,842.59 |
| 委外研发费 | 199,750.02 | 233,846.16 |
| 其他 | 267,280.86 | 178,477.50 |
| 合计 | 7,410,412.28 | 7,090,536.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,410,412.28 | 7,090,536.92 |
| 资本化研发支出 | 0.00 | 0.00 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

本期未发生非同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|----------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

本期未发生同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------|----------------|--------|--------|--------|---------|----|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 东山腾新食品有限公司 | 232,000,000.00 | 福建省东山县 | 福建省东山县 | 生产制造企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 浙江鱼极食品有限公司 | 41,116,546.00 | 浙江省嘉兴市 | 浙江省嘉兴市 | 生产制造企业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 舟山腾新食品有限公司 | 30,000,000.00 | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 生产制造企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京鼓山食品有限公司 | 8,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 沈阳腾新食品有限公司 | 5,000,000.00 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 南京腾新食 | 8,000,000.00 | 江苏省南京 | 江苏省南京 | 商品流通企 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|--------|--------|--------|---------|--|------------|
| 品有限公司 | 00 | 市 | 市 | 业 | | | |
| 上海闽芝食品有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉海欣食品有限公司 | 5,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都腾新食品有限公司 | 5,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广州腾新食品有限公司 | 8,000,000.00 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 福建长恒食品有限公司 | 225,000,000.00 | 福建省连江县 | 福建省连江县 | 生产制造企业 | 100.00% | | 购买 |
| 浙江海欣水产有限公司 | 50,000,000.00 | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 生产制造企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 江苏百肴鲜食品有限公司 | 16,000,000.00 | 江苏省江阴市 | 江苏省江阴市 | 生产制造企业 | 61.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 山东海欣吉强食品有限公司 | 60,000,000.00 | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 生产制造企业 | 57.00% | | 投资设立 |
| 福建腾新食品有限公司 | 30,000,000.00 | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 商品流通企业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 福建东鸥食品有限公司 | 33,000,000.00 | 福建省连江县 | 福建省连江县 | 生产制造企业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对子公司的持股比例与表决权比例均一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本报告期，少数股东权益占集团所有者权益比例为 2.86%，对企业集团不具有重要性。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|------|------|-------|-----|------|------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|----|------|--|--|----|------|
| | | | 总额 | 现金流量 | | | 总额 | 现金流量 |
|--|--|--|----|------|--|--|----|------|

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| | |
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 上海 | 上海 | 商品流通企业 | 34.22% | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| | 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 上海猫诚电子商务股份有限公司 |
| 流动资产 | 72,287,798.44 | 67,400,000.17 |
| 非流动资产 | 12,541,267.85 | 11,778,330.04 |
| 资产合计 | 84,829,066.29 | 79,178,330.21 |
| 流动负债 | 51,085,642.90 | 46,205,411.18 |
| 非流动负债 | 17,880,590.59 | 14,449,431.00 |
| 负债合计 | 68,966,233.49 | 60,654,842.18 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | 498,582.78 | 499,203.55 |
| 归属于母公司股东权益 | 15,364,250.02 | 18,024,284.48 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,257,446.62 | 6,167,675.83 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,156,623.92 | 7,116,363.76 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 171,813,869.58 | 165,184,080.87 |
| 净利润 | -2,660,034.47 | -2,701,340.21 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,660,114.92 | -2,701,340.21 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 0.00 | 0.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 0.00 | -1,489,531.17 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| --综合收益总额 | 0.00 | -1,489,531.17 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|--------------|--------------|----------------------|-------------|
| 北京海萌餐饮管理有限公司 | 1,039.16 | | 1,039.16 |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

本公司不存在重要的共同经营。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | 17,042,145 | | | 1,688,619. | | 15,353,525 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|--|-----|--|--|----|--|-----|--|
| | .41 | | | 63 | | .78 | |
|--|-----|--|--|----|--|-----|--|

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,922,613.54 | 3,492,681.22 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况参见（第十节、七/注释 5）、（第十节、七/注释 8）及（第十节、七/注释 71）。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

