

百洋产业投资集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

【2024 年 08 月】

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	709,660,524.86	620,492,636.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	397,814.40	1,465,783.50
应收账款	506,348,071.07	518,023,715.24
应收款项融资		
预付款项	19,366,042.70	16,081,592.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,097,759.21	5,987,996.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,516,443.96	399,016,103.18
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,305,333.45	43,965,005.18
流动资产合计	1,679,691,989.65	1,605,032,833.40

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	190,425,140.38	189,675,448.32
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	60,313,643.26	62,346,321.76
固定资产	696,274,556.46	736,852,216.40
在建工程	81,520,614.06	45,257,994.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,730,820.10	25,997,845.78
无形资产	139,441,462.69	141,467,927.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	34,316,530.71	34,316,530.71
长期待摊费用	1,020,286.41	1,875,575.51
递延所得税资产	78,412,467.68	73,393,203.71
其他非流动资产	12,723,360.26	17,246,906.10
非流动资产合计	1,359,678,882.01	1,368,929,971.08
资产总计	3,039,370,871.66	2,973,962,804.48
流动负债：		
短期借款	673,545,535.10	530,429,221.08
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		3,728,648.88
应付账款	202,326,365.77	185,384,737.84
预收款项	1,087,377.19	1,664,187.65
合同负债	63,283,508.49	45,442,514.06
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	28,726,750.88	45,058,260.74
应交税费	5,530,023.65	4,949,700.72
其他应付款	25,020,921.60	6,969,243.47
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	57,267,076.43	45,968,460.86
其他流动负债	4,339,510.15	8,559,385.35
流动负债合计	1,061,127,069.26	878,154,360.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,750,000.00	209,121,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,992,566.76	24,525,822.16
长期应付款	358,500,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	60,538,797.62	64,315,905.00
递延所得税负债	5,002,848.26	5,219,991.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,784,212.64	603,182,719.15
负债合计	1,570,911,281.90	1,481,337,079.80
所有者权益：		
股本	346,362,262.00	346,362,262.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,807,509.76	811,807,509.76
减：库存股		
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	180,345,783.03	205,017,086.86
归属于母公司所有者权益合计	1,375,201,916.23	1,399,873,220.06
少数股东权益	93,257,673.53	92,752,504.62
所有者权益合计	1,468,459,589.76	1,492,625,724.68
负债和所有者权益总计	3,039,370,871.66	2,973,962,804.48

法定代表人：李奉强 主管会计工作负责人：刘莹 会计机构负责人：黄燕云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	474,869,813.44	438,928,299.98
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,800,000.00	81,000,000.00
应收账款	88,515,089.32	48,277,475.28
应收款项融资		
预付款项	1,784,228.62	2,848,249.54
其他应收款	536,456,175.15	565,606,185.24
其中：应收利息		
应收股利	69,500,000.00	126,500,000.00
存货	25,331,598.20	27,910,277.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,132,756,904.73	1,164,570,487.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	220,000,000.00	220,000,000.00
长期股权投资	1,118,519,350.23	1,111,969,658.17
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	11,234,269.65	12,064,229.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,139,237.85	1,345,126.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,088,065.47	16,969,843.57
其他非流动资产	3,734,829.97	3,674,829.97
非流动资产合计	1,412,215,753.17	1,406,523,687.33
资产总计	2,544,972,657.90	2,571,094,174.65

流动负债：		
短期借款	386,030,336.13	313,146,305.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,221,285.25	
应付账款	48,942,005.05	86,780,837.81
预收款项		
合同负债	10,036,858.87	9,978,040.54
应付职工薪酬	2,211,884.95	7,721,463.44
应交税费	229,323.01	140,408.39
其他应付款	430,315,382.63	590,865,396.88
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	50,364,993.67	699,333.63
其他流动负债	1,600,000.00	1,600,000.00
流动负债合计	975,952,069.56	1,010,931,786.25
非流动负债：		
长期借款	49,750,000.00	99,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	358,500,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	349,112.10	544,112.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	408,599,112.10	400,044,112.10
负债合计	1,384,551,181.66	1,410,975,898.35
所有者权益：		
股本	346,362,262.00	346,362,262.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,861,408.82	836,861,408.82
减：库存股		
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	-66,898,223.97	-67,201,423.91

