

# 百洋产业投资集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告



【2022 年 8 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。

公司负责人王建辉、主管会计工作负责人扈鑫及会计机构负责人(会计主管人员)黄燕云声明：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报告的董事会会议。

公司 2022 年半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- (一) 第五届董事会第十八次会议决议；
- (二) 第五届监事会第九次会议决议；
- (三) 经公司负责人、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表；
- (四) 报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、百洋股份、集团、本集团	指	百洋产业投资集团股份有限公司
百洋有限	指	广西南宁百洋水产饲料集团有限公司（百洋产业投资集团股份有限公司前身）
饲料科技	指	南宁百洋饲料科技有限公司（百洋有限前身）
饲料分公司	指	百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司
百丰饲料	指	广西百丰饲料科技有限公司
百洋食品	指	广西南宁百洋食品有限公司
北海钦国	指	北海钦国冷冻食品有限公司
百跃农牧	指	广西百跃农牧发展有限公司
湛江佳洋	指	湛江佳洋食品有限公司
雨嘉食品	指	广东雨嘉水产食品有限公司
百维生物	指	广东百维生物科技有限公司
嘉盈生物	指	广西嘉盈生物科技有限公司
佛山百洋	指	佛山百洋饲料有限公司
百嘉食品	指	广西百嘉食品有限公司
佳德信	指	海南佳德信食品有限公司
海南百洋	指	海南百洋饲料有限公司
明洋明胶	指	广东明洋明胶有限责任公司
荣成海庆	指	荣成海庆海洋生物科技有限公司
香港百洋	指	香港百洋实业有限公司
荣成日鑫生物	指	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司
鸿生源股份	指	广西鸿生源环保股份有限公司
吉林三丰	指	吉林省三丰粮食有限公司
广西祥和顺	指	广西祥和顺远洋捕捞有限公司
毛塔日昇海洋	指	日昇海洋资源开发股份有限公司（毛里塔尼亚）
百洋水产	指	海南百洋水产食品有限公司
信海生物	指	福建信海生物科技有限公司
青岛市国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
青岛国信集团	指	青岛国信发展（集团）有限责任公司
海洋产业投资基金	指	青岛海洋创新产业投资基金有限公司
海洋新动能基金	指	青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）
CIQ	指	中国出入境检验检疫局
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
ACC	指	Aquaculture Certification Council（水产养殖认证委员会）系为落实 GAA（全球水产养殖联盟）的负责任渔业计划而成立的。ACC 的服务对象主要是大型水产采购商，致力于为生产者和大型采购商架起一座桥梁。
ACC 之 BAP 认证	指	Best Aquaculture Practices（最严谨的水产养殖规范）是 GAA（全球水产养殖联盟）制定的最新的水产养殖方面的规范标准。其主要是在全球范围内检验水产品繁育和养殖过程以及养殖场和加工厂的各项生产标准，从整个产业链条的角度全面审核种苗场、养殖场、饲料厂和加工厂所涉及的食物安全健康、环境保护、社

		会责任和员工福利，以及产品的全程可追溯性，并提供最高水准的可操作规范
BRC 认证	指	British Retail Consortium (英国零售商协会) 是一个重要的国际性贸易协会，其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商，产品涉及种类非常广泛。1998 年，英国零售商协会应行业需要，制定了 BRC 食品技术标准(BRC Food Technical Standard)，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前，它已经成为国际公认的食品规范，用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过 BRC 全球标准认证的企业作为供货商。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品及药物管理局。
ISO9000	指	ISO9000 质量管理体系是国际标准化组织 (ISO) 制定的国际标准之一，在 1994 年提出的概念，是指“由 ISO/TC176 (国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会) 制定的所有国际标准”。该标准可帮助组织实施并有效运行质量管理体系，是质量管理体系通用的要求和指南。我国在 90 年代将 ISO9000 系列标准转化为国家标准。该标准吸收国际上先进的质量管理理念，采用 PDCA 循环的质量哲学思想，对于产品和服务的供需双方具有很强的实践性和指导性。
ISO22000	指	ISO22000 适用于整个食品供应链中所有的组织，包括饲料加工、初级产品加工、到食品的制造、运输和储存、以及零售商和饮食业。另外，与食品生产紧密关联的其它组织也可以采用该标准，如食品设备的生产、食品包装材料的生产、食品清洁剂的生产、食品添加剂的生产和其它食品配料的生产等。
ASC	指	水产养殖管理委员会 (ASC) 是由世界自然基金会 (WWF) 和荷兰可持续贸易行动计划 (IDH) 共同发起成立的。ASC 在全球范围内，由众多相关机构参与协助，经过多年研讨，建立了市场上高度透明的认证标准。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	百洋股份	股票代码	002696
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	百洋产业投资集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百洋股份		
公司的外文名称（如有）	BAIYANG INVESTMENT GROUP, INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIYANG		
公司的法定代表人	王建辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	扈鑫	林小琴
联系地址	广西南宁市高新技术开发区高新四路 9 号	广西南宁市高新技术开发区高新四路 9 号
电话	0771-3210585	0771-3210585
传真	0771-3210813	0771-3210813
电子信箱	hx@baiyang.com	byzqb@baiyang.com

### 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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）	1,451,976,683.48	1,139,467,221.54	27.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,010,693.73	-15,572,142.04	311.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,047,546.69	-17,855,659.48	223.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,295,138.84	-50,867,264.07	67.97%
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.04	325.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.04	325.00%
加权平均净资产收益率	2.39%	-1.17%	304.27%
	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）	2,949,850,139.57	2,734,832,347.48	7.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,398,138,822.06	1,365,128,128.33	2.42%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-58,939.29	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,867,220.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,704.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,292,807.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,262.38	
减：所得税影响额	1,527,108.40	
少数股东权益影响额（税后）	483,275.19	
合计	10,963,147.04	

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

公司开展的业务主要有饲料及饲料原料业务、水产品加工及生物制品业务、远洋捕捞加工业务。报告期内，公司充分利用“饲料及饲料原料、水产食品加工、远洋捕捞”等上下游产业链及各环节间的协同促进作用，不断延伸和完善产业链，形成了相关业务协同发展的格局，发挥水产饲料生产及供应优势，为消费者提供优质、安全、健康、全程可追溯的水产品食材。

#### 1、饲料及饲料原料业务

饲料业务是公司的重要业务板块，战略定位是以“产品+技术+服务”解决养殖户问题，提升养殖户效益，成为专业的养殖服务商。目前公司饲料业务主要产品包括普通水产饲料产品、虾饲料产品、特种水产饲料产品、部分畜禽料产品和动保产品等。其中，虾饲料、特水料产品是公司未来将持续发力的饲料品类。

##### (1) 普水料产品

公司普通水产饲料产品以罗非鱼料和草鱼料等为代表的鱼饲料为主。产品品质稳定，高中低档次齐全，适应不同市场不同客户群体选择；产品性价比高，竞争力强，市场占有率稳中有升，利润水平居行业中上。

目前，传统营养学对动物机体营养代谢过程的研究，绝大部分是在机体水平上进行。部分饲料企业出于竞争考虑，盲目追求饲料的高营养指标，易造成营养过剩以致动物出现免疫、品质乃至生长性能下降等问题，同时还提高了养殖成本和环境负荷。因此，如何应用新的研究方法科学分析和解释，考察日粮营养对动物生长、代谢及免疫的影响，实现水产动物精准营养饲料研究已经成为当前亟待解决的重要课题。

公司通过优选营养和基于 mTOR 调控技术，开发出了能提高包产和出肉率，并缩短养殖周期、改善肉质的饲料新品“罗非丰元”系列。该系列产品 2021 年在海南、广西等地进行塘口验证时，获得了养殖户的一致好评。“罗非丰元”系列产品已正式向市场推广，公司将借此促进饲料与加工业务之间的协同联动，来进一步发挥饲料环节的优势，除了有助于夯实公司在国内罗非鱼水产加工行业的领军优势，还有益于养殖终端更好地降低养殖成本、提高养殖效益。

##### (2) 虾特料产品

虾饲料产品是公司未来重点发力的产品品类之一。目前已开发出了“黑金丰元”、“金刚丰元”、“虾丰元”等一系列产品，能够满足金刚虾、白对虾、斑节对虾等不同虾种的养殖需求，能够适应高位池高密度养殖、土塘低密度养殖、土塘鱼虾混养、低温冬棚养殖等不同养殖环境模式。公司的虾饲料产品具有耐水性好，诱食性好，料肉比低等优点，能够有效提高对虾体质和成活率。

公司特种水产饲料产品主要服务于鱼类养殖，目前已开发出针对淡水石斑、加州鲈鱼、黄颡鱼、大黄鱼等鱼种的系列产品，还配套研发“肝肠丰元”系列产品用于改善鱼类肝脏问题，促进肠道发育，提高饲料转化率。此外，公司还有少量的蛙类饲料产品。公司特水料产品营养充足，氨基酸平衡，诱食性好，富含多种免疫性物质，鱼体发病率低，成活率高，行业口碑好。

公司饲料业务板块包括百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司、海南百洋饲料有限公司、佛山百洋饲料有限公司等大型饲料生产企业。公司业务围绕水产养殖过程中需要的产品和服务展开，覆盖各类产品的研发、设计、生产、销售、服务等全部业务环节。公司严格按照 ISO9001:2008 质量管理体系和美国 BAP 认证体系，对所有生产流程、管理流程实行标准化、规范化和专业化管理。

#### 2、水产品加工及生物制品业务

公司水产品加工及生物制品业务顺应新时代人民群众的生活新需求、消费新趋势，以技术创新、智能演进、品质引领，致力于为居民餐桌提供源头可控、健康、绿色、时尚的水产食品，成为国内优质的水产品高级供应商。水产品加工业务是公司产业链最终产品的出口，也是提升价值的终端、公司的业务核心。该业务主要以公司产业链内参与的、品质可控、可溯源的水产品为原料，通过冷冻加工成为冷冻食品，或通过精深加工成为安全、便捷、时尚的水产食品，打造有特色的食品品牌和产品线。

公司水产品加工业务分为外销和内销两个方向，以外销业务为主，内销业务尚处于市场培育阶段，销售占比较低。外销目前主要产品为冻罗非鱼片、条冻罗非鱼等，主要出口美国、欧盟、中东、拉美、墨西哥、加拿大等国家和地区，满足餐厅和食品加工厂需求。

近两年来，在疫情影响下，国内小包装分割菜、预制菜等产品迎来发展的机遇。因此公司食品事业部组建专门的内销团队，开始发力国内冷冻水产食品业务。目前已形成“贝丰”牌、“俏渔家”两个系列产品。“贝丰”牌系列产品已拥有免浆黑鱼片、免浆脆口鱼片、火锅脆鱼片等品种，目前主要在江浙沪等地区销售。“俏渔家”系列产品已拥有免浆带皮巴沙鱼片、免浆去皮巴沙鱼片、免浆黑鱼片三个品种，目前主要在广东、广西地区销售。公司还开发了海鲈鱼、金鲳鱼的深加工产品以及金汤脆脆鱼等预制菜产品，逐步加强与餐饮连锁企业在预制菜等产品上的研发。

公司的水产品加工厂主要分布于广西、广东、海南等地区，包括北海钦国冷冻食品有限公司、广西百嘉食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司、广东雨嘉水产食品有限公司、海南佳德信食品有限公司等，拥有多条国际先进水平的水产品加工流水生产线。公司或下属企业先后通过了 ISO9001:2008、HACCP、BRC、BAP 等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内及美国、欧盟等发达地区标准。公司冻罗非鱼食品的加工出口量连续多年居于我国首位。

公司生物制品加工业务是水产食品加工业务的产业链延伸，通过充分挖掘和提升罗非鱼副产品的价值，实现罗非鱼加工副产品的综合利用。公司以鱼皮、鱼鳞为原料开发系列胶原蛋白、明胶等生物制品，可广泛应用于保健品、化妆品、食品等领域。此外，公司还有少量生物制品终端产品销售，主要有鱼胶原蛋白肽粉、鲣鱼弹性蛋白肽粉、百盈胶囊（氨糖）、“鱼小娇”系列面膜、“鱼美人”蓝莓酵素固体饮料等。公司下属生物制品加工厂包括广东百维生物科技有限公司、广东明明明胶有限责任公司、广西嘉盈生物科技有限公司。

### 3、远洋捕捞加工业务

公司于 2019 年收购的远洋捕捞加工业务，该项目位于非洲毛里塔尼亚，主要由控股子公司日昇海洋资源开发股份有限公司（毛里塔尼亚）开展。毛里塔尼亚濒临大西洋，拥有超长的海岸线和宽阔的海洋专属经济区，鱼类资源丰富。公司以自有船队和合作船队捕捞的非深海鱼群和经济鱼种作为原料，对渔获物进行加工处理。目前的产品以鱼粉、鱼油为主，其他低值经济鱼产为辅，此外还有章鱼、墨鱼、鱿鱼为代表的软体类海鲜产品。其中，鱼油和软体类海鲜产品主要销往欧洲的大型食品加工厂和餐厅；鱼粉是国内水产饲料生产过程中重要的动物性蛋白质添加原料；其他低值经济鱼产则主要在邻近的欧洲和非洲市场进行销售。

远洋捕捞加工业务板块经营主体主要有日昇海洋资源开发股份有限公司（毛里塔尼亚）、广西祥和顺远洋捕捞公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司。

未来，公司将继续做大做强主营业务，依托产业链完整优势，致力于打造全球优质水产品供应商，积极开拓国内、国际市场，不断向产业上、下游进行拓展和完善。

## 二、核心竞争力分析

目前，公司以饲料及饲料原料业务及水产品加工业务为业务双核心，不断延伸拓宽产业链及产品领域，最大化整合资源。上游带动农业、饲料原料行业发展，中游促进水产养殖业发展，下游推动食品加工行业发展。公司充分利用产业链各环节相互拉动和促进作用，形成了相关业务协同发展的格局。2020 年 5 月 29 日，青岛国信集团通过旗下“海洋产业投资基金”和“海洋新动能基金”间接成为公司的控股股东，有助于增强公司的核心竞争能力。

### 1、引入新股东提升公司竞争能力

青岛国信集团通过产业基金间接收购百洋股份是根据青岛市委、市政府决策部署，深耕海洋产业的重大举措，也是发挥海洋科研优势，推动海洋经济和国有经济高质量发展迈出的关键一步。同时，国信集团的收购也有助于提升上市公司的资金实力和抗风险能力，增强公司竞争实力，提升上市公司价值。

### 2、区域布局和规模优势

罗非鱼养殖具有显著的区域性、季节性和周期性。公司在广东、广西、海南等罗非鱼主产区已基本完成了业务布局，在行业中具有显著的区域布局和规模优势。

### 3、产业链和业务协同优势

公司形成了“以水产食品为核心，以饲料及饲料原料为重要配套，依托远洋渔业，带动水产养殖，以水产生物制品为延伸和突破”的业务布局，建立了较为完善的水产产业链。通过水产食品加工产业的规模优势，带动配套饲料产业规模持续扩大并拓展饲料原料配套业务；通过积极发展远洋捕捞和加工业务为水产品加工和饲料生产提供原料；通过远洋捕捞和加工业务的不断拓展，实现国际和国内两种资源、两个市场的业务协同、优势互补，帮助公司分散经营风险、进一步巩固和提升市场份额。

#### 4、管理、文化和人才优势

公司拥有一支同心同德、务实敬业、专业高效的经营管理团队，团队人员拥有丰富的行业经验和经营管理经验，能够适应行业的快速变革和发展以支撑公司未来战略目标的实现。公司控股股东变化后，管理团队保持稳定，治理结构优化，为公司快速健康发展奠定了扎实的基础。

#### 5、产品质量管控优势

公司以质量和安全作为企业的立业之本和生存基石，已建立起较为完善的食物安全及质量控制体系，集团或下属企业先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP、ASC（ASC-COC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内消费者及美国、欧盟等发达国家和地区标准。公司的检测中心严格按照 17025 的标准进行管理。完善的食物安全管理流程、先进的检测中心以及电子监控系统等软硬件设施为公司食物安全提供了保证。

### 三、主营业务分析

#### 概述

公司主营业务主要包括饲料及饲料原料业务、水产品加工及生物制品业务，2022 年上半年公司实现营业总收入为 14.52 亿元，同比 2021 年同期增长 27.43%。2022 年上半年公司主营业务整体运营稳定，报告期内实现净利润 3,288.92 万元，同比 2021 年同期增长 344.42%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,301.07 万元，同比增长 311.99%；基本每股收益为 0.09 元，同比增长 325%。