截至 2024 年 6 月 30 日，有关外币货币性项目的余额情况参见第十节、七/注释 81。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度公司无利率互换安排。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | 50,200,310.16 | | 50,200,310.16 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 50,200,310.16 | | 50,200,310.16 |
| (1) 债务工具投资 | | 50,200,310.16 | | 50,200,310.16 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 42,233.72 | 42,233.72 |

| | | | | |
|----------------|-----|---------------|-----------|---------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 50,200,310.16 | 42,233.72 | 50,242,543.88 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --- | --- | --- | --- |
| | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司选用上述金融资产合同规定的可观察输入值，并结合金融资产持有期间的市场验证值对收益率进行调整，并以此计算上述金融资产的公允价值。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易或报价的其他权益工具投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资公司有引入外部投资者、股东之间转让股权等的，以近期内被投资单位引入外部投资者的价格作为确定公允价值的参考依据。其他权益工具投资系本公司持有的百肴鲜（上海）供应链管理有限公司的股权投资，采用公司占净资产份额作为其公允价值的参考依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|------------------|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 本公司直接持股 34.2187% |
| 北京海萌餐饮管理有限公司 | 本公司直接持股 40% |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|--|
| 腾新投资有限公司 | 滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严共同投资设立的企业 |
| 上海渤砾企业管理有限公司 | 腾新投资直接持股 100%的企业，滕用伟担任执行董事 |
| Ideal Stand Ventures Management Limited | 腾新投资间接持股 100%的企业 |
| 新欣供应链有限公司 | 腾新投资参股 49%，施加重大控制的企业 |
| 平潭盈科鑫达创业投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东滕用雄系该公司合伙人 |
| 珠海木兰溪投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东滕用雄参股 8.87%的企业 |
| 平潭盈方得恒赢股权投资合伙企业（有限合伙） | 公司董事滕用伟参股 33.33%的企业 |
| 福州市鱼丸协会 | 公司董事长滕用庄担任协会会长 |
| 福建潮信海业贸易有限公司 | 公司董事滕用伟之子滕飞达参股 33%的企业 |
| 福建省鲍家乐生物科技有限公司 | 公司董事滕用伟之子滕飞达参股 49%并担任监事的企业 |
| 福建谷得旺农业有限公司 | 公司董事长滕用庄持股 70%，总裁滕用严持股 30%，董事长滕用庄配偶张海青担任法人、执行董事的企业 |
| 宁德谷得旺农牧有限公司 | 福建谷得旺农业有限公司持股 90% |
| 福州谷得旺科技有限公司 | 福建谷得旺农业有限公司持股 100% |
| 杭州不花心供应链管理有限公司 | 福建谷得旺农业有限公司持股 40% |
| 厦门安良投资管理有限公司 | 公司监事会主席持股 33%并担任执行董事，经理的企业 |
| 福建省宏宇售电有限公司 | 公司监事会主席持股 85%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 福建智选优享网络科技有限公司 | 公司监事会主席持股 50%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 公司原监事会主席任职监事，财务总监任职董事的企业 |
| 厦门市铂联科技股份有限公司 | 独立董事郑鲁英担任独立董事的拟上市企业 |
| 广州明迪沃衍股权投资管理有限公司 | 公司原董事吴迪年控制的企业，担任执行董事兼总经理。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 江苏鑫城印刷集团有限公司 | 公司原董事吴迪年担任董事的企业。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 明迪成长壹号（广州）创业投资合伙企业（有限合伙） | 公司原董事吴迪年控制的企业。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 广州元信企业管理咨询有限公司（曾用名：广州元信电子商务有限公司） | 公司原董事吴迪年配偶控制的企业。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 广州明迪瀚晖创业投资有限公司 | 公司原董事吴迪年配偶控股的企业。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 广州原力觉醒健康食品有限公司 | 公司原董事吴迪年配偶参股 40%的企业，担任监事。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |
| 深圳中凯荣盛投资中心（有限合伙） | 公司原董事吴迪年配偶参股 32.6264%的企业。离任 12 个月内，仍为公司关联方。（2024.5.20-2025.5.19） |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|-------|---------|----------|------------|
| 广州元信电子商务有限公司 | 接受劳务（咨询服务费） | 0.00 | | | 521,807.07 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 销售商品 | 67,490.49 | 86,392.90 |
| 福建潮信海业贸易有限公司 | 销售商品 | 9,748.67 | |
| 福州福丸餐饮管理有限公司 | 销售商品 | | 8,000.02 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------------|------------------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------------|------------------------|-------|-------------|----------|