所有者权益合计	1,160,421,476.24	1,160,118,276.30
负债和所有者权益总计	2,544,972,657.90	2,571,094,174.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,224,590,194.27	1,233,706,203.24
其中：营业收入	1,224,590,194.27	1,233,706,203.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,237,190,028.59	1,227,991,727.04
其中：营业成本	1,139,852,670.64	1,113,301,134.17
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	19,687,047.19	20,744,218.48
销售费用	27,904,504.70	30,749,260.32
管理费用	47,929,518.19	54,760,155.70
研发费用	1,413,920.28	971,119.58
财务费用	402,367.59	7,465,838.79
其中：利息费用	18,838,585.10	15,429,571.43
利息收入	10,605,455.29	4,665,089.87
加：其他收益	9,603,806.84	18,426,433.12
投资收益（损失以“—”号填列）	749,692.06	-917,503.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	749,692.06	-1,364,600.27
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）	-24,811,949.98	-6,268,937.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,867,084.53	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	60,627.22	-875.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-29,864,742.71	16,953,593.29
加：营业外收入	1,116,965.74	771,128.77
减：营业外支出	243,808.60	131.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-28,991,585.57	17,724,590.77
减：所得税费用	-4,825,450.65	-4,786,980.70

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,166,134.92	22,511,571.47
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,166,134.92	22,511,571.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,671,303.83	18,706,879.56
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	505,168.91	3,804,691.91
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	-24,166,134.92	22,511,571.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,671,303.83	18,706,879.56
归属于少数股东的综合收益总额	505,168.91	3,804,691.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.05
（二）稀释每股收益	-0.07	0.05

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：李奉强 主管会计工作负责人：刘莹 会计机构负责人：黄燕云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	198,986,365.36	202,956,016.92
减：营业成本	183,538,830.65	185,703,617.35
税金及附加	136,698.74	170,234.21
销售费用	962,613.20	1,761,947.09
管理费用	5,570,673.18	6,792,420.27
研发费用	0.00	0.00

财务费用	5,957,478.93	14,457,678.33
其中：利息费用	13,698,503.06	13,227,143.12
利息收入	8,063,280.49	3,882,209.14
加：其他收益	232,123.94	746,963.97
投资收益（损失以“—”号填列）	749,692.06	-917,503.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	749,692.06	-1,364,600.27
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）	-3,648,312.38	122,576.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,245.31	-875.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	152,328.97	-5,978,718.36
加：营业外收入	32,649.07	113,076.97
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	184,978.04	-5,865,641.39
减：所得税费用	-118,221.90	-1,171,753.08
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	303,199.94	-4,693,888.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	303,199.94	-4,693,888.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	303,199.94	-4,693,888.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,291,328,801.75	1,311,089,090.36
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	52,414,638.20	41,433,035.84
收到其他与经营活动有关的现金	30,948,179.70	27,957,993.00
经营活动现金流入小计	1,374,691,619.65	1,380,480,119.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,072,713,218.90	1,020,435,825.05
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	144,844,597.90	134,258,943.30
支付的各项税费	24,338,939.05	29,307,578.22
支付其他与经营活动有关的现金	36,081,597.39	38,397,045.22
经营活动现金流出小计	1,277,978,353.24	1,222,399,391.79
经营活动产生的现金流量净额	96,713,266.41	158,080,727.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,097.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,740.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	205,740.78	30,047,097.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,734,204.89	49,677,540.30
投资支付的现金		15,000,000.00
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	33,734,204.89	64,677,540.30
投资活动产生的现金流量净额	-33,528,464.11	-34,630,443.09
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	535,680,628.67	591,865,733.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78,500,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	614,180,628.67	711,865,733.00
偿还债务支付的现金	571,968,781.37	219,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,723,214.77	15,663,818.07
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	3,177,266.04	402,226,498.06
筹资活动现金流出小计	593,869,262.18	637,040,316.13
筹资活动产生的现金流量净额	20,311,366.49	74,825,416.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,846,095.82	819,941.93
五、现金及现金等价物净增加额	91,342,264.61	199,095,643.12
加：期初现金及现金等价物余额	618,218,260.25	297,264,207.35
六、期末现金及现金等价物余额	709,560,524.86	496,359,850.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	148,044,759.44	219,045,095.66
收到的税费返还	33,518.36	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,013,670.71	4,552,172.23
经营活动现金流入小计	158,091,948.51	223,597,267.89
购买商品、接受劳务支付的现金	173,280,384.41	151,818,121.52
支付给职工以及为职工支付的现金	10,490,859.40	9,583,829.64
支付的各项税费	163,257.48	439,628.52
支付其他与经营活动有关的现金	3,205,521.13	3,561,949.99
经营活动现金流出小计	187,140,022.42	165,403,529.67
经营活动产生的现金流量净额	-29,048,073.91	58,193,738.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	57,000,000.00	47,097.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	686,622,519.56	644,503,672.47
投资活动现金流入小计	743,636,519.56	679,550,769.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	624,267.00	610,300.00
投资支付的现金	5,800,000.00	15,000,000.00