##### （1）饲料及饲料原料业务

2022 年上半年，公司积极优化产品结构，提高产品力，饲料业务产品收入得到一定增长。其中，虾饲料、特水料销售收入快速增长；普水料销售收入保持稳定。总体而言，受益于新产品和销售渠道的开发，公司饲料产品不仅在单吨售价上有所提高，销量也取得了显著增长。虽然受饲料原料价格上涨影响，饲料业务毛利率承受了一定压力，但公司积极推动虾饲料、特水料等高毛利产品的开发和销售，有助于持续提高饲料业务的盈利能力。2022 年上半年，公司饲料业务完成营业收入 7.04 亿元，同比增长 17.12%，占公司营业收入比重为 48.50%。

公司饲料原料业务营业收入有所下降，主要原因是上半年国内鱼粉鱼原料不足，鱼粉产销量出现了下降。2022 年上半年，公司饲料原料业务完成营业收入 1.24 亿元，同比下降 3.80%，占公司营业收入比重为 8.57%。

##### （2）水产品加工及生物制品业务

公司水产品加工业务包括水产品加工出口和内销，出口业务占比 85%以上。随着出口价格和接单量的提升，公司水产品出口产销量和盈利水平有所提升。2022 年上半年，公司水产品加工业务完成营业收入 5.34 亿元，同比增长 62.11%，占公司营业收入比重为 36.77%。

2022 年上半年，公司水产品产量增加，鱼鳞鱼皮等副产品提升，胶原蛋白的销量有所增加。报告期内生物制品业务实现营业收入 3,753.61 万元，同比增长 22.85%，占公司营业收入比重为 2.59%。

##### （3）海产品捕捞业务

公司海产品捕捞业务主要以自有船队和合作船队捕捞的软体类海鲜产品、经济鱼作为原料，对渔获物进行加工处理，软体类海鲜产品和其他经济鱼主要向欧洲、非洲等地区销售。2022 年上半年，公司远洋捕捞海产品实现营业收入 4,419.43 万元，同比增加 2.54%，占公司营业收入比重为 3.04%。

报告期公司合并收入、成本、费用及现金流量各项指标的具体情况如下：

（1）报告期公司实现合并营业收入 145,197.67 万元，同比增长 31,250.95 万元，增幅为 27.43%。营业收入增长的主要原因系报告期内饲料及水产品收入同比增加所致；

(2) 报告期内公司营业成本 129,130.25 万元, 同比增长 25,074.40 万元, 增幅为 24.10%。营业成本增长的主要原因系报告期内饲料及水产品销量增加及材料成本上涨所致;

(3) 报告期内营业税金及附加为 2,447.38 万元, 同比增长 947.55 万元, 增幅 63.18%。主要原因系报告期内国外子公司出口量增加、关税及综合税税率变化影响所致;

(4) 报告期内销售费用为 2,923.90 万元, 同比增长 672.51 万元, 增幅 29.87%。主要原因系报告期内因公司业务量增加及市场拓展所致;

(5) 报告期内研发费用为 171.07 万元, 同比增长 80.4 万元, 增幅达 88.67%。主要原因系报告期内子公司加强了研发方面的投入与支出所致;

(6) 报告期内财务费用为 1,222.36 万元, 同比下降 763.95 万元, 降幅 38.46%。主要原因系报告期内公司拓宽融资渠道和汇率变化所致;

(7) 报告期内其他收益为 2,110.39 万元, 同比增长 1,470.68 万元, 增幅 229.90%。主要原因系报告期内提前收到 2021 年渔船油补影响所致;

(8) 报告期内投资收益为-16.02 万元, 同比减少 740.90 万元, 降幅 102.21%。主要原因系报告期内参股公司经营效益减少所致;

(9) 报告期内信用减值损失为 1,348.22 万元, 同比增长 408.08 万元, 增幅 43.41%。主要原因系报告期内应收帐款计提信用减值损失增加所致;

(10) 报告期内资产减值损失为 361.43 万元, 同比增长 357.83 万元, 增幅 9,939.58%。主要原因系报告期内计提产品存货跌价准备所致;

(11) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,629.51 万元, 同比净流出减少 3,457.21 万元, 净流出降幅 67.97%。主要原因系报告期内销售商品收到的货款增加所致;

(12) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-3,558.64 万元, 同比净流出增加 1,821.40 万元, 净流出增幅 104.84%。主要原因系报告期内投资理财增加所致;

(13) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 14,169.47 万元, 同比增加净流入 5,504.90 万元, 净流入增幅 63.53%。主要原因系报告期内增加银行借款所致;

(14) 报告期末现金及现金等价物净增加额为 9,343.90 万元, 同比增加净流入 7,690.45 万元, 净流入增幅 465.11%。主要原因系本报告期内经营活动净流出减少及筹资活动净流入同比增加所致。

#### 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	1,451,976,683.48	1,139,467,221.54	27.43%	主要原因系报告期内饲料及水产品收入同比增加所致;
营业成本	1,291,302,522.24	1,040,558,491.29	24.10%	主要原因系报告期内饲料及水产品销量增加及材料成本上涨所致;
销售费用	29,238,964.16	22,513,899.06	29.87%	主要原因系报告期内因公司业务量增加和市场拓展所致;
管理费用	62,977,586.59	61,559,911.72	2.30%	
财务费用	12,223,619.46	19,863,113.86	-38.46%	主要原因系报告期内公司拓宽融资渠道和汇率变化所致;
所得税费用	818,375.28	-3,263,251.91	-122.74%	主要原因系报告期内公司利润增加以及递延所得税资产减少所致;
研发投入	1,710,663.01	906,682.07	88.67%	主要原因系报告期内子公司加强了研发方面的投入与支出所致;
经营活动产生的现金流量净额	-16,295,138.84	-50,867,264.07	67.97%	主要原因系报告期内销售商品收到的货款增加所致;
投资活动产生的现金流量净额	-35,586,394.86	-17,372,404.84	-104.84%	主要原因系报告期内投资理财增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额	141,694,741.14	86,645,766.19	63.53%	主要原因系报告期内增加银行借款所致；
现金及现金等价物净增加额	93,439,031.17	16,534,557.56	465.11%	主要原因系本报告期内经营活动净流出减少及筹资活动净流入同比增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

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：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	1,451,976,683.48	100%	1,139,467,221.54	100%	27.43%
分行业					
饲料行业	828,721,622.25	57.08%	730,696,516.53	64.13%	13.42%
食品加工行业	615,607,502.22	42.40%	402,996,453.71	35.37%	52.76%
其他	7,647,559.01	0.53%	5,774,251.30	0.51%	32.44%
分产品					
饲料	704,235,571.77	48.50%	601,292,507.49	52.77%	17.12%
饲料原料	124,486,050.48	8.57%	129,404,009.04	11.36%	-3.80%
水产品加工	533,877,106.86	36.77%	329,340,120.66	28.90%	62.11%
远洋捕捞海产品	44,194,324.56	3.04%	43,101,521.51	3.78%	2.54%
生物制品	37,536,070.80	2.59%	30,554,811.54	2.68%	22.85%
其他	7,647,559.01	0.53%	5,774,251.30	0.51%	32.44%
分地区					
国内	926,835,284.65	63.83%	807,009,417.95	70.82%	14.85%
国外	525,141,398.83	36.17%	332,457,803.59	29.18%	57.96%

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：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						
饲料行业	828,721,622.25	733,380,673.17	11.50%	13.42%	11.81%	12.41%
食品加工行业	615,607,502.22	553,034,683.93	10.16%	52.76%	44.97%	90.26%
其他	7,647,559.01	4,887,165.14	36.10%	32.44%	55.78%	-20.95%
分产品						
饲料	704,235,571.77	652,321,700.79	7.37%	17.12%	17.73%	-6.11%
饲料原料	124,486,050.48	81,058,972.38	34.89%	-3.80%	-20.41%	63.88%
水产品加工	533,877,106.86	483,317,473.50	9.47%	62.11%	49.56%	403.72%
远洋捕捞海产品	44,194,324.56	38,340,379.67	13.25%	2.54%	11.36%	-34.15%
生物制品	37,536,070.80	31,376,830.76	16.41%	22.85%	31.29%	-24.66%
其他	7,647,559.01	4,887,165.14	36.10%	32.44%	55.78%	-20.95%

分地区						
国内	926,835,284.65	801,937,305.10	13.48%	14.85%	12.20%	17.94%
国外	525,141,398.83	489,365,217.14	6.81%	57.96%	50.20%	240.50%

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

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-160,192.66	-0.48%	主要原因系报告期内参股公司经营效益同比减少所致；	是
资产减值	-17,096,475.12	-50.72%	主要原因系报告期内计提应收账款、其他应收款信用减值损失及存货跌价准备所致；	是
营业外收入	357,553.83	1.06%	主要原因系报告期内废旧品收入所致；	否
营业外支出	487,816.21	1.45%	主要原因系报告期内处置资产所致；	否
其他收益	21,103,872.48	62.61%	主要原因系报告期内提前收到 2021 年渔船油补影响所致；	是

#### 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	341,768,466.50	11.59%	249,548,435.33	9.12%	2.47%	主要系报告期内销售收到的货款增加以及收到银行借款增加所致；
应收账款	724,224,116.66	24.55%	656,063,501.67	23.99%	0.56%	主要系报告期饲料及水产品业务销售规模扩大所致；
存货	431,805,933.83	14.64%	398,284,785.38	14.56%	0.08%	主要系报告期内食品业务销量增加而增加备货所致；
投资性房地产	67,024,372.16	2.27%	69,011,303.18	2.52%	-0.25%	报告期内无重大变动；
长期股权投资	190,316,868.91	6.45%	192,140,296.94	7.03%	-0.58%	报告期内无重大变动；
固定资产	728,573,348.79	24.70%	765,802,696.74	28.00%	-3.30%	主要系报告期内固定资产计提折旧影响所致
在建工程	22,899,363.61	0.78%	14,703,277.66	0.54%	0.24%	主要系报告期内增加子公司基建项目和生产设备所致；
使用权资产	24,663,065.27	0.84%	25,832,770.88	0.94%	-0.10%	报告期内无重大变动；
短期借款	487,946,370.87	16.54%	409,806,187.58	14.98%	1.56%	主要系报告期内银行短期融资增加所致
合同负债	94,482,129.05	3.20%	62,763,504.46	2.29%	0.91%	主要系报告期内预收货款增加所致；
长期借款	119,000,000.00	4.03%	166,999,999.99	6.11%	-2.08%	主要系报告期内偿还高利率的专项长期借款所致；

	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		
租赁负债	22,806,186.50	0.77%	24,206,973.05	0.89%	-0.12%	报告期内无重大变动；
应付账款	182,575,335.77	6.19%	191,755,460.48	7.01%	-0.82%	报告期内无重大变动；
长期应付款	200,000,000.00	6.78%	200,000,000.00	7.31%	-0.53%	报告期内无重大变动；
预付账款	57,803,872.71	1.96%	27,097,292.18	0.99%	0.97%	主要系报告期内子公司预付基建工程、生产设备以及原材料、饲料款增加所致；

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
日昇海洋88%股权	购买	266,707,354.68	非洲毛里塔尼亚努瓦迪布市	战略控制、自主经营	通过委派公司董事、管理人员来控制生产经营。	7,191,747.54	15.54%	否
其他情况说明	无。							

## 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）					20,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
4. 其他权益工具投资	40,500,000.00							40,500,000.00
金融资产小计	40,500,000.00				20,000,000.00	10,000,000.00		50,500,000.00
上述合计	40,500,000.00				20,000,000.00	10,000,000.00		50,500,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	80,100,000.00	海关信用保证金、定期存款质押、出口押汇保证金
固定资产	58,982,232.17	抵押借款
无形资产	32,280,175.80	抵押借款
合计	171,362,407.97	---

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%

## 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）
海南百洋文昌约亭项目	自建	是	饲料加工	8,306,440.29	43,169,534.28	自有	28.02%	0.00	0.00	无	2021年02月26日	《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2021-007）
百洋水产综合水产品加工项目	自建	是	水产加工	1,235,237.66	27,737,710.45	自有	25.43%	0.00	0.00	无	2021年07月31日	《关于全资子公司投资建设综合水产品加工项目的公告》（公告编号：2021-040）
合计	---	---	---	9,541,677.95	70,907,244.73	---	---	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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	869.60	2021年11月10日	2022年01月10日	869.60		869.60	0.00	0.00		3.94
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	1,095.35	2021年11月17日	2022年01月20日	1,095.35		1,095.35	0.00	0.00		3.71
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	1,688.88	2021年11月24日	2022年02月24日	1,688.88		1,688.88	0.00	0.00		16.31
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	1,628.38	2021年12月16日	2022年03月15日	1,628.38		1,628.38	0.00	0.00		24.08
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	1,013.99	2021年12月22日	2022年03月28日	1,013.99		1,013.99	0.00	0.00		16.84
华夏银行股份有限公司	无	否	远期	876.27	2021年12月29日	2022年04月11日	876.27		876.27	0.00	0.00		7.21
华夏银行股份有限公司	无	否	远期		2022年03月09日	2022年05月09日		591.46	591.46	0.00	0.00		-21.95
华夏银行股份有限公司	无	否	远期		2022年03月24日	2022年05月25日		885.92	885.92	0.00	0.00		-25.57
合计				7,172.47	--	--	7,172.47	1,477.38	8,649.85	0.00	0.00	0.00%	24.57
衍生品投资资金来源	自有资金。												
涉诉情况(如适用)	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2022年04月27日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>风险分析：1、市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅度偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险；3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，贷款无法在预测的回款期内收回，影响公司现金流情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失；4、付款、回款预测风险：公司采购部通常根据采购订单、贸易部门根据客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇套期保值延期交割风险；5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法</p>												

	正常执行而给公司带来损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	控制措施：1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定了公司不进行单纯以投机为目的的外汇套期保值业务，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、业务管理流程、信息隔离措施、内部风险管控及信息披露等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。2、公司财务部、审计部业务部门作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。3、公司仅与具有合法资质的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能发生的法律风险。4、公司进行外汇套期保值交易必须基于公司出口项下的外币收款预测，交易合约的外币金额不得超过外币收款预测金额，外汇套期保值业务以实物交割的交割期间须与公司预测的收款时间相匹配。5、在具体操作层面，在选择套期保值业务产品种类时，考虑设定应对到期违约方案，尽量选择违约风险低/风险可控的产品；在设定操作金额时，只对部分金额进行操作；外汇同期保值业务操作后，需要关注市场情况变动，如发生到期违约，或在执行期间发生不可逆反向变动，则需要上报审批，并采取及时有限的止损和补救措施。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营为基础，运用外汇套期保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。因此，同意公司及其控股子公司在董事会审议额度内开展外汇套期保值业务。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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：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
广东雨嘉水产食品有限公司	子公司	水产品加工销售	45,000,000.00	137,381,821.27	92,207,295.19	116,974,332.63	14,119,263.87	11,111,468.76
湛江佳洋食品有限公司	子公司	水产品加工销售	45,000,000.00	130,558,488.79	61,420,061.46	88,566,192.51	4,024,881.23	4,047,472.52
海南佳德信食品有限公司	子公司	水产品加工销售	70,350,000.00	234,716,622.09	118,525,230.16	212,717,488.71	15,488,448.34	15,488,448.34

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
日昇海洋资源开发股份有限公司	子公司	海产品、饲料原料加工销售	93,720.71	266,707,354.68	217,309,672.95	146,717,826.88	7,175,213.10	7,191,747.54
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	子公司	远洋渔业捕捞、海捕产品及船舶设备、水产品加工设备的销售	35,294,200.00	129,041,316.34	111,885,887.10	8,586,242.89	5,043,021.86	5,043,021.86

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

(1) 广东雨嘉食品有限公司本期实现营业收入 116,974,332.63 元，实现净利润 11,111,468.76 元，营业收入同比上期增长 14.89%，净利润同比增加 1,218.35%，该企业营业收入增长的主要原因系本报告期销量增加所致，净利润增加的主要原因系本报告期销量增加、产品销售价格上涨以及汇率波动影响所致；

(2) 海南佳德信食品有限公司本期实现营业收入 212,717,488.71 元，实现净利润 15,488,448.34 元，营业收入同比上期增长 57.44%，净利润同比增加 695.94%，该企业营业收入增长的主要原因系本报告期销量增加所致，净利润增加的主要原因系本报告期销量增加、产品销售价格上涨以及汇率波动影响所致；

(3) 湛江佳洋食品有限公司本期实现营业收入为 88,566,192.51 元，实现净利润 4,047,472.52 元，营业收入同比上期增长 54.70%，净利润同比增长 186.33%，该企业营业收入增长的主要原因系本报告期销量增加所致，净利润增加的主要原因系本报告期销量增加、产品销售价格上涨以及汇率波动影响所致；

(4) 日昇海洋资源开发股份有限公司本期实现营业收入为 146,717,826.88 元，实现净利润 7,191,747.54 元，营业收入同比增长 48.44%，净利润同比下降 52.52%，该企业营业收入增加主要为饲料原料销量增加所致；净利润下降的主要原因系本报告期饲料原料关税及综合税率增加以及燃油成本上涨影响所致；