| | 用（如适用） | | 用 | | | | | | | |
|--|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2020年10月12日 | 2024年10月11日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2021年05月13日 | 2025年05月12日 | 否 |
| 滕用庄 | 30,000,000.00 | 2021年05月17日 | 2024年05月16日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2021年05月19日 | 2025年05月18日 | 否 |
| 滕用庄 | 300,000,000.00 | 2021年06月02日 | 2033年06月01日 | 否 |
| 滕用庄 | 50,000,000.00 | 2021年08月19日 | 2024年08月18日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2021年12月01日 | 2025年11月30日 | 否 |
| 滕用庄 | 62,500,000.00 | 2022年07月08日 | 2026年07月07日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2022年09月16日 | 2026年08月04日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2022年12月01日 | 2028年11月30日 | 否 |
| 滕用庄 | 120,000,000.00 | 2023年02月16日 | 2026年10月27日 | 否 |
| 滕用庄 | 60,000,000.00 | 2023年03月21日 | 2027年03月21日 | 否 |
| 滕用庄 | 120,000,000.00 | 2022年08月01日 | 2028年08月01日 | 否 |
| 滕用庄 | 50,000,000.00 | 2023年06月26日 | 2027年06月07日 | 否 |
| 滕用庄 | 62,500,000.00 | 2023年07月06日 | 2027年07月05日 | 否 |
| 滕用庄 | 61,000,000.00 | 2023年10月16日 | 2027年07月24日 | 否 |
| 滕用庄 | 50,000,000.00 | 2023年08月02日 | 2027年08月02日 | 否 |
| 滕用庄 | 100,000,000.00 | 2023年12月07日 | 2028年05月14日 | 否 |
| 滕用庄 | 80,000,000.00 | 2024年04月09日 | 2028年03月22日 | 否 |
| 滕用庄 | 95,000,000.00 | 2024年06月18日 | 2030年06月17日 | 否 |

关联担保情况说明

（1）2020年10月12日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的2020年信字第G02-0047号《授信协议》提供最高额为100,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2020年10月12日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

（2）2021年05月13日滕用庄与兴业银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授GYL-2021018《授信协议》提供最高额为100,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2021年05月13日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

（3）2021年05月17日滕用庄与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签订《保证合同》，为公司与该行签订的PSBC3501-YYT2021051401号《流动资金借款合同》提供该合同项下债务的连带责任保证担保，担保期限自2021年05

月 17 日至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。保证人同意债权展期的，保证期至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后两年止。

(4) 2021 年 05 月 13 日滕用庄与中国民生银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的编号为公授信字第 ZH210000044451 号的《综合授信合同》提供最高额为 100,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2021 年 05 月 19 日至《综合授信合同》项下债务履行期限届满之日后三年止。

(5) 2021 年 8 月 6 日滕用庄与交通银行股份有限公司福建省分行签订《保证合同》，为公司与该行签订的营 202107 长恒《固定资产贷款合同》提供最高额为 300,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2021 年 6 月 2 日至《固定资产贷款合同》主合同约定的各笔主债务的债务履行期限(开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下,根据债权人垫付款项日期)分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满日(或债权人垫付款项之日)后三年止。

(6) 2021 年 8 月 19 日滕用庄与上海浦东发展银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行办理的各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权(如有)提供 50,000,000.00 元的担保。担保期限自 2021 年 08 月 19 日至每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

(7) 2021 年 12 月 01 日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的 2021 年信字第 G02-0050 号《授信协议》提供最高额为 100,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2021 年 12 月 01 日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续到展期期间届满后另加三年止。