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	890,960,126.66	539,777,700.63
投资活动现金流出小计	897,384,393.66	555,388,000.63
投资活动产生的现金流量净额	-153,747,874.10	124,162,769.05
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	355,512,516.67	369,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78,500,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	434,012,516.67	489,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,150,000.00	129,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,125,455.52	13,302,795.86
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流出小计	215,275,455.52	542,352,795.86
筹资活动产生的现金流量净额	218,737,061.15	-53,352,795.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	400.32	2,874.29
五、现金及现金等价物净增加额	35,941,513.46	129,006,585.70
加：期初现金及现金等价物余额	438,928,299.98	133,943,052.92
六、期末现金及现金等价物余额	474,869,813.44	262,949,638.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	346,362,262.00				811,807,509.76		-7,409,667.95		44,096,029.39		205,017,086.86		1,399,873,220.06	92,752,504.62	1,492,625,724.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	346,362,262.00				811,807,509.76		-7,409,667.95	0.00	44,096,029.39		205,017,086.86		1,399,873,220.06	92,752,504.62	1,492,625,724.68

												6		8	
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.0 0											- 24, 671 ,30 3.8 3	- 24, 671 ,30 3.8 3	- 505 ,16 8.9 1	- 24, 166 ,13 4.9 2
(一) 综合 收益总额												- 24, 671 ,30 3.8 3	- 24, 671 ,30 3.8 3	- 505 ,16 8.9 1	- 24, 166 ,13 4.9 2
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
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	346,362,262.00			0.00	811,807,509.76		-7,409,667.95		44,096,029.39		180,345,783.03		1,375,201,916.23	93,257,673.53	1,468,459,589.76

上年金额

单位：元

项目	2023 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												小计			
	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		44,096,029.39		232,610,826.72		1,427,466,959.92	88,476,902.63	1,515,943,862.55	
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				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		232,610,826.72		1,427,466,959.92	88,476,902.63	1,515,943,862.55	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,024,648.00				15,177,623.8	18,202,271.38					18,706,879.56		18,706,879.56	3,804,691.91	22,511,571.47	

(一) 综合收益总额											18,706,879.56		18,706,879.56	3,804,691.91	22,511,571.47
(二) 所有者投入和减少资本	-														
1. 所有者投入的普通股	3,024,648.00					15,177,623.38	18,202,271.38								
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	346,362.00			0.00	811,807.50	-7,409.66		44,096.02		251,317.70		1,446,173.83	92,281.59		1,538,455.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	346,362.00	0.00	0.00	0.00	836,861.40	0.00	0.00	0.00	44,096.02	-67,201.423	0.00	1,160,118.276
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	346,362.00			0.00	836,861.40	0.00	0.00	0.00	44,096.02	-67,201.423	0.00	1,160,118.276
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	303,199.94	0.00	303,199.94
(一) 综合收益总额										303,199.94		303,199.94
(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. 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	346,362,262.00		0.00	836,861,408.82	0.00	0.00	0.00	0.00	44,096,029.39	-66,898,223.97	0.00	1,160,421,476.24

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-227,619,013.06		999,700,687.15
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	-227,619,013.06		999,700,687.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,024,648.00				-15,177,623.38	-18,202,271.38				-4,693,888.31		-4,693,888.31
（一）综合收益总额										-4,693,888.31		-4,693,888.31
（二）所有者投入和减少资本	-3,024,648.00				-15,177,623.38	-18,202,271.38						
1. 所有者投入的普通股	-3,024,648.00				-15,177,623.38	-18,202,271.38						
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	346,362,262.00				836,861,408.82				44,096,029.39	-232,312,901.37		995,006,798.84