(5) 广西祥和顺远洋捕捞有限公司本期实现营业收入为 8,586,242.89 元，实现净利润 5,043,021.86 元，营业收入同比下降 3.97%，净利润同比增长 149.02%。主要原因系报告期内提前收到 2021 年渔船油补影响所致。

## 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、饲料及水产食品加工业务相关风险

#### (1) 原料价格和产品价格波动的风险

由于罗非鱼养殖受市场预期、饲料价格、养殖季节性和周期性等因素的影响，原料鱼具有供给不均、价格波动较大的特点。尽管公司主要的生产经营场所均在罗非鱼主产区，产业链配套基础较好，但如果出现原料供应不稳定，会对公司的产能利用带来不利影响。另外，公司加工的罗非鱼食品以出口为主，产品价格受国际经济环境的影响。为此，公司将紧密跟踪市场动态，统筹规划，不断开拓销售渠道、争取优质订单。

#### (2) 人力成本上升的风险

公司食品加工出口属于劳动密集型行业，近年来国内人力成本不断上升，给公司经营带来一定压力。如果不能有效提高产能利用率并控制单位产品成本，则会在一定程度上影响公司的经营效益。

#### (3) 人民币汇率波动的风险

公司的罗非鱼加工产品大部分出口海外市场，主要采用美元结算。公司采用原则上只接受短期订单、加快发货周期、适时采用外币贸易融资等应对措施，多年来汇率波动对公司经营业绩的影响基本可控，但若人民币对美元汇率短期内大幅波动仍可能对公司的经营业绩产生影响。

#### （4）食品质量安全控制的风险

公司主要从事冷冻罗非鱼食品和水产饲料的生产和销售，近年来消费者的食品安全意识和权益保护意识增强，进口国和客户的检验机构对食品安全的检测越发严苛。一直以来公司以食品安全控制为生产经营活动的重中之重，先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制认证，已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，但公司仍存在由于产品质量管理出现失误而可能带来的潜在经营风险，需时刻将食品安全作为立事之本，继续加强从源头到过程到产品的一系列控制措施，不断提高质量安全意识，确保食品安全。

#### （5）灾害及疫情的风险

公司饲料的下游行业为水产及生猪养殖业，该产业易受自然灾害及养殖疫情的影响，区域性外来的环境污染事故也会影响养殖生产甚至造成灾害。若发生上述事项，将对公司水产品加工及饲料产品销售带来不利影响。为应对上述风险，公司非常注重养殖技术服务，并一直致力于灾害疫病防治体系和产品质量控制体系的建设，在疫病的预防、监测及治理方面积累了丰富的经验。但自然灾害、疫情及突发事件的风险仍然存在，一旦发生会在不同程度上给公司的经营带来影响。

## 2、远洋捕捞加工业务风险

（1）资源风险：原料来源于周边海域的可捕捞资源，捕获量受气候、过度捕捞、政府禁捕等因素的影响较大，存在捕捞资源不足、企业捕获量或原料鱼收储量不足的风险。公司将积极与当地渔政部门保持沟通，并严格遵守当地法律法规，确保对渔业资源的合理利用与开发，降低资源风险。

（2）汇率波动风险：远洋捕捞加工业务地处非洲，使用美元、欧元结算，存在一定程度的汇率波动风险。公司将实时关注国际经济形势，适时引入外币金融工具，以降低汇率波动风险。同时，公司日常拥有较大规模的出口贸易，远洋捕捞加工业务发生的进口业务将与公司出口业务结合，抵消部分汇率波动风险。

（3）自然灾害风险：原料主要通过渔船捕捞取得，渔船作业受自然灾害（如台风等）的影响较大。公司已建立相应的应对机制，远洋捕捞一般海上作业周期不超过 7 天，通常约为 3 天，较短的海上作业周期可有效规避自然灾害对捕捞工作的影响。

## 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	13.22%	2022 年 01 月 13 日	2022 年 01 月 14 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2022-001)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	35.33%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-030)

#### 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
王黎辉	副总经理	解聘	2022 年 01 月 21 日	因个人原因辞职。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司或子公司名称	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	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
广西百嘉食品有限公司	化学需氧量 COD; 氨氮; PH 值;	明渠	1	污水站总排口	化学需氧量 COD≤150mg/L; 氨氮≤25mg/L; PH 值介于 6-9	污水综合排放标准 GB8978-1996	2021 年排放废水约 9.3 万吨。	无核定的排放总量	无
广东明洋明胶有限责任公司	颗粒物（烟尘）; 一氧化碳; 二氧化硫; 林格曼黑度; 氮氧化物;	烟筒	1	锅炉废气排放口	颗粒物(烟尘)≤20mg/m <sup>3</sup> 一氧化碳≤200mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫≤35mg/m <sup>3</sup> 林格曼黑度≤1 级 氮氧化物≤150mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019 大气污染物排放限值 DB44/27-2001	2022 年上半年二氧化硫排放总量 0.106 吨, 氮氧化物排放总量 1.891 吨。	二氧化硫 0.337t/a 氮氧化物 1.178t/a	氮氧化物排放量超标, 无处罚。
广东明洋明胶有限责任公司	氨（氨气）; 硫化氢; 臭气浓度;	烟筒	1	除臭废气排放口	臭气浓度≤2000	恶臭污染物排放标准 GB14554-93	无	无	无
广东明洋明胶有限责任公司	化学需氧量 COD; PH 值; 氨氮; 总磷; 悬浮物; 动植物油; 五日生化需氧量 硫化物;	污水排放口	1	污水排放口	化学需氧量 COD≤90mg/L; PH 值介于 6-9; 氨氮≤10mg/L; 总磷≤0.5mg/L; 悬浮物≤60mg/L; 动植物油≤10mg/L; 五日生化需氧量 ≤20mg/L; 硫化物≤0.5mg/L;	水污染物排放限值 DB44/26-2001	2022 年上半年化学需氧量排放总量 2.294553 吨, 氨氮排放总量 0.062959 吨。	化学需氧量 COD 排放 16.8t/a; 氨氮排放 3.36t/a;	无
广东雨嘉水产食品有限公司	化学需氧量 COD; PH 值; 总磷; 总氮; 氨氮;	明渠	1	污水处理站排污水口	化学需氧量 COD: 13.8mg/L; PH 值: 6.96; 总磷: 0.24mg/L; 总氮: 15.84mg/L 氨氮: 1.108mg/L;	COD<500mg/L; PH 值[6-9]; 氨氮<45mg/L; 总磷<8mg/L; 总氮<70mg/L	2022 年上半年排放废水 6.045 万立方	COD<5.4t/a;	无
海南佳德信食品有限公司	化学需氧量 COD; 氨氮; PH 值; 五日化学需氧量; 悬浮物;	明渠	1	经污水站处理后合格后排入市政雨水管网	化学需氧量 COD≤12mg/L; 氨氮≤1.37mg/L; PH 值约为 8.04; 五日化学需氧量 ≤3.6mg/L; 悬浮物≤22mg/L;	化学需氧量 COD≤100mg/L; 氨氮≤15mg/L; PH 值介于 6-9; 五日化学需氧量 ≤20mg/L; 悬浮物 ≤70mg/L;	化学需氧量 COD 排放 3.12t; 氨氮排放 0.376t;	化学需氧量 COD 排放 5.67t/a; 氨氮排放 0.85t/a;	无

防治污染设施的建设和运行情况

#### 1、广西百嘉食品有限公司

(1)公司自建有一套厌氧好氧一体化污水处理设施, 实际处理能力为 1200 立方米/天, 目前正常运行。

## 2、广东明洋明胶有限责任公司

(1)公司自建有污水处理设施，经茂名市、化州市两级环保部门验收合格后投入使用，目前正常运行。

(2)污水处理设施设计处理能力 2000 立方/天，实际处理能力 1200 立方米/天。处理系统排放口排水指标合格。

(3)公司有一台 8 吨生物质成型燃料锅炉设备，配备了湿法静电除尘设备和 SCNR 脱硝设备，废气尾端增加了排放流量、二氧化硫、氮氧化物以及粉尘颗粒物的在线监测设备，处理系统排放口废气指标合格。

## 3、广东雨嘉水产食品有限公司

(1)公司自建有污水处理设施，经茂名市、化州市两级环保部门验收合格后投入使用，正常运行。

(2)建有一套可处理 3000 立方/天污水处理设施，各设施设备运行良好，处理的污水均按广东省地方标准《水污染排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准排放至园区污水处理厂。

## 4、海南佳德信食品有限公司

(1)公司自建有一套污水处理设施，设计处理能力为 1600 立方米/天，经当地环保部门验收合格后投入使用，目前正常运行。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

### 1、广西百嘉食品有限公司

建设项目已取得环评批复和验收批复。

### 2、广东明洋明胶有限责任公司

建设项目有进行环境影响评价，按规定于 2021 年 6 月 22 日拿到排污许可证。

### 3、广东雨嘉水产食品有限公司

建设项目有进行环境影响评价，按规定已完成排污登记（按环保新要求，公司属于简化管理类，不核发排污许可证，只需进行排污登记）。

### 4、海南佳德信食品有限公司

2013 年修编《海南佳德信加工厂改扩建工程建设项目环境影响报告表》并通过验收；2018 年进行《工业污染源全面达标排放》论证并通过专家会且在海南美兰区生态环境保护局备案；2020 年进行网上申报《固定污染源排放》登记。

## 突发环境事件应急预案

### 1、广西百嘉食品有限公司

突发环境事件应急预案及工业污染全面达标排放评估报告已经玉林市环境保护局备案。

### 2、广东明洋明胶有限责任公司

突发环境事件应急预案及工业污染全面达标排放评估报告已在当地环保局进行备案。

### 3、广东雨嘉水产食品有限公司

突发环境事件应急预案及工业污染全面达标排放评估报告已在当地环保局进行备案。

### 4、海南佳德信食品有限公司

原有备案于 2021 年 5 月 17 日到期，委托第三方机构进行修订后，已于 2021 年 8 月 13 日完成备案。

## 环境自行监测方案

### 1、广西百嘉食品有限公司

(1)污水在线监测系统 24 小时监测。

(2)环保部门不定时监测。

### 2、广东明洋明胶有限责任公司

(1)污水在线监测系统 24 小时监测。

(2)环保部门不定时监测。

(3)公司与第三方公司签订环境检测委托合同，按照排污许可证要求的环境自行监测方案进行检测。

### 3、广东雨嘉水产食品有限公司

(1)污水在线监测系统 24 小时监测。

(2)委托第三方资质单位每季度监测。

(3)环保部门不定时监测。

#### 4、海南佳德信食品有限公司

(1)排放口已建设在线监控装置（PH 值、COD、氨氮、排放污水量）并与海口市污水检测平台联网。

(2)海南佳德信于 2021 年进行了自行监测。拟定于 2022 年下半年邀请专业的检测公司对各项环境指标进行自动检测。

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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

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

公司秉承“关爱员工、创造价值、服务社会”的企业理念，始终坚持可持续发展的原则，注重经济效益、社会效益和生态效益的和谐统一，积极履行社会责任。

### （一）在股东和债权人权益保护方面

公司始终坚持将保护股东合法权益作为一切经营管理活动的目标，主要体现在以下几个方面：

1、公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，保证股东充分行使自身的表决权，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票，依法保障中小投资者的合法权益。同时，不断提升公司信息披露质量，保证公司股东的信息知情权。

2、认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。进一步加强投资者关系管理工作，通过电话、邮件、网络等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个较好的内外沟通运行环境。

3、公司和银行等各类债权人保持良好的合作关系，树立和保持良好的信誉。

### （二）在职工权益保护方面

1、公司以“关心员工生活、关注员工思想、关爱员工成长”为核心，给予员工充分尊重与关怀。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，高度重视员工权益保护，组织开展员工业余文化活动，为员工营造了良好的工作环境。同时，公司完善人才供应链建设，为员工的成长搭建平台，强化员工的培训，激发员工的主观能动性，员工的满意度和幸福指数得到进一步提升。

2、公司是“南宁市高校毕业生就业见习基地”、“广西高校毕业生就业见习基地”，每年为大量毕业生和农民工解决就业问题。

3、公司严格遵守国家有关安全生产管理相关规定，建立完善相关安全设施、设备，并定期和不定期对员工进行了必要的安全生产培训和操作生产培训，为员工配备相应的安全生产、劳动保护工具和用品，并定期对安全生产设施、设备进行检修和维护，没有发生重大安全生产事故。

4、公司还投入大量资金对工厂食堂、宿舍等生产生活环境的进行了改善，组织和丰富广大员工的业余文化生活，不断增强员工的凝聚力。

### （三）尊重和消费者的权益，为消费者生产安全可靠食品

公司以尊重和保护消费者的权益为公司的立业之本，公司或下属企业通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内及美国、欧盟等发达国家和地区标准。公司建立了完善的产品可追溯体系，公司的检测中心实验室获得国家认证认可实验室称号，各批次产品的食品安全指标均符合要求，很好地保护了消费者的权益。

#### （四）带动农户增收致富，参与社会公益事业

公司通过“公司+基地+农户”联结机制，在两广、海南等地区带动广大农户进行罗非鱼等水产养殖，为农户提供从饲料、养殖技术到成鱼回收的综合服务。通过公司的基地示范作用，辐射和带动众多农户通过水产养殖致富，有力促进了农村经济的发展，取得了良好的社会效益。

#### （五）高度重视环境保护，建设水产循环经济，发展绿色生态产业

公司利用罗非鱼加工过程中的各类副产品开发出了鱼粉、鱼油等各种水产饲料原料及其他水产生物制品，形成了独具特色的罗非鱼产业链循环经济模式，力争把罗非鱼这一条鱼的价值开发利用到极致。同时，公司十分注重环境保护，具有完善污水处理等环保设施，坚持走可持续发展道路，通过多年的持续努力，最大程度实现了节能减排。公司将一如既往在生态环境保护方面负起应有的社会责任和作出应有的贡献。

（六）公司一直致力于诚信建设，加强合同管理和信用管理，重视商业信誉，依法诚信纳税，树立公司守法履约的良好形象。公司还在力所能及的范围内积极投身社会公益事业，促进当地的经济建设和社会发展，努力创造和谐的公共关系。

综上所述，2022 年上半年公司在保护股东和债权人权益、保护员工权益、保护消费者权益、促进三农发展、保护环境、诚信经营、依法纳税及参与公益活动等方面承担了应有的社会责任。下半年，公司将继续严格遵守国家法律法规，积极履行社会责任，实现企业与社会及环境的和谐发展。

## 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

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 不适用

## 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
PROMETEX S. A. M.	联营企业	向关联方销售产品	销售产品	依据市场价格定价、交易	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	2,446.12	55.35%	7,500	否	按相关协议进行	向其他客户报价或交易价	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-051)
国信中船(青岛)海洋科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	向关联方销售商品及提供服务	销售饲料及提供服务	依据市场价格定价、交易	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	97.08	0.14%	1,000	否	按相关协议进行	向其他客户报价或交易价	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-051)
青岛国信粮食产业发展有限公司及其下属公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	向关联方采购原材料	采购饲料原料	依据市场价格定价、交易	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	0	0.00%	10,000	否	按相关协议进行	向其他客户报价或交易价	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-051)
青岛国信粮食产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	向关联方销售产品	销售鱼粉	依据市场价格定价、交易	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	0	0.00%	3,000	否	按相关协议进行	向其他客户报价或交易价	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-051)
合计				--	--	2,543.2	--	21,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联				不适用。									

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
国信集团	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	委托贷款	60.94					60.94	
国信集团	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	统借统还	20,023.53			3.80%	382.11	20,021.11	
国信集团	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	统借统还		20,000		3.10%	36.17	20,014.63	
合计			20,084.47	20,000	0		418.28	40,096.68	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务对公司的经营状况影响较小。							

## 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
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日	10,000	2021年08月16日	950	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2021年09月22日	90	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2021年10月11日	1,470	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2021年11月01日	670	连带责任担保	无	无	三年	否	否