(8) 2022 年 07 月 08 日滕用庄与光大银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 FZGTZ220005《综合授信协议》提供最高额为 62,500,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2022 年 07 月 08 日至《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算,为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年。。如因法律规定或具体授信业务合同或协议约定的事件发生而导致债务提前到期,保证期间为债务提前到期日起三年。保证人同意展期的,保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之是起三年。如具体授信业务合同或协议项下债务分期履行,则对每期债务而言,保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

(9) 2022 年 09 月 16 日滕用庄与兴业银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 GYL-2022055《授信协议》提供最高额为 100,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2022 年 09 月 16 日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(10) 2022 年 12 月 01 日滕用庄与中国招商银行股份有限公司福州分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的 2022 年信字第 G02-0052 号《授信协议》提供最高额为 100,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2022 年 12 月 01 日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续到展期期间届满后另加三年止。

(11) 2023 年 2 月 16 日滕用庄与中信银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的(2023)信银榕贷字第 20220830907353 号《综合授信合同》提供最高额为 120,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 02 月 16 日至《综合授信合同》主合同项下债务履行期限届满之日起三年,即自债务人依具体业务合同约定的的债务履行期限届满之日起三年。

(12) 2023 年 03 月 21 日滕用庄与中国民生银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的编号为公授信字第 ZH2300000035406 号的《综合授信合同》提供最高额为 60,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 03 月 21 日至《综合授信合同》项下债务履行期限届满之日后三年止。

(13) 2023 年 6 月 15 日滕用庄与交通银行股份有限公司福建省分行签订《保证合同》，为公司与该行签订的闽交行 202211 海欣《综合授信合同》提供最高额为 120,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2022 年 8 月 01 日至《综合授信合同》项下债务履行期限届满之日后三年止。

(14) 2023 年 6 月 26 日滕用庄与上海浦东发展银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该银行办理的各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权(如有)提供 50,000,000.00 元的担保。担保期限自 2023 年 6 月 26 日至按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

(15) 2023 年 07 月 06 日滕用庄与光大银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 FZGTZ23005《综合授信协议》提供最高额为 62,500,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 07 月 06 日至《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算,为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年。。如因法律规定或具体授信业务合同或协议约定的事件发生而导致债务提前到期,保证期间为债务提前到期日起三年。保证人同意展期的,保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。如具体授信业务合同或协议项下债务分期履行,则对每期债务而言,保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

(16) 2023 年 10 月 16 日滕用庄与中国银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 FJ1102023120《授信额度协议》提供最高额为 61,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 10 月 16 日至《授信额度协议》主合同项下所有担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。在该保证期内，债权人有权就所涉主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并或分别要求保证人承担保证责任。

(17) 2023 年 11 月 7 日滕用庄与华夏银行股份有限公司福州分行签订《个人最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 FZ01(融资)20230007 的《最高额融资合同》提供最高额为 50,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 08 月 02 日至《最高额融资合同》该合同与其项下发生的具体业务合同共同构成合同的主合同项下所有债权，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。

(18) 2023 年 12 月 07 日滕用庄与兴业银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的授 GYL-2023052《额度授信合同》提供最高额为 100,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2023 年 12 月 07 日至《额度授信合同》项下每笔贷款或其他融资或该行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

(19) 2024 年 4 月 9 日滕用庄与中信银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》，为公司与该行签订的(2024)信银榕贷字第 20240126446983 号《综合授信合同》提供最高额为 80,000,000.00 元的连带责任保证，担保期限自 2024 年 04 月 09 日至《综合授信合同》主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(20) 2024 年 06 月 18 日滕用庄与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签订《保证合同》，为公司与该行签订的主合同提供该合同项下债务的连带责任保证担保，担保期限自 2024 年 06 月 18 日至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。保证人同意展期的，保证期至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,687,459.50 | 1,959,194.94 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收货款 | 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 12,751.98 | 382.56 | 16,177.39 | 485.32 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

本公司不存在需披露的关联方承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司资产负债表日后不存在其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换。