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，含子公司时简称本集团）成立于 2000 年 4 月 19 日，注册地址即总部办公地址为南宁市高新技术开发高新区高新四路 9 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为农林牧渔业，主要从事饲料及饲料原料生产、水产品加工、远洋捕捞等业务，主要产品或提供劳务为饲料及饲料原料产品、水产食品、冷冻海产品、生物制品等。

本财务报表于 2024 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团合并财务报表范围共包括母公司及 23 家子公司，其中：一级子公司 21 家、二级子公司 2 家。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

序号	企业名称	子公司级次	简称
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
23	南宁百洋生物科技有限公司	一级	百洋生物

南宁百洋生物科技有限公司截至 2024 年 6 月 30 日尚未设立账套，百洋股份尚未实际出资。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元的
重大在建工程项目	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	单项金额超过 100 万元的
重要的投资活动	单项金额超过 1,000 万元的
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的
重要的联营企业	对单一公司的投资成本超过 1,000 万元的

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率或月初汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据和其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

①账龄法：对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②单项认定：本集团将涉诉等存在预计收回风险的应收款项确认为单项计提损失准备的应收款项。即若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。本集团对单项计提损失准备的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

应收账款账龄法预期信用损失计提比例：

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

2) 其他应收款项的减值测试方法

①款项性质：对应收出口退税等款项性质的其他应收款项，确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

②账龄法：对于除应收出口退税等款项性质外的其他应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

③单项认定：本集团将预计收回风险的其他应收款项确认为单项计提损失准备的其他应收款项。本集团对单项计提损失准备的其他应收款项单独进行减值测试。

对于其他应收款项，除对单项已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

其他应收款账龄法预期信用损失计提比例：

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

3) 应收票据的减值测试方法

应收票据预期信用损失计提比例：

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

（7）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。

10、存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品和包装物及低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

11、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

12、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是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物和土地使用权，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折旧年限、预计残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

13、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、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、运输设备、电子设备和其他设备。

(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%	1.64%-33.33%
机器设备	年限平均法	2-30	0-5%	3.17%-47.5%
运输设备	年限平均法	3-10	0-10%	9%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-30	0-10%	3.33%-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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
机器设备	实际开始使用
运输设备	实际开始使用
电子设备	实际开始使用
其他设备	实际开始使用

15、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件和专利权，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。

17、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，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括修理费和改造费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

19、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、医疗保险费和工伤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。

20、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

具体收入确认政策如下：

- (1) 内销收入：货物交付客户且客户取得相关商品的控制权时确认收入；
- (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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

21、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，或对期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。

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。

与资产相关的政府补助，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年折旧率或平均年限法等分期计入当期损益。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。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。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；（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。

22、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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

23、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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	应纳流转税额	7%、15%、16.5%、20%、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
海南百洋	15%
佳德信	15%
百维生物	15%
雨嘉食品	15%
佛山百洋	15%
百嘉食品	15%
百丰饲料	20%
百洋水产	15%
香港百洋	16.50%
日昇海洋	7.00% ¹

注：1 *所述税率为境外子公司日昇海洋主要税种及税率。

2、税收优惠

(1) 增值税

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、荆州百洋、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）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。

根据财政部、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。嘉盈生物适用该税收优惠政策。

（2）企业所得税

2022 年 11 月 17 日，海南百洋取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202246000629，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 11 月 17 日，佳德信取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202246000587，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 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 GR202244016948，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 22 日，雨嘉食品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 GR202244015587，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 22 日，佛山百洋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 GR202244012145，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 19 日，百嘉食品取得广西省科学技术厅、广西省财政厅、国家税务总局广西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202245000669，有效期三年），已向主管税务机关办理减免税备案手续，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。百丰饲料适用该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。百丰饲料适用该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。百丰饲料适用该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。百洋水产适用该税收优惠政策。

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》）规定，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政策。

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活​​动而言，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 2024 年为注册后第 8 年，享受所得税减免优惠政策。

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；雨嘉食品、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 2011 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。广西祥和顺适用该税收优惠政策。

（3）其他税费

根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。嘉盈生物适用该税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税（不含水资源税）、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、百洋水产适用该税收优惠政策。