广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2021年12月16日	180	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2022年01月01日	994	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2022年03月31日	150	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西农业信贷融资担保有限公司	2020年11月20日		2022年06月20日	30	连带责任担保	无	无	三年	否	否
广西鸿生源环保股份有限公司	2018年06月23日	3,000	2018年07月18日	852.03	连带责任担保	无	无	五年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2021年02月06日	3,000			连带责任担保	无	无	一年	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				1,174	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				13,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				5,386.03	
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
广西百跃农牧发展有限公司	2020年04月14日	21,500	2021年02月05日	2,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
佛山百洋饲料有限公司	2020年04月14日	7,000	2021年03月24日	500	连带责任担保	无	无	一年	是	否
佛山百洋饲料有限公司			2021年03月25日	500	连带责任担保	无	无	一年	是	否
佛山百洋饲料有限公司			2021年03月26日	500	连带责任担保	无	无	一年	是	否
佛山百洋饲料有限公司			2021年03月29日	500	连带责任担保	无	无	一年	是	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2020年04月14日	1,000	2021年03月25日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2021年04月28日	1,000	2022年03月25日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西百跃农牧发展有限公司	2021年04月28日	30,500	2021年06月25日	3,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广西百跃农牧发展有限公司			2022年01月21日	5,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司	2021年04月28日	17,000	2021年06月29日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
海南佳德信食品有限公司			2021年06月29日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
海南佳德信食品有限公司			2021年09月24日	446.54	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年09月28日	477.25	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年10月09日	498.98	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年10月12日	434.83	连带责任担保	无	无	一年	否	否

海南佳德信食品有限公司			2021年10月15日	319.3	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年10月19日	347.33	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年10月22日	273.65	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年10月26日	202.12	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2021年12月10日	1,389.46	连带责任担保	无	无	一年	是	否
海南佳德信食品有限公司			2022年03月24日	846.31	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2022年03月24日	807.36	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广东雨嘉水产食品有限公司	2021年04月28日	5,000	2021年09月10日	216.77	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广东雨嘉水产食品有限公司			2021年09月10日	184.9	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广东雨嘉水产食品有限公司			2021年09月10日	210.4	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广东雨嘉水产食品有限公司			2021年09月10日	168.96	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广东雨嘉水产食品有限公司			2021年09月10日	175.33	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广东雨嘉水产食品有限公司			2021年09月10日	207.21	连带责任担保	无	无	一年	是	否
佛山百洋饲料有限公司	2021年04月28日	2,000	2022年02月17日	500	连带责任担保	无	无	一年	否	否
佛山百洋饲料有限公司			2022年02月18日	500	连带责任担保	无	无	一年	否	否
佛山百洋饲料有限公司			2022年02月21日	500	连带责任担保	无	无	一年	否	否
佛山百洋饲料有限公司			2022年02月22日	500	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南百洋饲料有限公司	2021年04月28日	1,000	2021年06月29日	900	连带责任担保	无	无	一年	是	否
荣成海庆海洋生物科技有限公司	2021年04月28日	1,000	2021年11月23日	200	连带责任担保	无	无	一年	是	否
广西百跃农牧发展有限公司	2022年04月26日	22,000			连带责任担保			一年	否	否
广东雨嘉水产食品有限公司	2022年04月26日	10,000			连带责任担保			一年	否	否
海南佳德信食品有限公司	2022年04月26日	15,000	2022年06月14日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南佳德信食品有限公司			2022年06月27日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广东百维生物科技有限公司	2022年04月26日	500			连带责任担保			一年	否	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2022年04月26日	1,000			连带责任担保			一年	否	否
荣成海庆海洋生物科技有限公司	2022年04月26日	1,000			连带责任担保			一年	否	否
佛山百洋饲料有限公司	2022年04月26日	7,500			连带责任担保			一年	否	否

广西百嘉食品有限公司	2022 年 04 月 26 日	2,000			连带责任担保			一年	否	否
海南百洋饲料有限公司	2022 年 04 月 26 日	17,500	2022 年 05 月 26 日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南百洋饲料有限公司			2022 年 06 月 15 日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
海南百洋水产食品有限公司	2022 年 04 月 26 日	17,000			连带责任担保			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				93,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				13,653.67	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				93,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				16,653.67	
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
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)				93,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				14,827.67	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				106,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				22,039.7	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								15.76%		
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								4,000		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								4,000		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 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	2,000	1,000	0	0
合计		2,000	1,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 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	3,765,882.00	1.08%				265,458.00	265,458.00	3,500,424.00	1.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,765,882.00	1.08%				265,458.00	265,458.00	3,500,424.00	1.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,765,882.00	1.08%				265,458.00	265,458.00	3,500,424.00	1.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	345,621,028.00	98.92%				265,458.00	265,458.00	345,886,486.00	99.00%
1、人民币普通股	345,621,028.00	98.92%				265,458.00	265,458.00	345,886,486.00	99.00%
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	349,386,910.00	100.00%				0.00	0.00	349,386,910.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

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
易泽喜	1,061,830	265,458		796,372	董监高锁定股	仍按董监高锁定股条件解锁，原任期至2023年8月7日
合计	1,061,830	265,458	0	796,372	--	--

## 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		15,165		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								
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
青岛海洋创新产业投资基金有限公司	境内非国有法人	16.85%	58,881,390	0	0	58,881,390		
青岛国信创新股权投资管理有限公司—青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)	其他	13.05%	45,597,071	0	0	45,597,071		
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 11 号私募证券投资基金	其他	6.36%	22,238,300	22,238,300	0	22,238,300		
孙忠义	境内自然人	5.26%	18,374,520	-23,238,300	0	18,374,520		
浙江宁聚投资管理	其他	5.15%	18,000,000	18,000,000	0	18,000,000		

有限公司—宁聚开阳 12 号私募证券投资基金								
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商凤凰山六号私募证券投资基金	其他	2.27%	7,927,791	-700,000	0	7,927,791		
赵吉庆	境内自然人	1.63%	5,710,000	237,500	0	5,710,000		
杨君	境内自然人	1.16%	4,051,591	-306,400	0	4,051,591		
黄文博	境内自然人	0.71%	2,473,700	29,600	0	2,473,700		
徐思成	境内自然人	0.43%	1,500,000	500,000	0	1,500,000		
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）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛海洋创新产业投资基金有限公司与青岛国信创新股权投资管理有限公司—青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）为公司控股股东，为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的企业。浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 11 号私募证券投资基金、浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 12 号私募证券投资基金与孙忠义为一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司前 10 名股东中存在“百洋产业投资集团股份有限公司回购专用证券账户”，该回购专户持股数量为 3,024,648 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
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					
青岛海洋创新产业投资基金有限公司	58,881,390	人民币普通股	58,881,390					
青岛国信创新股权投资管理有限公司—青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）	45,597,071	人民币普通股	45,597,071					
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 11 号私募证券投资基金	22,238,300	人民币普通股	22,238,300					
孙忠义	18,374,520	人民币普通股	18,374,520					
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 12 号私募证券投资基金	18,000,000	人民币普通股	18,000,000					
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商凤凰山六号私募投资基金	7,927,791	人民币普通股	7,927,791					
赵吉庆	5,710,000	人民币普通股	5,710,000					
杨君	4,051,591	人民币普通股	4,051,591					
黄文博	2,473,700	人民币普通股	2,473,700					
徐思成	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
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	青岛海洋创新产业投资基金有限公司与青岛国信创新股权投资管理有限公司—青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）为公司控股股东，为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的企业。浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 11 号私募证券投资基金、浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳 12 号私募证券投资基金与孙忠义为一致行动人关系。除此之外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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）	股东赵吉庆普通证券账户持股数量为 0 股，投资者信用证券账户持股数量为 5,710,000 股，合计持有 5,710,000 股。							

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 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：百洋产业投资集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	341,768,466.50	249,548,435.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	190,000.00	665,000.00
应收账款	724,224,116.66	656,063,501.67
应收款项融资		
预付款项	57,803,872.71	27,097,292.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,068,749.25	15,633,378.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,805,933.83	398,284,785.38
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	50,743,094.36	34,076,041.93
流动资产合计	1,625,604,233.31	1,381,368,434.77
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	190,316,868.91	192,140,296.94
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,024,372.16	69,011,303.18
固定资产	728,573,348.79	765,802,696.74
在建工程	22,899,363.61	14,703,277.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,663,065.27	25,832,770.88
无形资产	147,756,594.33	149,823,339.07
开发支出		
商誉	34,316,530.71	34,316,530.71
长期待摊费用	1,552,804.92	1,481,707.48
递延所得税资产	52,900,617.59	49,725,903.65
其他非流动资产	13,742,339.97	10,126,086.40
非流动资产合计	1,324,245,906.26	1,353,463,912.71
资产总计	2,949,850,139.57	2,734,832,347.48
流动负债：		
短期借款	487,946,370.87	409,806,187.58
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		1,130,000.00
应付账款	182,575,335.77	191,755,460.48
预收款项	43,336.00	258,334.00
合同负债	94,482,129.05	62,763,504.46
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	25,753,138.49	36,318,688.86
应交税费	11,010,860.47	9,910,120.87
其他应付款	205,751,915.05	6,556,405.59
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	59,959,428.65	122,055,265.93
其他流动负债	32,572,315.68	24,593,742.03
流动负债合计	1,100,094,830.03	865,147,709.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	119,000,000.00	166,999,999.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,806,186.50	24,206,973.05
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,641,797.26	29,045,845.71
递延所得税负债	1,068,097.19	1,081,776.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	368,516,080.95	421,334,595.03
负债合计	1,468,610,910.98	1,286,482,304.83
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,985,133.14	826,985,133.14
减：库存股	18,202,271.38	18,202,271.38
其他综合收益	-7,409,667.95	-7,409,667.95
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
一般风险准备		
未分配利润	203,282,688.86	170,271,995.13
归属于母公司所有者权益合计	1,398,138,822.06	1,365,128,128.33
少数股东权益	83,100,406.53	83,221,914.32
所有者权益合计	1,481,239,228.59	1,448,350,042.65
负债和所有者权益总计	2,949,850,139.57	2,734,832,347.48

法定代表人：王建辉    主管会计工作负责人：扈鑫    会计机构负责人：黄燕云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	162,863,605.94	143,138,982.55

交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	120,723,526.95	74,619,188.35
应收款项融资		
预付款项	1,726,514.49	870,831.16
其他应收款	700,497,803.57	545,113,220.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,475,818.50	20,873,235.84
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		
流动资产合计	1,045,287,269.45	784,615,458.46
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	1,070,733,478.76	1,070,896,375.79
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,289,467.24	14,642,609.82
在建工程	218,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,962,790.65	2,168,678.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,524,109.20	10,329,648.11
其他非流动资产	2,023,339.97	2,023,339.97
非流动资产合计	1,140,251,185.82	1,140,560,652.54
资产总计	2,185,538,455.27	1,925,176,111.00
流动负债：		
短期借款	321,177,323.98	243,022,904.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	109,065,922.05	46,988,181.25

预收款项		
合同负债	27,514,665.07	14,330,039.34
应付职工薪酬	1,360,050.72	3,607,581.81
应交税费	332,284.03	217,805.46
其他应付款	352,822,566.28	131,156,275.38
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	56,780,820.21	117,246,734.69
其他流动负债	8,080,000.00	9,120,000.00
流动负债合计	877,133,632.34	565,689,522.51
非流动负债：		
长期借款	110,000,000.00	157,999,999.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,356,936.70	4,628,636.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,356,936.70	362,628,636.69
负债合计	1,189,490,569.04	928,318,159.20
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,039,032.20	852,039,032.20
减：库存股	18,202,271.38	18,202,271.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
未分配利润	-231,271,813.98	-230,461,748.41
所有者权益合计	996,047,886.23	996,857,951.80
负债和所有者权益总计	2,185,538,455.27	1,925,176,111.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,451,976,683.48	1,139,467,221.54
其中：营业收入	1,451,976,683.48	1,139,467,221.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,421,927,125.29	1,160,400,331.66
其中：营业成本	1,291,302,522.24	1,040,558,491.29
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	24,473,769.83	14,998,233.66
销售费用	29,238,964.16	22,513,899.06
管理费用	62,977,586.59	61,559,911.72
研发费用	1,710,663.01	906,682.07
财务费用	12,223,619.46	19,863,113.86
其中：利息费用	18,825,385.73	21,978,280.18
利息收入	2,175,224.55	3,900,267.76
加：其他收益	21,103,872.48	6,397,074.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-160,192.66	7,248,849.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-162,897.03	5,332,865.93
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,482,225.04	-9,401,416.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,614,250.08	-36,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,939.29	7,910.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,837,823.60	-16,716,691.25
加：营业外收入	357,553.83	110,678.14
减：营业外支出	487,816.21	113,274.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,707,561.22	-16,719,287.28
减：所得税费用	818,375.28	-3,263,251.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,889,185.94	-13,456,035.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,889,185.94	-15,372,019.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,915,983.99
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	33,010,693.73	-15,572,142.04

2. 少数股东损益	-121,507.79	2,116,106.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,889,185.94	-13,456,035.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,010,693.73	-15,572,142.04
归属于少数股东的综合收益总额	-121,507.79	2,116,106.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.04
（二）稀释每股收益	0.09	-0.04

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王建辉

主管会计工作负责人：扈鑫

会计机构负责人：黄燕云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	254,450,914.78	162,645,102.56
减：营业成本	229,340,010.41	151,797,186.84
税金及附加	232,057.18	165,391.91
销售费用	1,774,920.41	2,742,929.58
管理费用	7,955,912.23	8,683,120.69
研发费用		
财务费用	20,074,052.33	14,131,674.49
其中：利息费用	15,765,920.31	17,469,440.94
利息收入	1,780,332.59	3,379,371.71
加：其他收益	2,515,769.86	1,153,410.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-160,192.66	7,200,258.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-162,897.03	5,332,865.93

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)	1,558,273.84	559,373.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-14,142.94	-1,127.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,026,329.68	-5,963,285.25
加:营业外收入	21,803.02	309.60
减:营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,004,526.66	-5,962,975.65
减:所得税费用	-194,461.09	-1,987,886.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-810,065.57	-3,975,089.41
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-810,065.57	-4,822,482.41
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		847,393.00
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	-810,065.57	-3,975,089.41
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	2022 年半年度	2021 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	1,419,043,018.04	1,038,291,484.93
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	47,010,489.98	34,545,920.33
收到其他与经营活动有关的现金	30,706,679.07	19,533,456.10
经营活动现金流入小计	1,496,760,187.09	1,092,370,861.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,297,295,079.09	954,369,052.30
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	144,288,732.91	115,755,101.69
支付的各项税费	28,106,531.52	27,155,552.22
支付其他与经营活动有关的现金	43,364,982.41	45,958,419.22
经营活动现金流出小计	1,513,055,325.93	1,143,238,125.43
经营活动产生的现金流量净额	-16,295,138.84	-50,867,264.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,663,235.37	1,907,917.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,609.89	375,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,206,792.12
收到其他与投资活动有关的现金	87.27	0.00
投资活动现金流入小计	11,800,932.53	5,489,929.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,387,327.39	22,862,334.21
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,387,327.39	22,862,334.21
投资活动产生的现金流量净额	-35,586,394.86	-17,372,404.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	521,876,622.64	559,752,004.43
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	150,000,000.00

筹资活动现金流入小计	721,876,622.64	709,752,004.43
偿还债务支付的现金	558,047,892.17	601,607,190.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,868,527.71	21,499,047.83
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	2,265,461.62	
筹资活动现金流出小计	580,181,881.50	623,106,238.24
筹资活动产生的现金流量净额	141,694,741.14	86,645,766.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,625,823.73	-1,871,539.72
五、现金及现金等价物净增加额	93,439,031.17	16,534,557.56
加：期初现金及现金等价物余额	168,229,435.33	232,515,657.21
六、期末现金及现金等价物余额	261,668,466.50	249,050,214.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	224,727,671.50	125,708,277.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,688,148.51	5,031,151.83
经营活动现金流入小计	227,415,820.01	130,739,428.92
购买商品、接受劳务支付的现金	201,678,534.88	131,671,574.83
支付给职工以及为职工支付的现金	10,465,327.68	10,907,762.65
支付的各项税费	484,866.98	450,182.14
支付其他与经营活动有关的现金	3,289,962.25	6,142,490.02
经营活动现金流出小计	215,918,691.79	149,172,009.64
经营活动产生的现金流量净额	11,497,128.22	-18,432,580.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	5,347,393.00
取得投资收益收到的现金	2,704.37	1,020,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	536,783,835.13	462,107,822.42
投资活动现金流入小计	546,786,539.50	468,475,215.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	419,985.00	737,166.80
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	669,254,673.61	649,205,170.77
投资活动现金流出小计	689,674,658.61	649,942,337.57
投资活动产生的现金流量净额	-142,888,119.11	-181,467,122.15
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	317,803,437.24	433,592,666.16

收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	517,803,437.24	523,592,666.16
偿还债务支付的现金	350,540,745.35	305,607,134.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,147,093.96	14,069,199.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	366,687,839.31	319,676,333.97
筹资活动产生的现金流量净额	151,115,597.93	203,916,332.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16.35	0.18
五、现金及现金等价物净增加额	19,724,623.39	4,016,629.50
加：期初现金及现金等价物余额	63,138,982.55	143,566,648.57
六、期末现金及现金等价物余额	82,863,605.94	147,583,278.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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		
优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,092,939		170,271,995.13	1,365,128,128.33	83,221,914.32	1,448,350,042.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,092,939		170,271,995.13	1,365,128,128.33	83,221,914.32	1,448,350,042.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											33,010,693.73	33,010,693.73	-121,507.79	32,889,185.94