(2) 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产置换。

4、年金计划

本报告期公司不存在年金计划。

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

本报告期公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的业务单一，主要为生产速冻鱼糜制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 274,158,299.91 | 271,390,414.22 |
| 1至2年 | 52,601,836.25 | 101,201,529.92 |
| 2至3年 | 68,562,140.59 | 13,562,830.71 |
| 3年以上 | 107,515.66 | 24,402.69 |
| 3至4年 | 86,821.77 | 7,631.98 |
| 4至5年 | 20,693.89 | 16,770.71 |
| 合计 | 395,429,792.41 | 386,179,177.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|---------|-------|---------|--------|---------|---------|-------|---------|--------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项 | 9,532.8 | 2.41% | 7,917.6 | 83.06% | 1,615.1 | 9,591.6 | 2.48% | 7,948.1 | 82.86% | 1,643.5 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | 23.28 | | 45.07 | | 78.21 | 96.84 | | 18.04 | | 78.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 385,896,969.13 | 97.59% | 956,421.10 | 0.25% | 384,940,548.03 | 376,587,480.70 | 97.52% | 1,953,343.80 | 0.52% | 374,634,136.90 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 27,769,555.40 | 7.02% | 956,421.10 | 3.44% | 26,813,134.30 | 61,853,160.11 | 16.02% | 1,953,343.80 | 3.16% | 59,899,816.31 |
| 关联方组合 | 358,127,413.73 | 90.57% | 0.00 | 0.00% | 358,127,413.73 | 314,734,320.59 | 81.50% | 0.00 | 0.00% | 314,734,320.59 |
| 合计 | 395,429,792.41 | 100.00% | 8,874,066.17 | 2.24% | 386,555,726.24 | 386,179,177.54 | 100.00% | 9,901,461.84 | 2.56% | 376,277,715.70 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 常熟每日优鲜电子商务有限公司 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 4,857,306.82 | 100.00% | 预计无法足额收回 |
| 步步高商业连锁股份有限公司 | 2,449,492.24 | 1,267,857.18 | 2,449,492.24 | 1,267,857.18 | 51.76% | 客户经营出现亏损，预计存在损失 |
| 家乐福（中国）管理咨询服务有限公司 | 607,400.43 | 431,618.75 | 607,400.43 | 431,618.75 | 71.06% | 客户经营出现亏损，预计存在损失 |
| 其他客户 | 1,677,497.35 | 1,391,335.29 | 1,618,623.79 | 1,360,862.32 | 84.08% | 预计存在损失 |
| 合计 | 9,591,696.84 | 7,948,118.04 | 9,532,823.28 | 7,917,645.07 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 27,521,565.68 | 825,647.09 | 3.00% |
| 1-2年 | 161,661.87 | 64,664.75 | 40.00% |
| 2-3年 | 67,395.31 | 47,176.72 | 70.00% |
| 3年以上 | 18,932.54 | 18,932.54 | 100.00% |
| 合计 | 27,769,555.40 | 956,421.10 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 246,189,070.50 | | |

| | | | |
|-------|----------------|--|--|
| 1-2 年 | 50,308,928.55 | | |
| 2-3 年 | 61,629,414.68 | | |
| 合计 | 358,127,413.73 | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 7,948,118.04 | | 30,472.97 | | | 7,917,645.07 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,953,343.80 | | 996,922.70 | | | 956,421.10 |
| 合计 | 9,901,461.84 | | 1,027,395.67 | | | 8,874,066.17 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 179,902,337.03 | | 179,902,337.03 | 45.50% | |
| 第二名 | 51,591,458.98 | | 51,591,458.98 | 13.05% | |
| 第三名 | 33,391,946.27 | | 33,391,946.27 | 8.44% | |