根据广西壮族自治区财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税[2022]11 号）规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，对广西壮族自治区所有征收对象免征地方水利建设基金。百洋股份、百洋食品、百嘉食品、百跃农牧、百丰饲料、嘉盈生物、广西祥和顺、北海钦国适用该税收优惠政策。

根据山东省财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税[2021]6 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0%。日鑫海洋、荣成海庆适用该税收优惠政策。

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	208,970.59	208,277.01
银行存款	691,351,554.27	617,009,983.24

其他货币资金	18,100,000.00	3,274,376.47
合计	709,660,524.86	620,492,636.72
其中：存放在境外的款项总额	8,764,562.93	13,987,032.24

其他说明

无

2、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	397,814.40	1,465,783.50
合计	397,814.40	1,465,783.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	418,752.00	100.00%	20,937.60	5.00%	397,814.40	1,542,930.00	100.00%	77,146.50	5.00%	1,465,783.50
其中：										
合计	418,752.00		20,937.60		397,814.40	1,542,930.00		77,146.50		1,465,783.50

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	418,752.00	20,937.60	5.00%
合计	418,752.00	20,937.60	

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	77,146.50	-56,208.90				20,937.60
合计	77,146.50	-56,208.90				20,937.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已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	286,390.00	418,752.00
合计	286,390.00	418,752.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	383,935,132.93	385,655,073.52
1 至 2 年	107,645,107.89	120,432,378.66
2 至 3 年	139,994,587.06	147,135,566.96
3 年以上	199,252,335.03	163,813,489.58
3 至 4 年	199,252,335.03	163,813,489.58
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	830,827,162.91	817,036,508.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	242,325,058.26	29.17%	217,010,153.00	89.55%	25,314,905.26	243,738,522.57	29.83%	205,180,933.19	84.18%	38,557,589.38
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	588,502,104.65	70.83%	107,468,938.84	18.26%	481,033,165.81	573,297,986.15	70.17%	93,831,860.29	16.37%	479,466,125.86
其中:										
账龄组合	588,502,104.65	70.83%	107,468,938.84	18.26%	481,033,165.81	573,297,986.15	70.17%	93,831,860.29	16.37%	479,466,125.86
合计	830,827,162.91		324,479,091.84		506,348,071.07	817,036,508.72		299,012,793.48		518,023,715.24

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	18,978,688.04	17,873,401.81	18,976,428.04	18,976,428.04	100.00%	预计无法收回
个人客户	18,723,360.68	12,398,432.83	18,701,552.93	16,499,072.39	88.22%	预计不能完全收回
个人客户	15,077,397.48	15,077,397.48	15,077,397.48	15,077,397.48	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	13,634,670.00	11,900,296.99	13,634,670.00	12,009,283.58	88.08%	预计不能完全收回
个人客户	13,410,849.22	7,450,976.01	13,410,849.22	10,708,975.04	79.85%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	10,160,599.57	10,160,599.57	10,160,599.57	10,160,599.57	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	8,454,008.90	8,454,008.90	8,454,008.90	8,454,008.90	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	7,978,797.00	7,819,221.06	7,978,797.00	7,978,797.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	7,527,656.00	6,242,835.67	7,527,656.00	7,527,656.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	6,811,695.40	3,594,622.52	6,811,695.40	3,608,314.12	52.97%	预计不能完全收回
个人客户	5,364,346.98	5,364,346.98	5,364,346.98	5,364,346.98	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	4,197,948.30	1,143,169.23	5,278,567.24	1,245,889.32	23.60%	预计不能完全收回
个人客户	4,897,508.69	2,279,551.55	4,896,753.09	2,711,151.52	55.37%	预计不能完全收回
客户	4,611,893.02	4,611,893.02	4,640,608.69	4,640,608.69	100.00%	预计无法收回
客户	4,172,245.00	3,873,011.13	4,172,245.00	4,172,245.00	100.00%	预计无法收回
客户	4,153,630.37	2,554,510.39	4,153,630.37	2,570,180.84	61.88%	预计不能完全收回
个人客户	4,043,852.96	4,043,852.96	4,043,852.96	4,043,852.96	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	3,697,473.19	3,697,473.19	3,697,473.19	3,697,473.19	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	3,399,371.12	3,399,371.12	3,399,371.12	3,399,371.12	100.00%	涉诉且预计收回可能