列)															
(一) 综合收益总额											33,010,693.73		33,010,693.73	-121,507.79	32,889,185.94
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		203,282,688.86		1,398,138,822.06	83,100,406.53	1,481,239,228.59

上年金额

单位：元

项目	2021 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	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		143,440,405.61		1,338,296,538.81	78,962,816.08	1,417,259,354.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		143,440,405.61		1,338,296,538.81	78,962,816.08	1,417,259,354.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,572,142.04		15,572,142.04	1,136,106.67	14,436,035.37
(一) 综合收益总额											15,572,142.04		15,572,142.04	2,116,106.67	13,456,035.37

											4		4		7
(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														-	-
														980	980
														,00	,00
														0.0	0.0
														0	0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-	-
														980	980
														,00	,00
														0.0	0.0
														0	0
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	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		127,868,263.57		1,322,724,396.77	80,098,922.75	1,402,823,319.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-230,461,748.41		996,857,951.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-230,461,748.41		996,857,951.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-810,065.57		-810,065.57
（一）综合收益总额										-810,065.57		-810,065.57
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-231,271,813.98		996,047,886.23

上年金额

单位：元

项目	2021 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	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-249,331,914.86		977,987,785.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-249,331,914.86		977,987,785.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,975,089.41		-3,975,089.41
（一）综合收益总额										-3,975,089.41		-3,975,089.41
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	349,3 86,91 0.00				852,0 39,03 2.20	18,20 2,271 .38			44,09 6,029 .39	- 253,3 07,00 4.27		974,0 12,69 5.94

### 三、公司基本情况

百洋产业投资集团股份有限公司(以下简称百洋股份或本公司, 含子公司时简称百洋集团或本集团), 百洋股份原名为南宁百洋饲料科技有限责任公司, 成立于 2000 年 4 月 19 日, 2003 年 6 月公司名称变更为广西南宁百洋饲料集团有限公司, 2010 年 9 月公司名称变更为百洋水产集团股份有限公司, 2015 年 11 月公司名称变更为现名。

本公司成立时的注册资本为 100 万元, 由股东孙忠义和胡金莲于 2000 年 4 月 14 日投入。此后股东孙忠义、胡金莲、蔡晶多次进行增资, 2007 年 4 月 30 日, 股东胡金莲将其股份全部转让给孙忠义和蔡晶。截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司注册资本和实收资本为 4,500.00 万元, 其中股东孙忠义的出资金额为 3,672.00 万元; 股东蔡晶的出资金额为 828.00 万元。

2009 年 3 月 31 日, 根据增资协议书、增资补充协议书、股东会决议及修改后章程的规定, 新增股东深圳市金立创新投资有限公司、南宁联合创新投资担保有限公司、广州隆盛一期投资合伙企业(有限合伙)、林桦、周正林、杨思华、易泽喜、王玲、欧顺明、朱乃源、高晓东、陈海燕、莫素军、曾敏和黄光领, 并增加注册资本 856.21 万元, 变更后的注册资本为 5,356.21 万元。

2010 年 5 月 24 日, 根据股东签订的投资协议、股东会决议及修改后章程的规定, 新增 15 名股东: 青海明胶股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市长润投资管理有限公司、杭州道弘投资管理有限公司、陆田、李逢青、罗光炯、孙宇、林伟国、韦其传、覃勇飞、陈国源、黄素娟、黄燕云、黎玲, 并增加注册资本 898.88 万元, 变更后的注册资本为 6,255.09 万元。

2010 年 7 月 31 日, 原股东南宁联创将其所持有的本公司股权全部转让给古少扬。

2010 年 9 月 16 日, 根据股东大会决议和修改后公司章程的规定, 本公司于 2010 年 7 月 31 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以原有限公司 2010 年 7 月 31 日为基准日的净资产折合股份 6,600.00 万股(每股面值 1 元)。截

至 2010 年 7 月 31 日经审计后的净资产为 16,588.29 万元。经全体股东确认，上述净资产按 1:0.39787 比例折合股本 6,600.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]855 号文核准，本公司于 2012 年 8 月 30 日向社会公众发行普通股 2,200.00 万股（每股面值为 1 元）。每股发行价为 23.90 元，募股资金总额为 52,580.00 万元。扣除承销及保荐费用等发行费用后，实际募集资金净额为 48,732.48 万元，其中增加股本 2,200.00 万元，增加资本公积 46,532.48 万元。募集资金到位后，本公司累计股本为 8,800.00 万元。

2014 年 5 月 20 日，召开 2013 年度股东大会审议通过 2013 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后累计股本为 17,600.00 万元。

2017 年 9 月 11 日，本公司发行新增股份 2,701.40 万股，向新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 2,701.40 万股购买北京火星时代科技有限公司 99% 股权，每股发行价格为 20.73 元，本公司增加股本 2,701.40 万元。本次发行完成后，本公司的股本为 20,301.40 万元。

2017 年 9 月 18 日，本公司通过新增股份 2,952.17 万股，向孙忠义等 7 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，每股发行价格为 18.19 元，募集资金总额 53,599.99 万元，扣除各项发行费用 1,303.00 万元，实际募集资金净额为 52,396.99 万元，其中增加股本 2,952.17 万元，增加资本公积 49,444.82 万元。本次发行完成后，本公司的股本为 23,253.57 万元。

2018 年 5 月 17 日，召开 2017 年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后累计股本为 39,531.07 万元。

2019 年 12 月 30 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，北京火星时代科技有限公司应补偿股份 4,592.38 万股已回购完成注销，本公司的股本由 39,531.07 万元减少至 34,938.69 万元。

2020 年 3 月 24 日，孙忠义、蔡晶与青岛国信金融控股有限公司以及其指定的受让方青岛海洋创新产业投资基金有限公司（以下简称海洋产业投资基金）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）（以下简称海洋新动能基金）共同签署了《股份转让协议》，孙忠义、蔡晶将持有的本公司 10,447.85 万股，占本公司股份总数的 29.90%，转让给海洋产业投资基金和海洋新动能基金。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，孙忠义、蔡晶与海洋产业投资基金和海洋新动能基金股份转让的过户登记手续于 2020 年 5 月 29 日完成。本公司的控股股东变更为海洋产业投资基金和海洋新动能基金，实际控制人变更为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“青岛市国资委”）。

本公司已取得南宁市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914501007188633583 的营业执照，法定代表人：王建辉，注册地址：南宁市高新区高新四路 9 号。

本公司所属行业为农林牧渔业，经营范围：对农业、渔业、食品加工业、环保业以及医药、医疗器械、医疗服务业的投资；生产销售配合饲料、鱼粉、鱼油（非食用）（以上项目仅限分公司经营）；研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂；对水产品养殖及加工技术的研究与开发；互联网信息服务；企业策划、咨询服务；资产投资经营管理；软件开发；场地租赁业务；普通货运；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括总裁办公室、人资中心、财务中心、信息技术部、审计部、证券部、项目中心、食品事业部、饲料事业部、远洋事业部等。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团合并财务报表范围共包括 22 家子公司，其中：一级子公司 20 家、二级子公司 2 家。具体详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”相关内容。本集团合并财务报表范围内子公司明细及简称对照情况具体如下：

序号	企业名称	子公司级次	简称
1	广西百丰饲料科技有限公司	一级	百丰饲料
2	广西百跃农牧发展有限公司	一级	百跃农牧
3	广西百嘉食品有限公司	一级	百嘉食品
4	广西南宁百洋食品有限公司	一级	百洋食品
5	广西嘉盈生物科技有限公司	一级	嘉盈生物
6	广西祥和顺远洋捕捞有限公司	一级	广西祥和顺
7	广东雨嘉水产食品有限公司	一级	雨嘉食品
8	佛山百洋饲料有限公司	一级	佛山百洋
9	湛江佳洋食品有限公司	一级	湛江佳洋
10	海南百洋饲料有限公司	一级	海南百洋
11	海南佳德信食品有限公司	一级	佳德信
12	香港百洋实业有限公司	一级	香港百洋
13	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	一级	日鑫海洋
14	北海钦国冷冻食品有限公司	一级	北海钦国
15	荆州百洋饲料有限公司	一级	荆州百洋
16	荣成海庆海洋生物科技有限公司	一级	荣成海庆
17	广东百维生物科技有限公司	一级	百维生物
18	海南百洋水产食品有限公司	一级	百洋水产
19	日昇海洋资源开发股份有限公司	一级	日昇海洋
20	福建信海生物科技有限公司	一级	信海生物
21	吉林省三丰粮食有限公司	二级	吉林三丰
22	广东明洋明胶有限责任公司	二级	明洋明胶

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 9、金融工具

本集团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。

### 1. 金融资产

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集

团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：本集团合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 12、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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

1) 对应收出口退税、财政补助、本集团合并范围内关联方等款项性质的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款, 根据以前年度的实际信用损失, 并考虑本年的前瞻性信息, 预计违约损失率, 按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失, 计提坏账准备。预计违约损失率如下:

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

### 13、预付款项

本集团按照下列情形计量预付账款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团不计提损失准备; ②本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回的预付款项, 按单项评估信用风险, 计提坏账准备。

### 14、存货

本集团存货主要包括原材料、在途物资、包装物及低值易耗品、周转材料、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

### 15、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团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, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团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, 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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、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

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、土地使用权，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0-5	4.75-5.00
土地使用权	48		2.08

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

### (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	3-58	0-10	1.72-33.33
机器设备	年限平均法	2-30	0-5	3.17-47.5
电子设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
其他设备	年限平均法	3-30	0-5	3.17-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 19、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件和专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

## 26、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认政策如下：

- (1) 内销收入：货物交付客户并签收发货单时，客户取得相关商品的控制权确认收入；
- (2) 外销收入：根据贸易形式，结合出口报关单和海运提单信息，判断客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

## 28、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 30、租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团作为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；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，本集团也可能将其分类为融资租赁：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。

### 1) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 31、终止经营

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	0%、1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	3.5%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
自贸区管理税	出口为国家核定售价、内销为当期销售收入	2%
关税及综合税	国家核定售价	国家核定税率

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
百维生物	15%
香港百洋	16.50%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号规定），免税饲料产品包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。百洋股份、百跃农牧、海南百洋、佛山百洋、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰、雨嘉食品、湛江佳洋、佳德信、百嘉食品生产销售的饲料产品免征增值税。

根据《增值税暂行条例》及实施细则和《农业产品征税范围注释》（财税字[1995]52号）相关规定，企业从事渔业远洋捕捞收入免征增值税。广西祥和顺渔业远洋捕捞收入免征增值税。

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。嘉盈生物、百嘉食品珠海市金湾分公司（2021 年 9 月变更为一般纳税人）适用该税收优惠。

### (2) 企业所得税税收优惠

2019 年 12 月 2 日，百维生物取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201944007386，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，百维生物 2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。目前企业正在申请延长高企认证期限。

根据香港特别行政区政府税务局《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元(港币)的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。香港百洋适用该税收优惠。

根据财政部、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》（2008 年 149 号）和《中华人民共和国所得税法实施条例》第 86 条第一款第 7 项等文件规定，农产品初级加工项目所得免征企业所得税；佳德信、北海钦国、湛江佳洋、百嘉食品、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（总局 2010 年第 48 号公告）和《企业所得税法实施条例》第八十六条（一）规定，自捕鱼收入所得属于农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税；广西祥和顺国内、国外自捕鱼收入免征企业所得税。

根据《努瓦迪布自贸区法令》（关于建立努瓦迪布自由贸易区的第 2013-001 号法）第 42 条规定，就自由贸易区批准的经营而言，批准的企业享受下列例外政策：从注册或审批文件颁发后第 7 个（含）纳税年度之内进行税费减免；从第 8 个至第 15 个（含）纳税年度，减税 7%；从第 16 个纳税年度开始，依据普通法纳税 25%。日昇海洋 2022 年享受所得税免税优惠。

### (3) 其他税收优惠

根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方

教育附加。嘉盈生物 2022 年度按照适用税率的 50%缴纳城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

## 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
库存现金	628,439.23	597,105.41
银行存款	227,260,199.49	160,732,329.92
其他货币资金	113,879,827.78	88,219,000.00
合计	341,768,466.50	249,548,435.33
其中：存放在境外的款项总额	9,086,917.67	21,217,775.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	80,100,000.00	81,319,000.00

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	80,000,000.00	80,000,000.00
出口押汇保证金		880,000.00
海关信用保证金	100,000.00	100,000.00
银行承兑汇票保证金		339,000.00
合计	80,100,000.00	81,319,000.00

### 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	10,000,000.00	0.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,000,000.00	0.00
其中：		
合计	10,000,000.00	

其他说明

无

## 3、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
银行承兑票据	190,000.00	665,000.00
合计	190,000.00	665,000.00

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的应收票据	200,000.00	100.00%	10,000.00	5.00%	190,000.00	700,000.00	100.00%	35,000.00	5.00%	665,000.00
其中：										
合计	200,000.00		10,000.00		190,000.00	700,000.00		35,000.00		665,000.00

按组合计提坏账准备：10000

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	200,000.00	10,000.00	5.00%
合计	200,000.00	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”的“10、应收票据”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	
坏账准备	35,000.00	-25,000.00				10,000.00
合计	35,000.00	-25,000.00				10,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 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
银行承兑票据	0.00	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	137,522,375.95	14.72%	111,774,029.42	81.28%	25,748,346.53	147,809,116.71	17.35%	109,592,622.06	74.14%	38,216,494.65
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	796,843,283.58	85.28%	98,367,513.45	12.34%	698,475,770.13	704,102,693.05	82.65%	86,255,686.03	12.25%	617,847,007.02
其中：										
账龄组合	796,843,283.58	85.28%	98,367,513.45	12.34%	698,475,770.13	704,102,693.05	82.65%	86,255,686.03	12.25%	617,847,007.02
合计	934,365,659.53		210,141,542.87		724,224,116.66	851,911,809.76		195,848,308.09		656,063,501.67

按单项计提坏账准备：111,774,029.42

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
符诗俊	15,077,397.48	15,077,397.48	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
广西邦森渔业有限公司	14,914,838.00	7,850,745.73	52.64%	预计无法全部收回
朱康达	10,160,599.57	10,160,599.57	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
陆威盛	8,700,003.29	7,123,946.64	81.88%	预计无法全部收回
临高春威实业有限公司	7,527,656.00	2,652,973.26	35.24%	预计无法全部收回
蒋兰芬	5,563,786.98	5,563,786.98	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
林明子	4,932,184.06	4,932,184.06	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
STATE FISH COMPANY, INC	4,381,945.34	4,381,945.34	100.00%	客户已不合作，难以收回

韩焕元	4,044,852.96	4,044,852.96	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
临高永恒深海养殖有限公司	3,661,950.00	1,627,617.00	44.45%	预计无法全部收回
陈祖强	3,399,371.12	3,399,371.12	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
林福娇	3,264,377.94	1,403,682.51	43.00%	预计无法全部收回
广西北海保佩水产养殖有限公司	3,244,514.00	486,677.10	15.00%	预计无法全部收回
陈政	3,212,372.47	1,179,763.48	36.73%	预计无法全部收回
MAH PROTEIN CO., LTD	3,086,804.15	3,086,804.15	100.00%	预计收回可能性较低
海南海丰渔业发展集团有限公司	2,992,020.00	1,160,047.40	38.77%	预计无法全部收回
梁延升	2,856,188.48	2,856,188.48	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
何树平	2,479,745.40	2,479,745.40	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
香港荣冠企业有限公司	2,278,751.64	2,278,751.64	100.00%	预计无法全部收回
郭顺明	2,073,945.25	2,073,945.25	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
陈英干	1,985,002.61	1,985,002.61	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
AJC INTERNATIONAL, INC.	1,801,796.87	1,801,796.87	100.00%	客户已不合作，难以收回
齐亚清	1,732,449.19	1,732,449.19	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
广西富来康大荣牧业有限公司	1,510,306.50	1,510,306.50	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
柯星龙	1,483,964.51	1,483,964.51	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
邓发瑶	1,362,034.30	1,362,034.30	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
叶运良	1,312,660.00	1,312,660.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
NORTHWESTERN SELECTA INC	1,011,940.46	1,011,940.46	100.00%	客户已不合作，难以收回
扈剑锋	983,477.00	287,650.05	29.25%	预计无法全部收回
沈芬年	983,030.00	357,952.00	36.41%	预计无法全部收回
广西邦龙养殖科技有限责任公司 (张裕、徐军)	928,453.41	928,453.41	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
方比忠	913,763.40	913,763.40	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
刘之新	836,299.14	836,299.14	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
李勋东	739,322.00	369,661.00	50.00%	预计无法全部收回
JSC TANDER	731,276.96	731,276.96	100.00%	客户已不合作，难以收回
陈文献	723,659.08	723,659.08	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
李启安	630,670.00	630,670.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
其他	8,526,219.75	8,500,717.75	99.69%	预计收回可能性较低
合计	137,522,375.95	111,774,029.42		