| | | | | | |
|-----|----------------|--|----------------|--------|--|
| 第四名 | 32,538,766.73 | | 32,538,766.73 | 8.23% | |
| 第五名 | 29,944,115.48 | | 29,944,115.48 | 7.57% | |
| 合计 | 327,368,624.49 | | 327,368,624.49 | 82.79% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,488,092.55 | 4,137,112.19 |
| 合计 | 5,488,092.55 | 4,137,112.19 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 社保及代垫款项 | 395,339.52 | 379,443.19 |
| 保证金、备用金、往来及其他 | 6,878,272.89 | 5,270,372.42 |
| 合计 | 7,273,612.41 | 5,649,815.61 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,800,619.67 | 1,531,676.76 |
| 1 至 2 年 | 393,599.96 | 728,100.95 |
| 2 至 3 年 | 1,698,141.95 | 2,072,531.00 |
| 3 年以上 | 2,381,250.83 | 1,317,506.90 |
| 3 至 4 年 | 1,143,695.17 | 759,889.00 |
| 4 至 5 年 | 829,298.65 | 175,000.00 |
| 5 年以上 | 408,257.01 | 382,617.90 |
| 合计 | 7,273,612.41 | 5,649,815.61 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,273,612.41 | 100.00% | 1,785,519.86 | 24.55% | 5,488,092.55 | 5,649,815.61 | 100.00% | 1,512,703.42 | 26.77% | 4,137,112.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,648,386.30 | 63.91% | 1,785,519.86 | 38.41% | 2,862,866.44 | 3,055,230.61 | 54.08% | 1,512,703.42 | 49.51% | 1,542,527.19 |
| 关联方组合 | 2,625,226.11 | 36.09% | | | 2,625,226.11 | 2,594,585.00 | 45.92% | | | 2,594,585.00 |
| 合计 | 7,273,612.41 | 100.00% | 1,785,519.86 | 24.55% | 5,488,092.55 | 5,649,815.61 | 100.00% | 1,512,703.42 | 26.77% | 4,137,112.19 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 2,775,393.56 | 138,769.68 | 5.00% |
| 1-2 年 | 393,599.96 | 196,799.98 | 50.00% |
| 2-3 年 | 98,141.95 | 68,699.37 | 70.00% |
| 3 年以上 | 1,381,250.83 | 1,381,250.83 | 100.00% |
| 合计 | 4,648,386.30 | 1,785,519.86 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 25,226.11 | | |
| 1-2 年 | 0.00 | | |
| 2-3 年 | 1,600,000.00 | | |
| 3 年以上 | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,625,226.11 | | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 76,583.84 | 1,436,119.58 | | 1,512,703.42 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -19,680.00 | 19,680.00 | | |
| 本期计提 | 81,865.84 | 190,950.60 | | 272,816.44 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 138,769.68 | 1,646,750.18 | | 1,785,519.86 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,512,703.42 | 272,816.44 | | | | 1,785,519.86 |
| 合计 | 1,512,703.42 | 272,816.44 | | | | 1,785,519.86 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|---|------------------|------------|
| 第一名 | 往来及其他 | 2,625,226.11 | 1 年以内 25,226.11 元, 2-3 年 1,600,000 元; 3 年以上 1,000,000 元 | 36.09% | |
| 第二名 | 往来及其他 | 719,969.93 | 1 年以内 | 9.90% | 35,998.50 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 600,000.00 | 3 年以上 | 8.25% | 600,000.00 |
| 第四名 | 往来及其他 | 320,000.00 | 1 年以内 | 4.40% | 16,000.00 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 294,000.00 | 3 年以上 | 4.04% | 294,000.00 |
| 合计 | | 4,559,196.04 | | 62.68% | 945,998.50 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,118,399,84 3.60 | | 1,118,399,84 3.60 | 1,118,399,84 3.60 | | 1,118,399,84 3.60 |
| 对联营、合营企业投资 | 38,546,614.4 1 | 32,389,990.4 9 | 6,156,623.92 | 39,457,090.6 3 | 32,389,990.4 9 | 7,067,100.14 |
| 合计 | 1,156,946,45 8.01 | 32,389,990.4 9 | 1,124,556,46 7.52 | 1,157,856,93 4.23 | 32,389,990.4 9 | 1,125,466,94 3.74 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|----------------------------|--------------------|--------------|--------|------|------------|----|--------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 东山腾新 食品有限 公司 | 241,000,0 00.00 | | | | | | 241,000,0 00.00 | |
| 浙江鱼极 食品有限 公司 | 95,540,00 0.00 | | | | | | 95,540,00 0.00 | |
| 舟山腾新 食品有限 公司 | 30,000,00 0.00 | | | | | | 30,000,00 0.00 | |
| 北京鼓山 食品有限 公司 | 8,000,000 .00 | | | | | | 8,000,000 .00 | |
| 沈阳腾新 食品有限 公司 | 5,000,000 .00 | | | | | | 5,000,000 .00 | |
| 南京腾新 食品有限 公司 | 8,000,000 .00 | | | | | | 8,000,000 .00 | |
| 上海闽芝 食品有限 公司 | 5,000,000 .00 | | | | | | 5,000,000 .00 | |
| 武汉海欣 食品有限 公司 | 5,000,000 .00 | | | | | | 5,000,000 .00 | |
| 成都腾新 食品有限 公司 | 5,000,000 .00 | | | | | | 5,000,000 .00 | |
| 广州腾新 食品有限 公司 | 8,000,000 .00 | | | | | | 8,000,000 .00 | |
| 福建长恒 食品有限 公司 | 562,489,8 43.60 | | | | | | 562,489,8 43.60 | |
| 浙江海欣 水产有限 公司 | 50,000,00 0.00 | | | | | | 50,000,00 0.00 | |
| 江苏百肴 鲜食品有 限公司-成 本 | 21,960,00 0.00 | | | | | | 21,960,00 0.00 | |
| 山东海欣 吉强食品 有限公司 | 19,950,00 0.00 | | | | | | 19,950,00 0.00 | |
| 福建腾新 食品有限 公司 | 30,000,00 0.00 | | | | | | 30,000,00 0.00 | |
| 福建东鸥 食品有限 公司 | 23,460,00 0.00 | | | | | | 23,460,00 0.00 | |
| 合计 | 1,118,399 | | | | | | 1,118,399 | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|--|--|--|--|--|-----------|--|
| | , 843. 60 | | | | | | , 843. 60 | |
|--|-----------|--|--|--|--|--|-----------|--|