						性较低
个人客户	3,244,377.94	3,244,377.94	3,244,377.94	3,244,377.94	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	3,086,804.15	3,086,804.15	3,086,804.15	3,086,804.15	100.00%	预计无法收回
个人客户	2,880,372.47	2,880,372.47	2,880,372.47	2,880,372.47	100.00%	预计无法收回
个人客户	2,856,188.48	2,856,188.48	2,856,188.48	2,856,188.48	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	2,645,817.21	2,645,817.21	2,605,817.21	2,605,817.21	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	2,964,436.00	1,034,584.40	2,464,436.00	1,030,490.00	41.81%	预计不能完全收回
客户	2,404,820.79	2,404,820.79	2,419,794.26	2,419,794.26	100.00%	预计无法收回
个人客户	2,284,802.00	1,878,486.35	2,284,802.00	2,284,802.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	2,347,593.20	464,972.86	2,234,691.41	808,684.96	36.19%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	2,071,712.86	2,071,712.86	2,071,712.86	2,071,712.86	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,985,002.61	1,985,002.61	1,985,002.61	1,985,002.61	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,901,479.08	1,901,479.08	1,913,318.53	1,913,318.53	100.00%	预计无法收回
个人客户	2,089,072.00	1,318,546.80	1,814,666.65	1,160,203.33	63.93%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,732,449.19	1,732,449.19	1,732,449.19	1,732,449.19	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,719,764.38	1,559,741.58	1,719,764.38	1,717,345.18	99.86%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,582,467.33	1,582,467.33	1,592,320.47	1,592,320.47	100.00%	预计无法收回
个人客户	1,523,471.39	1,142,603.54	1,523,471.39	1,523,471.39	100.00%	预计无法收回
个人客户	1,508,530.13	1,335,792.88	1,508,530.13	1,508,530.13	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,498,392.00	1,498,392.00	1,498,392.00	1,498,392.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,483,964.51	1,483,964.51	1,483,964.51	1,483,964.51	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,473,589.25	1,473,589.25	1,473,589.25	1,473,589.25	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,463,505.57	1,463,505.57	1,463,505.57	1,463,505.57	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,352,783.86	1,352,783.86	1,352,783.86	1,352,783.86	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,312,660.00	1,312,660.00	1,312,660.00	1,312,660.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,312,034.30	1,312,034.30	1,312,034.30	1,312,034.30	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,187,639.87	564,221.82	1,209,552.48	558,910.80	46.21%	预计不能完全收回
个人客户	1,270,000.00	1,270,000.00	1,206,500.00	1,206,500.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,186,092.00	884,701.20	1,186,092.00	915,113.40	77.15%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,065,043.23	1,065,043.23	1,071,674.66	1,071,674.66	100.00%	预计无法收回
个人客户	1,272,438.31	832,832.88	1,070,483.31	911,098.78	85.11%	涉诉且预计收回可能

						性较低
其他客户	27,735,226.54	23,602,011.64	26,364,803.01	23,182,588.97	87.93%	预计收回可能性较低
合计	243,738,522.57	205,180,933.19	242,325,058.26	217,010,153.00		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款按账龄组合计提坏账准备

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	373,212,458.50	18,660,622.92	5.00%
1-2年	94,357,484.95	9,435,748.49	10.00%
2-3年	59,370,848.26	17,811,254.49	30.00%
3年以上	61,561,312.94	61,561,312.94	100.00%
合计	588,502,104.65	107,468,938.84	

确定该组合依据的说明：

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：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%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	299,012,793.48	25,359,450.67	106,847.69			324,479,091.84
合计	299,012,793.48	25,359,450.67	106,847.69			324,479,091.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
个人客户	18,976,428.04		18,976,428.04	2.28%	18,976,428.04
个人客户	18,701,552.93		18,701,552.93	2.25%	16,499,072.39
客户	15,408,244.30		15,408,244.30	1.85%	849,434.51
个人客户	15,077,397.48		15,077,397.48	1.81%	15,077,397.48
个人客户	14,329,229.30		14,329,229.30	1.72%	1,207,244.27
合计	82,492,852.05	0.00	82,492,852.05	9.91%	52,609,576.69

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,097,759.21	5,987,996.92
合计	7,097,759.21	5,987,996.92