按组合计提坏账准备：98,367,513.45

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(含1年)	633,413,119.96	31,670,656.02	5.00%
1-2年	87,650,068.48	8,765,006.85	10.00%
2-3年	25,497,492.23	7,649,247.67	30.00%
3年以上	50,282,602.91	50,282,602.91	100.00%
合计	796,843,283.58	98,367,513.45	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”部分的“11、应收账款”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	666,012,338.12
1至2年	98,840,748.10
2至3年	44,125,828.84
3年以上	125,386,744.47
3至4年	48,224,954.87
4至5年	21,023,259.43
5年以上	56,138,530.17
合计	934,365,659.53

## （2）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	
坏账准备	195,848,308.09	13,613,691.48	679,543.30			210,141,542.87
合计	195,848,308.09	13,613,691.48	679,543.30			210,141,542.87

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	收回方式
------	---------	------

无

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款客户 1	41,922,267.62	4.49%	2,096,113.38
应收账款客户 2	32,452,682.56	3.47%	1,697,050.46
应收账款客户 3	20,576,294.78	2.20%	5,872,649.67
应收账款客户 4	19,087,667.79	2.04%	1,460,335.77
应收账款客户 5	18,984,373.80	2.03%	976,473.52
合计	133,023,286.55	14.23%	

## 5、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	57,060,696.42	98.71%	26,632,293.64	98.28%
1 至 2 年	463,812.20	0.80%	383,634.45	1.42%
2 至 3 年	198,000.00	0.34%	12,784.09	0.05%
3 年以上	81,364.09	0.14%	68,580.00	0.25%
合计	57,803,872.71		27,097,292.18	

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：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”部分的“13、预付款项”。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债权单位	债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
百跃农牧	中粮国际（北京）有限公司	8,161,363.16	14.07%	
海南百洋	广西建工第一建筑工程集团有限公司	7,396,259.95	12.75%	
日昇海洋	土耳其 HICAZ-6 船	5,274,637.58	9.09%	
佛山百洋	厦门通威饲料有限公司	3,907,135.12	6.73%	
百跃农牧	厦门建发物产有限公司	3,497,238.00	6.03%	
	合计	28,236,633.81	48.66%	

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 28,236,633.81 元，占预付款项年末余额合计数的比例 48.66%。

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,068,749.25	15,633,378.28
合计	9,068,749.25	15,633,378.28

### (1) 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
往来款	19,400,316.25	23,528,025.50
出口退税	1,538,035.33	4,065,273.18
合计	20,938,351.58	27,593,298.68

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,327,453.94		10,632,466.46	11,959,920.40
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	-90,318.07			-90,318.07
2022 年 6 月 30 日余额	1,237,135.87		10,632,466.46	11,869,602.33

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,946,225.89
1 至 2 年	159,625.23
2 至 3 年	189,638.32
3 年以上	11,642,862.14
3 至 4 年	408,665.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	11,232,197.14
合计	20,938,351.58

## 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	
坏账准备	11,959,920.40	-90,318.07				11,869,602.33
合计	11,959,920.40	-90,318.07				11,869,602.33

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	收回方式
------	---------	------

本期无坏账准备转回或收回金额重要坏账。

## 4) 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
其他应收款客户 1	往来款	5,267,148.32	3 年以上	25.16%	5,267,148.32
POS 机、支付宝未达账项	未达	4,982,419.92	1 年以内	23.80%	0.00
其他应收款客户 2	往来款	2,242,000.00	3 年以上	10.71%	2,242,000.00
其他应收款客户 3	往来款	1,955,178.52	3 年以上	9.34%	1,955,178.52
出口退税	出口退税	1,538,035.33	1 年以内	7.35%	0.00
合计		15,984,782.09		75.82%	9,464,326.84

## 7、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	68,420,330.15		68,420,330.15	72,887,662.99		72,887,662.99
库存商品	271,491,916.46	5,411,322.69	266,080,593.77	242,473,656.67	2,629,712.36	239,843,944.31
周转材料	43,471,131.72		43,471,131.72	50,474,954.82		50,474,954.82
发出商品	31,080,095.68	428,408.17	30,651,687.51	35,272,062.85	428,408.17	34,843,654.68
在途物资	23,182,190.68		23,182,190.68	234,568.58		234,568.58
合计	437,645,664.69	5,839,730.86	431,805,933.83	401,342,905.91	3,058,120.53	398,284,785.38

## (2) 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	
库存商品	2,629,712.36	3,614,250.08		832,639.75		5,411,322.69
发出商品	428,408.17					428,408.17
合计	3,058,120.53	3,614,250.08		832,639.75		5,839,730.86

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	成本高于可变现净值	转销为本年销售已计提了存货跌价准备的存货，结转相应的存货跌价准备。
发出商品	成本高于可变现净值	

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	49,740,424.51	30,606,778.61
预缴税费	1,002,669.85	3,469,263.32
合计	50,743,094.36	34,076,041.93

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
广西鸿生源环保股份有限公司	169,978,388.76			-107,480.74			0.00			169,870,908.02	
PROMETEX S. A. M.	2,174,715.80						1,660,531.00			514,184.80	
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业(有限合伙)	19,987,192.38			-55,416.29						19,931,776.09	
小计	192,140,296.94			-162,897.03			1,660,531.00			190,316,868.91	
合计	192,140,296.94			-162,897.03			1,660,531.00			190,316,868.91	

其他说明

无

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
桂林银行股份有限公司	40,500,000.00	40,500,000.00
合计	40,500,000.00	40,500,000.00

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
无						

其他说明：

无

## 11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,892,901.33	4,458,097.61	0.00	82,350,998.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,892,901.33	4,458,097.61	0.00	82,350,998.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,819,973.07	1,519,722.69	0.00	13,339,695.76
2. 本期增加金额	1,939,921.20	47,009.82	0.00	1,986,931.02
(1) 计提或摊销	1,939,921.20	47,009.82	0.00	1,986,931.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,759,894.27	1,566,732.51	0.00	15,326,626.78
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,133,007.06	2,891,365.10	0.00	67,024,372.16
2. 期初账面价值	66,072,928.26	2,938,374.92	0.00	69,011,303.18

## (2) 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
百跃农牧鱼粉厂	3,864,372.41	土地为租赁，无法办理
合计	3,864,372.41	——

其他说明

无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	728,573,348.79	765,802,696.74
合计	728,573,348.79	765,802,696.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	590,675,724.86	675,182,805.11	20,231,111.30	17,715,716.25	55,454,003.81	1,359,259,361.33
2. 本期增加金额	474,887.69	7,010,196.24	211,000.00	163,241.34	447,039.89	8,306,365.16
(1) 购置	472,387.69	3,046,544.18	211,000.00	163,241.34	346,739.89	4,239,913.10
(2) 在建工程转入	0.00	3,963,652.06	0.00	0.00	100,300.00	4,063,952.06
(3) 企业合并增加						
其他	2,500.00					2,500.00
3. 本期减少金额	0.00	1,997,027.16	241,673.45	2,300.00	45,679.51	2,286,680.12
(1) 处置或报废	0.00	1,994,527.16	241,673.45	2,300.00	45,679.51	2,284,180.12
(2) 其他		2,500.00				2,500.00
4. 期末余额	591,150,612.55	680,195,974.19	20,200,437.85	17,876,657.59	55,855,364.19	1,365,279,046.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	200,191,435.90	339,550,206.99	15,919,963.46	14,788,878.62	20,766,620.28	591,217,105.25
2. 本期增加金额	13,401,477.55	28,333,868.27	611,600.62	279,644.49	1,992,302.57	44,618,893.50
(1) 计提	13,401,477.55	28,333,868.27	611,600.62	279,644.49	1,992,302.57	44,618,893.50

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	0.00	1,120,417.97	212,210.20	2,185.00	35,047.34	1,369,860.51
(1) 处置或报废	0.00	1,120,417.97	212,210.20	2,185.00	35,047.34	1,369,860.51
4. 期末余额	213,592,913.45	366,763,657.29	16,319,353.88	15,066,338.11	22,723,875.51	634,466,138.24
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	2,239,559.34	0.00	0.00	0.00	2,239,559.34
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	0.00	2,239,559.34	0.00	0.00	0.00	2,239,559.34
四、账面价值						
1. 期末账面价值	377,557,699.10	311,192,757.56	3,881,083.97	2,810,319.48	33,131,488.68	728,573,348.79
2. 期初账面价值	390,484,288.96	333,393,038.78	4,311,147.84	2,926,837.63	34,687,383.53	765,802,696.74

## (2) 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
佛山百洋综合楼、主车间仓房和成品仓等	34,106,301.64	尚未办理
湛江佳洋食堂、B栋宿舍和新建冷库	7,892,055.05	尚未办理
吉林三丰厂区	5,328,415.45	尚未办理
雨嘉食品罗非鱼生产车间2、员工活动中心和新建冷库	3,536,102.56	尚未办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	19,616,658.77	无法办理
明洋明胶后处理车间	5,067,061.48	无法办理
百维生物明胶生产车间厂房和仓库	3,427,609.95	无法办理
海南百洋宿舍楼及办公楼加层改建	1,011,298.17	无法办理
日昇海洋厂区	27,381,472.83	土地为租赁，无法办理
日鑫海洋厂区	22,504,500.94	土地为租赁，无法办理
荣成海庆厂区	4,730,539.04	土地为租赁，无法办理
合计	134,602,015.88	——

其他说明

无

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,899,363.61	14,703,277.66
合计	22,899,363.61	14,703,277.66

## (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
荆州百洋厂区建设项目	12,055,731.80		12,055,731.80	7,649,069.93		7,649,069.93
海南百洋文昌约亭项目	3,944,082.81		3,944,082.81	3,059,762.47		3,059,762.47
佛山待安装设备	3,528,000.00		3,528,000.00			
百洋水产综合水产品加工项目	2,501,908.95		2,501,908.95	1,266,671.29		1,266,671.29
百嘉食品待安装设备				2,135,133.92		2,135,133.92
其他零星项目	869,640.05		869,640.05	592,640.05		592,640.05
合计	22,899,363.61		22,899,363.61	14,703,277.66		14,703,277.66

## (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
荆州百洋厂区建设项目	58,141,227.08	7,649,069.93	4,406,661.87			12,055,731.80	20.74%	20.74%				其他
海南百洋文昌约亭项目	154,058,308.48	3,059,762.47	884,320.34			3,944,082.81	2.56%	2.56%				其他
百洋水产综合水产品加工项目	109,062,100.00	1,266,671.29	1,235,237.66			2,501,908.95	2.29%	2.29%				其他
合计	321,261,635.56	11,975,503.69	6,526,219.87			18,501,723.56						

## 14、使用权资产

单位：元

项目	土地资产	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,292,858.80	7,793,709.99	27,086,568.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,292,858.80	7,793,709.99	27,086,568.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	474,426.91	779,371.00	1,253,797.91
2. 本期增加金额	397,663.92	772,041.69	1,169,705.61
(1) 计提	397,663.92	772,041.69	1,169,705.61
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	872,090.83	1,551,412.69	2,423,503.52
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	18,420,767.97	6,242,297.30	24,663,065.27
2. 期初账面价值	18,818,431.89	7,014,338.99	25,832,770.88

其他说明

无

## 15、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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	172,490,939.26	4,038,586.41	330,000.00	176,859,525.67

2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	172,490,939.26	4,038,586.41	330,000.00	176,859,525.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	24,005,295.11	2,700,891.49	330,000.00	27,036,186.60
2. 本期增加金额	1,843,073.02	223,671.72		2,066,744.74
(1) 计提	1,843,073.02	223,671.72		2,066,744.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,848,368.13	2,924,563.21	330,000.00	29,102,931.34
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	146,642,571.13	1,114,023.20		147,756,594.33
2. 期初账面价值	148,485,644.15	1,337,694.92		149,823,339.07

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 0.00%

## (2) 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
荆州百洋李埠镇荆李路南侧	8,294,998.91	厂区建设完毕后一同办理
合计	8,294,998.91	——

其他说明

无

## 16、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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
日鑫海洋	21,876,010.24					21,876,010.24
佳德信	12,235,193.80					12,235,193.80
湛江佳洋	205,326.67					205,326.67
合计	34,316,530.71					34,316,530.71

## (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		
日鑫海洋	0.00					0.00
佳德信	0.00					0.00
湛江佳洋	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

项目	日鑫海洋	佳德信	湛江佳洋
商誉账面余额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值⑥	96,420,957.03	161,052,816.27	60,420,523.40
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	118,296,967.27	173,288,010.07	60,625,850.07
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	129,144,678.03	185,536,185.97	63,318,334.22
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			
合计	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

重要参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率
日鑫海洋	2022-2026 年	7%	19 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
佳德信	2022-2026 年	2%	19 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
湛江佳洋	2022-2026 年	6%	19 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 17、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
渔船上坞修理费	562,144.28	688,009.19	508,192.45	0.00	741,961.02
污水处理及设施使用费	542,864.65	0.00	17,954.52	0.00	524,910.13
使用期较长的生产耗用品	117,720.39	103,982.44	105,620.64	0.00	116,082.19
其他	258,978.16	0.00	89,126.58	0.00	169,851.58
合计	1,481,707.48	791,991.63	720,894.19	0.00	1,552,804.92

其他说明

无

## 18、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	192,189,100.12	47,299,101.28	181,164,066.30	44,489,349.83
内部交易未实现利润	15,278,367.42	3,395,633.24	6,914,501.59	1,266,993.56
可抵扣亏损	8,817,741.60	2,204,435.40	18,321,569.32	3,968,112.59
使用权资产税会差异	5,790.69	1,447.67	5,790.69	1,447.67
合计	216,290,999.83	52,900,617.59	206,405,927.90	49,725,903.65

## (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
固定资产账面价值大于计税基础	4,515,777.86	1,068,097.19	4,606,971.74	1,081,776.28
合计	4,515,777.86	1,068,097.19	4,606,971.74	1,081,776.28

## (3) 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	36,214,890.92	32,220,176.48
可抵扣亏损	170,241,133.22	201,718,306.01
合计	206,456,024.14	233,938,482.49

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	11,638,913.40	37,344,720.42	
2023 年	35,806,463.81	36,420,533.91	
2024 年	45,715,900.02	45,715,900.02	
2025 年	49,494,171.48	50,141,466.09	
2026 年	20,318,447.18	32,095,685.57	
2027 年	7,267,237.33		
合计	170,241,133.22	201,718,306.01	

其他说明

无

## 19、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
预付设备款	11,822,510.00		11,822,510.00	8,206,256.43		8,206,256.43
土地出让保证金	1,919,829.97		1,919,829.97	1,919,829.97		1,919,829.97
合计	13,742,339.97		13,742,339.97	10,126,086.40		10,126,086.40

其他说明：

无。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	30,737,643.47
保证借款	191,989,672.10	210,069,490.82
信用借款	295,956,698.77	168,999,053.29
合计	487,946,370.87	409,806,187.58

短期借款分类的说明：

无。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,130,000.00
合计		1,130,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	141,786,610.03	140,242,677.13
物流及海运费	28,070,004.60	33,688,641.24
工程及设备款	8,432,306.08	9,854,818.98
劳务款	1,282,836.12	158,645.54
其他	3,003,578.94	7,810,677.59
合计	182,575,335.77	191,755,460.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	1,758,964.93	尚未结算
合计	1,758,964.93	

其他说明：

无

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	43,336.00	258,334.00
合计	43,336.00	258,334.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	94,482,129.05	62,763,504.46
合计	94,482,129.05	62,763,504.46

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

## 25、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	36,283,482.95	129,701,988.43	140,303,269.45	25,682,201.93
二、离职后福利-设定提存计划	35,205.91	4,081,457.63	4,045,726.98	70,936.56
三、辞退福利	0.00	101,415.66	101,415.66	0.00
合计	36,318,688.86	133,884,861.72	144,450,412.09	25,753,138.49

### (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	23,447,216.39	48,345,484.66	57,651,863.96	14,140,837.09
2、职工福利费	0.00	9,650,668.97	9,650,668.97	0.00

3、社会保险费	0.00	1,977,071.96	1,977,071.96	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,868,492.17	1,868,492.17	0.00
工伤保险费	0.00	81,508.81	81,508.81	0.00
生育保险费	0.00	24,348.56	24,348.56	0.00
其他	0.00	2,722.42	2,722.42	0.00
4、住房公积金	0.00	628,865.03	628,865.03	0.00
5、工会经费和职工教育经费	7,334.20	72,139.30	69,222.86	10,250.64
8、其他短期薪酬	12,828,932.36	69,027,758.51	70,325,576.67	11,531,114.20
合计	36,283,482.95	129,701,988.43	140,303,269.45	25,682,201.93