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海猫诚电子商务股份有限公司 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |
| 小计 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |
| 合计 | 7,067,100.14 | 32,389,990.49 | | | -910,476.22 | | | | | | 6,156,623.92 | 32,389,990.49 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 482,069,297.82 | 428,865,218.99 | 535,961,409.97 | 477,264,124.83 |
| 其他业务 | 227,378,545.31 | 222,474,012.03 | 117,148,984.34 | 115,530,133.98 |
| 合计 | 709,447,843.13 | 651,339,231.02 | 653,110,394.31 | 592,794,258.81 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本期发生额 | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 速冻鱼肉 制品及肉 制品 | | | | 400,095,4 73.54 | 358,166,4 63.51 | 400,095,4 73.54 | 358,166,4 63.51 | |
| 常温休闲 食品 | | | | 678,393.3 3 | 672,794.5 5 | 678,393.3 3 | 672,794.5 5 | |
| 速冻米面 制品 | | | | 2,866,188 .42 | 2,555,805 .49 | 2,866,188 .42 | 2,555,805 .49 | |
| 速冻菜肴 制品 | | | | 78,429,24 2.53 | 67,470,15 5.45 | 78,429,24 2.53 | 67,470,15 5.45 | |
| 其他 | | | | 227,378,5 45.31 | 222,474,0 12.03 | 227,378,5 45.31 | 222,474,0 12.03 | |
| 按经营地 区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 市场或客 户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转 让的时间 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期 限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠 道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | 709,447,8 43.13 | 651,339,2 31.02 | 709,447,8 43.13 | 651,339,2 31.02 | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -910,476.22 | -1,520,211.09 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 90,281.73 | |
| 合计 | -820,194.49 | -1,520,211.09 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -75,584.93 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,922,613.54 | |
| 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 | 491,031.28 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,050,019.32 | |
| 减：所得税影响额 | -1,817.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -49,509.91 | |
| 合计 | 4,439,406.36 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|-------------------------|--------|-------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.11% | -0.0230 | -0.0230 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.49% | -0.0310 | -0.0310 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他