### (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	35,205.91	3,989,303.57	3,953,572.92	70,936.56
2、失业保险费	0.00	92,154.06	92,154.06	0.00
合计	35,205.91	4,081,457.63	4,045,726.98	70,936.56

其他说明

无

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,234,960.23	861,768.79
企业所得税	4,137,175.96	5,571,209.37
个人所得税	319,935.10	518,552.38
城市维护建设税	244,576.69	112,183.06
应交自贸区管理费	2,628,273.23	2,051,394.23
房产税	573,077.79	60,019.64
教育费附加（含地方教育费附加）	195,851.00	92,148.07
印花税	130,438.27	65,861.61
土地使用税	78,379.33	47,342.46
其他税费	468,192.87	529,641.26
合计	11,010,860.47	9,910,120.87

其他说明

无

### 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	205,751,915.05	6,556,405.59
合计	205,751,915.05	6,556,405.59

## (1) 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
借款及利息	200,146,388.89	0.00
押金及保证金	1,886,197.49	1,580,343.49
往来款	1,396,521.71	4,627,806.36
其他	2,322,806.96	348,255.74
合计	205,751,915.05	6,556,405.59

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工工服押金	703,892.12	尚未结算
合计	703,892.12	

其他说明

无

## 28、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	58,069,709.07	120,029,290.21
一年内到期的长期应付款	211,111.14	235,277.78
一年内到期的租赁负债	1,678,608.44	1,790,697.94
合计	59,959,428.65	122,055,265.93

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对外提供反担保	32,352,000.00	23,840,000.00
已背书未到期的应收票据	200,000.00	700,000.00
待转销项税	20,315.68	53,742.03
合计	32,572,315.68	24,593,742.03

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明:

无

### 30、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	177,069,709.07	287,029,290.20
减: 一年内到期的长期借款	-58,069,709.07	-120,029,290.21
合计	119,000,000.00	166,999,999.99

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

长期借款利率区间为 3.85%-6.37%。

### 31、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	46,069,044.68	48,238,445.02
减: 未确认融资费用	-21,584,249.74	-22,240,774.03
减: 一年内到期的租赁负债	-1,678,608.44	-1,790,697.94
合计	22,806,186.50	24,206,973.05

其他说明:

无

### 32、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

## (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
国信集团统借统还	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

其他说明：

无

## 33、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	29,045,845.71	2,463,124.99	5,867,173.44	25,641,797.26	
合计	29,045,845.71	2,463,124.99	5,867,173.44	25,641,797.26	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋渔船更新改造项目补助	15,550,000.00			2,100,000.00			13,450,000.00	与资产相关
年产22万吨水产饲料加工项目补助	3,352,696.13			483,224.52			2,869,471.61	与资产相关
水产微生态制剂生产及应用项目补助	2,477,987.80			240,382.98			2,237,604.82	与资产相关
2021年省级现代农业产业园-化州市水产产业园项目	0.00	1,800,524.99		217,728.61			1,582,796.38	与资产相关
1.54万吨水产品建设项目补助	1,200,000.00			300,000.00			900,000.00	与资产相关
2019年茂名市引进创新团队项目补助	410,685.44			147,681.02			263,004.42	与收益相关
2021年广西境外农业合作示范区项目补助	1,776,700.00			1,776,700.00			0.00	与收益相关
其他补助	4,277,776.34	662,600.00		601,456.31			4,338,920.03	
合计	29,045,845.71	2,463,124.99		5,867,173.44			25,641,797.26	

其他说明：

无

## 34、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	349,386,910.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349,386,910.00

其他说明：

无

## 35、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）	819,402,738.04	0.00	0.00	819,402,738.04
其他资本公积	7,582,395.10	0.00	0.00	7,582,395.10
合计	826,985,133.14	0.00	0.00	826,985,133.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,202,271.38	0.00	0.00	18,202,271.38
合计	18,202,271.38	0.00	0.00	18,202,271.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 37、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,409,667.95
外币财务报表折算差额	-7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,409,667.95
其他综合收益合计	-7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,409,667.95

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：

无

### 38、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	44,096,029.39	0.00	0.00	44,096,029.39
合计	44,096,029.39			44,096,029.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	170,271,995.13	143,440,405.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,010,693.73	26,831,589.52
期末未分配利润	203,282,688.86	170,271,995.13

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 40、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	1,404,220,955.74	1,279,215,610.28	1,127,875,374.59	1,038,157,550.49
其他业务	47,755,727.74	12,086,911.96	11,591,846.95	2,400,940.80
合计	1,451,976,683.48	1,291,302,522.24	1,139,467,221.54	1,040,558,491.29

与履约义务相关的信息：

无

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

## 41、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	332,098.21	199,563.23
教育费附加	269,392.49	150,688.79
房产税	2,491,966.03	1,646,728.60
土地使用税	355,233.79	343,008.07
印花税	476,213.61	247,146.62
关税及综合税	17,408,764.27	11,144,312.11
自贸区管理税	2,944,386.64	464,753.93
其他	195,714.79	802,032.31
合计	24,473,769.83	14,998,233.66

其他说明：无

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,331,180.95	12,017,577.71
差旅费	5,584,579.18	2,388,816.44
车辆费	1,584,247.45	2,220,138.89
佣金	1,405,002.46	1,376,111.12
其他费用	5,333,954.12	4,511,254.90
合计	29,238,964.16	22,513,899.06

其他说明：无

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,798,158.60	32,745,330.33
资产折旧及摊销	11,522,979.94	18,529,745.12
聘请中介机构费	2,215,956.86	1,836,662.32
办公费	1,383,506.17	953,993.78
差旅费	932,308.70	1,770,839.73
业务招待费	393,976.00	617,371.27
保险费	46,984.57	34,389.19
其他费用	8,683,715.75	5,071,579.98
合计	62,977,586.59	61,559,911.72

其他说明

无

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,590.36	22,561.18
其他	1,520,072.65	884,120.89
合计	1,710,663.01	906,682.07

其他说明

无

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,825,385.73	21,978,280.18
减：利息收入	2,175,224.55	3,900,267.76
加：汇兑损失	-4,949,591.93	1,328,999.12
加：其他支出	523,050.21	456,102.32
合计	12,223,619.46	19,863,113.86

其他说明

无

## 46、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
渔业资源开发利用补助	12,353,942.42	0.00
海洋渔船更新改造项目补助	2,100,000.00	2,100,000.00
2021年广西境外农业合作示范区项目补助	1,776,700.00	0.00
海南省商务厅外经贸发展专项资金	1,200,971.27	0.00
年产22万吨水产饲料加工项目补助	483,224.52	453,064.50
淡水体系北海项目补助	430,000.00	420,000.00
1.54万吨水产品建设项目补助	300,000.00	300,000.00
南宁高新技术产业开发区财政局企业使用清洁能源补助	0.00	546,300.00
茂名市科技项目补助经费	0.00	500,000.00
外经贸发展专项资金支持2020年国际贸易融资项目	0.00	451,444.13
其他零星政府补助	2,459,034.27	1,626,266.08
合计	21,103,872.48	6,397,074.71

## 47、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	-162,897.03	5,332,865.93
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,915,983.99
理财产品及结构性存款取得的投资收益	2,704.37	0.00
合计	-160,192.66	7,248,849.92

其他说明

无

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	90,318.07	98,220.67
应收票据坏账损失	25,000.00	0.00
预付账款坏账损失	16,148.37	0.00
应收账款坏账损失	-13,613,691.48	-9,499,637.15
合计	-13,482,225.04	-9,401,416.48

其他说明

无

## 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,614,250.08	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	-36,000.00
合计	-3,614,250.08	-36,000.00

其他说明

无

## 50、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
非流动资产处置收益	-58,939.29	7,910.72
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-58,939.29	7,910.72
其中：固定资产处置收益	-58,939.29	7,910.72
合计	-58,939.29	7,910.72

## 51、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
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	357,553.83	110,678.14	357,553.83
合计	357,553.83	110,678.14	357,553.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

## 52、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
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
滞纳金	244,093.53	19,327.33	244,093.53
资产报废、毁损损失	70,427.90	7,500.00	70,427.90
捐赠支出	0.00	86,446.84	0.00
其他	173,294.78	0.00	173,294.78
合计	487,816.21	113,274.17	487,816.21

其他说明：

无

## 53、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	4,006,768.30	3,045,567.73
递延所得税费用	-3,188,393.02	-6,308,819.64
合计	818,375.28	-3,263,251.91

## (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	33,707,561.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,426,890.31
子公司适用不同税率的影响	-454,476.37
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,579.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,602,540.14
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	589,494.95
非应税收入的影响	-3,807,928.71
加计扣除、加速折旧的影响	-263,151.06
本年冲减递延所得税资产的影响	0.00
税率变动对递延所得税的影响	0.00
调整上年所得税费用	-393,222.89
其他	-1,670,449.50
减：减免所得税额	121,820.41
所得税费用	818,375.28

其他说明：

无

## 54、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益

## 55、现金流量表项目

## (1) 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
收到政府补助	19,918,243.52	8,991,507.02
收回保证金、备用金及押金	5,171,019.19	1,619,612.08
收到利息收入	2,071,775.12	5,213,010.74
收到往来款	1,180,269.11	764,602.03
其他	2,365,372.13	2,944,724.23
合计	30,706,679.07	19,533,456.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 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
支付日常采购及其他费用	40,279,365.90	40,417,553.10
支付保证金、备用金及退押金	1,462,133.73	2,229,716.06
支付手续费	694,909.30	305,789.74
支付往来款	450,849.46	569,393.53
支付退货款		2,400,000.00
其他	477,724.02	35,966.79
合计	43,364,982.41	45,958,419.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 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
其他	87.27	0.00
合计	87.27	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 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
收到统借统还借款	200,000,000.00	50,000,000.00
收回定期存款质押保证金	0.00	60,000,000.00
收回与筹资相关的票据保证金	0.00	40,000,000.00
合计	200,000,000.00	150,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (5) 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
支付租赁负债	2,265,461.62	
合计	2,265,461.62	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 56、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	32,889,185.94	-13,456,035.37
加：资产减值准备	17,096,475.12	9,437,416.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,605,824.52	47,024,897.62
使用权资产折旧	1,169,705.61	0.00
无形资产摊销	2,066,744.74	1,895,255.54
长期待摊费用摊销	720,894.19	865,712.78
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）	58,939.29	-7,910.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,427.90	7,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,408,190.73	25,278,975.77
投资损失（收益以“-”号填列）	160,192.66	-7,248,849.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,174,713.94	-6,308,819.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,679.09	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,302,758.78	47,482,279.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,479,485.75	-176,101,518.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,446,606.22	22,910,155.25
其他	-3,017,688.20	-2,646,323.24
经营活动产生的现金流量净额	-16,295,138.84	-50,867,264.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	261,668,466.50	249,050,214.77
减：现金的期初余额	168,229,435.33	232,515,657.21
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	93,439,031.17	16,534,557.56

## (2) 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	261,668,466.50	168,229,435.33
其中：库存现金	628,439.23	597,105.41
可随时用于支付的银行存款	227,260,199.49	160,732,329.92

可随时用于支付的其他货币资金	33,779,827.78	6,900,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	261,668,466.50	168,229,435.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

无

## 57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

所有者权益变动详见本附注“七、合并财务报表项目注释”的“39、未分配利润”。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,100,000.00	海关信用保证金、定期存款质押、出口押汇保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	58,982,232.17	抵押借款
无形资产	32,280,175.80	抵押借款
合计	171,362,407.97	

其他说明：

无

## 59、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			
其中：美元	4,602,491.46	6.7114	30,889,161.19
欧元	304,978.48	7.0084	2,137,411.18
港币	20,585.00	0.8552	17,604.09
乌吉亚	14,137,466.27	0.1845	2,608,362.53
应收账款			
其中：美元	29,205,220.57	6.7114	196,007,917.33
欧元	29,724.18	7.0084	208,318.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	0.00	0	0.00
乌吉亚	1,540,524.44	0.1845	284,226.76
长期借款			
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
其他应收款			
其中：美元	141,132.24	6.7114	947,194.92
乌吉亚	1,342,238.75	0.1845	247,643.05
短期借款			
其中：美元	11,467,124.56	6.7114	76,960,459.77
应付账款			
其中：美元	3,267,482.06	6.7114	21,929,379.10
乌吉亚	45,914,684.70	0.1845	8,471,259.33
应付职工薪酬			
其中：乌吉亚	2,813,847.24	0.1845	519,154.82
应交税费			
其中：乌吉亚	14,254,732.06	0.1845	2,629,998.07
其他应付款			
其中：乌吉亚	5,223,782.91	0.1845	963,787.95

其他说明：

无

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
日昇海洋	毛里塔尼亚努瓦迪布市	人民币	和母公司一致

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	25,213,543.20	递延收益	0.00
与资产相关	3,822,792.42	其他收益	3,822,792.42
与收益相关	17,281,080.06	其他收益	17,281,080.06
与收益相关	428,254.06	递延收益	0.00
与收益相关	2,208,628.73	财务费用	2,208,628.73
合计	48,954,298.47		23,312,501.21

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 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
无								

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并。

### 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：

本报告期未发生反向收购。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

福建信海生物科技有限公司截至 2022 年 6 月 30 日尚未设立账套，百洋股份尚未实际出资。

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
百跃农牧	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00%		设立
北海钦国	广西北海	广西北海	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
雨嘉食品	广东化州	广东化州	水产品加工销售	100.00%		设立
百维生物	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	50.93%		设立
湛江佳洋	广东湛江	广东湛江	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
百丰饲料	广西北流	广西北流	销售	100.00%		设立
嘉盈生物	广西南宁	广西南宁	研发、生产销售	100.00%		设立
佛山百洋	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00%		设立
百嘉食品	广西北流	广西北流	水产品加工销售	100.00%		设立
海南百洋	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00%		设立
佳德信	海南海口	海南海口	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
荆州百洋	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	100.00%		设立
荣成海庆	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00%		设立
香港百洋	香港	香港	贸易	100.00%		设立
日鑫海洋	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	100.00%		非同一控制
广西祥和顺	广西北海	广西北海	远洋渔业捕捞	100.00%		同一控制
日昇海洋	毛里塔尼亚努瓦迪布市	毛里塔尼亚努瓦迪布市	海产品、饲料原料加工销售	88.00%		同一控制
百洋水产	海南文昌	海南文昌	水产品加工销售	100.00%		设立
百洋食品	广西南宁	广西南宁	租赁	100.00%		设立
信海生物	福建漳州	福建漳州	饲料加工销售	5.00%	38.00%	设立
吉林三丰	吉林长春	吉林长春	饲料原料加工销售		70.00%	非同一控制
明洋明胶	广东茂名	广东茂名	生物制品加工销售		50.93%	非同一控制

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (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
百维生物	49.07%	658,451.63	0.00	44,509,071.92
日昇海洋	12.00%	863,009.70	0.00	26,077,160.74
荣成海庆	49.00%	-934,896.59	0.00	12,528,179.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无。

## (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
百维生物	60,118,827.05	79,629,788.59	139,748,615.64	37,240,612.28	11,802,741.65	49,043,353.93	49,653,891.91	82,951,496.17	132,605,388.08	32,639,199.95	10,602,788.31	43,241,988.26
日昇海洋	139,910.19	126,797,162.79	266,707,354.68	32,359,318.75	17,038,362.98	49,397,681.73	132,053,359.13	133,953,450.11	266,006,809.24	38,355,769.70	17,533,114.13	55,888,883.83
荣成海庆	9,871,300.53	16,545,902.69	26,417,203.22	625,786.31	223,702.65	849,488.96	14,346,173.69	17,974,037.80	32,320,211.49	4,564,723.57	279,821.44	4,844,545.01

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	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百维生物	38,142,251.91	1,341,861.89	1,341,861.89	3,738,249.04	30,761,188.40	1,381,347.44	1,381,347.44	9,961,984.88
日昇海洋	146,717,826.88	7,191,747.54	7,191,747.54	-12,599,119.23	98,842,108.02	15,146,448.82	15,146,448.82	-6,762,096.74
荣成海庆	12,480,981.24	-1,907,952.22	-1,907,952.22	2,050,442.46	35,138,887.95	841,997.36	841,997.36	3,004,328.57

其他说明：

无。

## 2、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	
广西鸿生源环保股份有限公司	广西南宁	广西南宁	环保工程	47.11%		权益法
PROMETEX S. A. M.	摩纳哥公国	摩纳哥公国	销售	44.67%		权益法
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	山东青岛	山东青岛	商务服务	40.00%		权益法

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：

无

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：

无

### (2) 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
	广西鸿生源环保股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司
流动资产	224,915,192.13	264,213,819.99
非流动资产	257,654,142.40	275,012,712.11
资产合计	482,569,334.53	539,226,532.10
流动负债	86,367,219.11	139,829,645.47
非流动负债	8,429,737.35	11,556,191.04
负债合计	94,796,956.46	151,385,836.51
少数股东权益	64,451,265.28	63,825,467.31
归属于母公司股东权益	323,321,112.79	324,015,228.28
按持股比例计算的净资产份额	152,316,576.24	152,643,574.04
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	17,554,331.78	17,334,814.72
对联营企业权益投资的账面价值	169,870,908.02	169,978,388.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	47,673,079.42	47,117,740.99
净利润	323,331.29	9,440,238.06
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	323,331.29	9,440,238.06
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“七、合并财务报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币和乌吉亚币有关，除本集团子公司日昇海洋以乌吉亚进行经营活动外，部分子公司以美元、欧元和港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币和乌吉亚币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	4,602,491.46	5,774,440.22
货币资金-欧元	304,978.48	496,754.90
货币资金-港币	20,585.00	25,434.00
货币资金-乌吉亚	14,137,466.27	6,169,480.78
应收账款-美元	29,205,220.57	29,547,392.96
应收账款-欧元	29,724.18	641,574.77
应收账款-乌吉亚	1,540,524.44	1,531,410.44
其他应收款-美元	141,132.24	400,889.68
其他应收款-欧元		238,865.00
其他应收款-乌吉亚	1,342,238.75	1,327,438.75
短期借款-美元	11,467,124.56	7,640,140.93
应付账款-美元	3,267,482.06	4,712,159.48
应付账款-乌吉亚	45,914,684.70	51,481,668.25
应付职工薪酬-美元		12,751.66
应付职工薪酬-乌吉亚	2,813,847.24	3,803,421.03
应交税费-美元		58,067.04
应交税费-欧元		26,453.76
应交税费-乌吉亚	14,254,732.06	13,525,342.26
其他应付款-乌吉亚	5,223,782.91	602,499.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息负债主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 91,280.77 万元，及人民币浮动利率借款合同，金额合计 15,050.00 万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售饲料及原料、食品加工等系列产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：133,023,286.55 元。

### (3) 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022 年 6 月 30 日金额：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	341,768,466.50				
交易性金融资产	10,000,000.00				
应收票据	190,000.00				
应收账款	721,776,060.23				
预付账款	57,803,872.71				
其他应收款	9,068,749.25				
<b>金融负债</b>					
短期借款	487,946,370.87				

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	182,575,335.77				
预收款项	43,336.00				
合同负债	94,497,227.54				
应付职工薪酬	25,753,138.49				
其他应付款	205,751,915.05				
一年内到期的非流动负债	59,959,428.65				

## 十一、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
海洋产业投资基金	山东青岛	投资	4,000,000,000.00	16.85%	17.00%
海洋新动能基金	山东青岛	投资	4,450,000,000.00	13.05%	13.16%
青岛市国资委	山东青岛	——	——		

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是青岛市国资委。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”的“1、在子公司中的权益”的相关内容。

### 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“九、在其他主体中的权益”的“2、在合营安排或联营企业中的权益”的相关内容。

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
广西鸿生源环保股份有限公司	联营企业
PROMETEX S. A. M.	联营企业
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

无

#### 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
青岛国信发展（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信粮食产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信城市信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信（台州）渔业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信海天大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛信之源生物科技有限公司	其他关联方
上海新田明胶有限公司	其他关联方
上海新田明胶株式会社	其他关联方
荣成市日鑫水产有限公司	其他关联方
香港荣冠企业有限公司	其他关联方
榆树市丰羽商贸有限公司	其他关联方
广西荣冠投资有限公司	其他关联方
广西迪布投资有限公司	其他关联方
广西鸿生源环保科技有限公司	其他关联方
广西北部湾环境科技有限公司	其他关联方
FRIMO S. A. M.	其他关联方

其他说明

无

#### 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
新田明胶	采购商品、接受劳务	471,329.03	0.00	否	176,991.15
粮食产业	采购商品	0.00	100,000,000.00	否	13,517,454.28
国信海天大酒店	接受劳务	0.00	0.00	否	44,364.00
青岛信之源	采购商品	60,000.00	0.00	否	0.00
合计	——	531,329.03	0.00	否	13,738,809.43

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
PROMETEX S. A. M.	销售商品	24,461,207.10	17,207,138.51
新田明胶	销售商品	11,388,817.43	9,074,569.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新田会社	销售商品	3,282,099.44	0.00
国信中船	销售商品、提供劳务	970,806.20	480.00
台州渔业	销售商品	113,918.00	0.00
鸿生源环保	提供服务	9,234.91	0.00
北部湾环境	提供服务	5,332.08	0.00
广西荣冠投资	销售商品	22,032.72	55,849.51
FRIMO S. A. M.	销售商品	0.00	5,568,241.07
蓝色硅谷	销售商品、提供劳务	0.00	51,093.57
合计	——	40,253,447.88	31,957,372.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 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
鸿生源环保	房屋建筑物	185,186.66	183,744.10
北部湾环境	房屋建筑物	212,571.41	0.00
合计	——	397,758.07	183,744.10

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用（如适用）		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	
		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
无											

关联租赁情况说明

无

## (3) 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
百跃农牧	50,000,000.00	2022年01月21日	2026年01月20日	否
佛山百洋	20,000,000.00	2021年03月24日	2024年03月23日	否
		2021年03月25日	2024年03月24日	否

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
		2021年03月26日	2024年03月25日	否
		2021年03月29日	2024年03月28日	否
海南百洋	10,000,000.00	2022年05月26日	2026年05月25日	否
	10,000,000.00	2022年06月15日	2026年06月14日	否
佳德信	10,000,000.00	2022年06月15日	2026年06月14日	否
	10,000,000.00	2022年06月24日	2026年06月23日	否
	80,000,000.00	2021年09月24日	2025年09月23日	否
		2021年09月28日	2025年09月27日	否
		2021年10月09日	2025年10月08日	否
		2021年10月12日	2025年10月11日	否
		2021年10月15日	2025年10月14日	否
		2021年10月19日	2025年10月18日	否
		2021年10月22日	2025年10月21日	否
		2021年10月26日	2025年10月25日	否
2022年03月24日	2026年03月23日	否		
日鑫海洋	10,000,000.00	2022年03月24日	2026年03月23日	否
合计	200,000,000.00			

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
孙忠义/蔡晶	259,000,000.00	2019年06月14日	2024年06月14日	否
孙忠义/蔡晶	30,000,000.00	2021年09月10日	2025年01月27日	否
		2021年09月10日	2025年01月31日	否
		2021年09月10日	2025年01月28日	否
		2021年09月10日	2025年02月11日	否
		2021年09月10日	2025年01月31日	否
		2021年09月10日	2025年02月02日	否
百跃农牧/佳德信	150,000,000.00	2022年04月14日	2024年10月10日	否
百跃农牧	20,000,000.00	2022年05月07日	2025年11月05日	否
		2022年06月17日	2025年12月15日	否
广西祥和顺	95,244,300.00	2019年06月14日	2024年06月14日	否
合计	554,244,300.00			

关联担保情况说明

无

## (4) 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				
国信集团	100,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	100,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月23日	统借统还
国信集团	77,000,000.00	2021年08月25日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	50,000,000.00	2021年08月12日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	50,000,000.00	2021年05月27日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	23,000,000.00	2021年07月22日	2023年05月26日	统借统还
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,057,756.50	5,206,342.50

## (6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国信集团	利息支出	4,182,777.79	2,855,202.78
合计	——	4,182,777.79	2,855,202.78

## 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
应收账款	PROMETEX S. A. M.	8,960,574.01	448,028.70	4,541,065.10	227,053.26
应收账款	新田明胶	3,894,437.76	194,721.89	2,209,880.00	110,494.00
应收账款	香港荣冠	2,278,751.64	2,278,751.64	4,286,701.90	428,670.19
应收账款	新田会社	1,536,038.12	76,801.91	1,919,174.96	95,958.75
应收账款	国信中船	970,806.20	48,540.31	0.00	0.00
应收账款	鸿生源环保	194,446.00	9,722.30	189,894.00	9,494.70
应收账款	台州渔业	113,918.00	5,695.90	0.00	0.00
应收账款	北部湾环境	111,300.00	5,565.00	0.00	0.00
应收账款	信息科技	903.89	45.19	845.89	42.29
应收账款	广西荣冠投资	3,275.50	163.78	0.00	0.00
其他应收款	鸿生源环保	15,423.93	771.20	29,611.24	1,480.56
合计	——	18,079,875.05	3,068,807.82	13,177,173.09	873,193.75

## (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
短期借款	国信集团	609,369.45	609,369.45
应付账款	新田明胶	490,000.00	19,200.00
应付账款	粮食产业	0.00	10,606,053.21
应付账款	国信中船	0.00	27,300.00
应付账款	青岛信之源	60,000.00	18,000.00
合同负债	FRIMO S. A. M.	10,234.72	10,543.29
合同负债	广西迪布投资	0.00	1,661,572.33
合同负债	PROMETEX S. A. M.	0.00	45,274.31
其他应付款	国信集团	200,146,388.89	0.00
其他应付款	丰羽商贸	1,772,213.61	1,772,213.61
一年内到期的非流动负债	国信集团	211,111.14	235,277.82
长期应付款	国信集团	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	——	403,299,317.81	215,004,804.02

## 十二、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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况如下：

被担保方名称	担保（抵押）金额（万元）	担保起始日	担保到期日	是否有反担保措施
鸿生源环保	3,000.00	2018-07-18	2025-07-17	否
合计	3,000.00	——	——	——

广西农业信贷融资担保有限公司对本公司及控股子公司的养殖户或经销商等客户融资采购本集团产品进行担保，由本公司之控股子公司百跃农牧提供反担保。对广西农业信贷融资担保有限公司反担保额度 10,000 万元，反担保期限为三年。

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外本集团无需要披露的其他重大或有事项。

#### (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。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料及原料	食品加工	远洋捕捞	生物制品	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,034,572,108.99	1,065,891,848.75	155,011,723.06	37,847,542.70	-889,102,267.76	1,404,220,955.74
主营业务成本	963,797,366.20	1,047,403,245.57	116,666,744.29	32,226,783.73	-880,878,529.51	1,279,215,610.28
资产总额	3,429,623,938.91	1,159,198,129.61	395,748,671.02	141,318,100.98	-2,176,038,700.95	2,949,850,139.57
负债总额	1,919,549,966.59	740,835,206.55	66,553,110.97	57,917,695.89	-1,316,245,069.02	1,468,610,910.98

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

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	2,535,981.90	1.62%	2,535,981.90	100.00%	0.00	3,230,622.90	2.89%	3,230,622.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	153,720,446.75	98.38%	32,996,919.80	21.47%	120,723,526.95	108,441,928.83	97.11%	33,822,740.48	31.19%	74,619,188.35

其中：										
账龄组合	97,187,705.74	62.20%	32,996,919.80	33.95%	64,190,785.94	104,904,272.79	93.94%	33,822,740.48	32.24%	71,081,532.31
关联方组合	56,532,741.01	36.18%			56,532,741.01	3,537,656.04	3.17%			3,537,656.04
合计	156,256,428.65		35,532,901.70		120,723,526.95	111,672,551.73		37,053,363.38		74,619,188.35

按单项计提坏账准备：2,535,981.90

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
陈文献	723,659.08	723,659.08	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
曾令胜	301,667.93	301,667.93	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
潘伟	37,908.25	37,908.25	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
合计	2,535,981.90	2,535,981.90		

按组合计提坏账准备：32,996,919.80

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（含1年）	53,866,556.64	2,693,327.83	5.00%
1-2年	12,927,484.99	1,292,748.50	10.00%
2-3年	1,975,458.06	592,637.42	30.00%
3年以上	28,418,206.05	28,418,206.05	100.00%
合计	97,187,705.74	32,996,919.80	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”部分的“11、应收账款”

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	56,532,741.01	0.00	
合计	56,532,741.01	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,399,297.65
1 至 2 年	12,927,484.99
2 至 3 年	1,975,458.06
3 年以上	30,954,187.95
3 至 4 年	1,226,368.48
4 至 5 年	3,409,612.59
5 年以上	26,318,206.88
合计	156,256,428.65

**(2) 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	
坏账准备	37,053,363.38	-1,520,461.68				35,532,901.70
合计	37,053,363.38	-1,520,461.68				35,532,901.70

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	收回方式
无		

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款客户 1	36,979,288.42	23.67%	
应收账款客户 2	11,507,210.27	7.36%	575,360.51
应收账款客户 3	9,659,513.32	6.18%	736,751.88
应收账款客户 4	7,045,194.54	4.51%	7,045,194.54
应收账款客户 5	6,811,406.27	4.36%	
合计	72,002,612.82	46.08%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	700,497,803.57	545,113,220.56
合计	700,497,803.57	545,113,220.56

## (1) 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
关联方组合	698,679,286.88	544,202,908.13
往来款	236,843.37	251,443.37
其他	1,676,806.69	791,814.59
合计	700,592,936.94	545,246,166.09

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	132,945.53			132,945.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-37,812.16			-37,812.16
2022 年 6 月 30 日余额	95,133.37			95,133.37

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	590,464,063.57
1 至 2 年	26,394,964.61
2 至 3 年	40,750,138.78
3 年以上	42,983,769.98
3 至 4 年	27,142,679.42
4 至 5 年	247,055.30
5 年以上	15,594,035.26
合计	700,592,936.94

## 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	
坏账准备	132,945.53	-37,812.16				95,133.37

合计	132,945.53	-37,812.16				95,133.37
----	------------	------------	--	--	--	-----------

无

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	收回方式
------	---------	------

无

## 4) 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
佛山百洋	往来款	166,734,505.41	1年以内	23.80%	0.00
海南百洋	往来款	110,875,680.93	1年以内	15.83%	0.00
百嘉食品	往来款	97,237,849.34	0至2年	13.88%	0.00
百跃农牧	往来款	83,696,828.50	1年以内	11.95%	0.00
百洋食品	往来款	65,666,280.14	0至3年以上	9.37%	0.00
合计		524,211,144.32		74.83%	0.00

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

## 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	880,930,794.65		880,930,794.65	880,930,794.65		880,930,794.65
对联营、合营企业投资	189,802,684.11		189,802,684.11	189,965,581.14		189,965,581.14
合计	1,070,733,478.76		1,070,733,478.76	1,070,896,375.79		1,070,896,375.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
百洋食品	37,000,000.00					37,000,000.00	
百跃农牧	82,000,000.00					82,000,000.00	
北海钦国	22,000,000.00					22,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
雨嘉食品	53,222,151.32					53,222,151.32	
百维生物	34,666,658.00					34,666,658.00	
湛江佳洋	45,200,000.00					45,200,000.00	
百丰饲料	7,258,671.61					7,258,671.61	
嘉盈生物	1,920,000.00					1,920,000.00	
佛山百洋	77,500,000.00					77,500,000.00	
百嘉食品	42,226,203.65					42,226,203.65	
海南百洋	43,300,000.00					43,300,000.00	
佳德信	73,913,650.00					73,913,650.00	
荆州百洋	1,000,000.00					1,000,000.00	
荣成海庆	10,200,000.00					10,200,000.00	
香港百洋	4,012,500.00					4,012,500.00	
日鑫海洋	110,622,993.11					110,622,993.11	
广西祥和顺	93,606,597.59					93,606,597.59	
日昇海洋	141,281,369.37					141,281,369.37	
合计	880,930,794.65					880,930,794.65	

## (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)	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											
广西鸿生源环保股份有限公司	169,978,388.76			-107,480.74						169,870,908.02	
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业(有限合伙)	19,987,192.38			-55,416.29						19,931,776.09	
小计	189,965,581.14			-162,897.03						189,802,684.11	
合计	189,965,581.14			-162,897.03						189,802,684.11	

#### 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	254,387,680.54	229,340,010.41	162,582,905.66	151,797,186.84
其他业务	63,234.24		62,196.90	
合计	254,450,914.78	229,340,010.41	162,645,102.56	151,797,186.84

与履约义务相关的信息：

无

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-162,897.03	5,332,865.93
处置长期股权投资产生的投资收益		847,393.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,704.37	
合计	-160,192.66	7,200,258.93

#### 6、其他

无。

### 十六、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
非流动资产处置损益	-58,939.29	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,867,220.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,704.37	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,292,807.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,262.38	
减：所得税影响额	1,527,108.40	
少数股东权益影响额	483,275.19	
合计	10,963,147.04	--

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	2.39%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.06	0.06

## 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