(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	14,158,549.94	17,011,716.88
其他	4,743,236.29	1,086,549.67
合计	18,901,786.23	18,098,266.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,771,303.27	5,958,827.56
1 至 2 年	15,555.00	25,555.00
2 至 3 年	300,000.00	300,300.00
3 年以上	11,814,927.96	11,813,583.99
3 至 4 年	11,814,927.96	11,813,583.99
合计	18,901,786.23	18,098,266.55

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,632,466.46	56.25%	10,632,466.46	100.00%		10,632,466.46	58.75%	10,632,466.46	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	8,269,319.77	43.75%	1,171,560.56	14.17%	7,097,759.21	7,465,800.09	41.25%	1,477,803.17	19.79%	5,987,996.92
其中:										
账龄组合	1,689,568.92	8.94%	1,171,560.56	69.34%	518,008.36	6,328,373.26	34.97%	1,477,803.17	23.35%	4,850,570.09
款项性质组合	6,579,750.85	34.81%	0.00		6,579,750.85	1,137,426.83	6.28%	0.00		1,137,426.83
合计	18,901,786.23		11,804,027.02		7,097,759.21	18,098,266.55		12,110,269.63		5,987,996.92

按单项计提坏账准备类别名称：其他应收款按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市苏深物业管理有限公司	5,267,148.32	5,267,148.32	5,267,148.32	5,267,148.32	100.00%	预计无法收回
其他客户	5,365,318.14	5,365,318.14	5,365,318.14	5,365,318.14	100.00%	预计无法收回
合计	10,632,466.46	10,632,466.46	10,632,466.46	10,632,466.46		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提其他应收账款坏账准备

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	530,535.64	26,526.78	5.00%
1-2 年	15,555.00	1,555.50	10.00%
2-3 年			30.00%
3 年以上	1,143,478.28	1,143,478.28	100.00%
合计	1,689,568.92	1,171,560.56	

确定该组合依据的说明：

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	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按组合计提坏账准备类别名称：按其他组合计提其他应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	6,579,750.85	0.00	
合计	6,579,750.85	0.00	

确定该组合依据的说明：

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	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	335,664.49		11,774,605.14	12,110,269.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-90.00		90.00	
本期计提	-307,492.21		1,249.60	-306,242.61
2024 年 6 月 30 日余额	28,082.28		11,775,944.74	11,804,027.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1、第一阶段按照公司坏账计提政策计提，坏账准备计提比例如下：

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

2、第三阶段按实际发生减值损失计提。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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
POS 机未达账款	未达款项	5,547,442.35	6 个月以内	29.35%	
深圳市苏深物业管理有限公司	往来款项	5,267,148.32	3 年以上	27.87%	5,267,148.32
其他客户	往来款项	2,242,000.00	3 年以上	11.86%	2,242,000.00
其他客户	往来款项	1,955,178.52	3 年以上	10.34%	1,955,178.52
其他客户	往来款项	1,000,000.00	3 年以上	5.29%	1,000,000.00
合计		16,011,769.19		84.71%	10,464,326.84

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	17,635,667.64	91.07%	10,610,574.85	65.98%
1 至 2 年	350,805.43	1.81%	5,101,843.22	31.72%
2 至 3 年	1,300,395.04	6.71%	290,000.00	1.80%
3 年以上	79,174.59	0.41%	79,174.59	0.50%
合计	19,366,042.70		16,081,592.66	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末账面余额前五名预付款项汇总金额 10,853,691.64 元，占预付款项期末账面余额合计数的比例 53.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 497,549.23 元。

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
日昇海洋	土耳其 HICAZ-6 船	4,004,635.86	19.82%	200,231.79
佛山百洋	漳州市金农饲料有限公司	3,800,000.00	18.80%	
荣成海庆	无锡中正锅炉有限公司	1,550,000.00	7.67%	
百洋产业投资集团股份有限公司	青岛佰伟英格生物科技有限公司	889,458.60	4.40%	266,837.58
日昇海洋	FISH VALUE ADDED	609,597.18	3.02%	30,479.86
合计		10,853,691.64	53.71%	497,549.23

其他说明：

无

6、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	52,686,864.56		52,686,864.56	38,241,375.17		38,241,375.17
库存商品	253,580,073.89	6,779,316.84	246,800,757.05	284,349,453.58	8,781,468.72	275,567,984.86
周转材料	43,055,166.76		43,055,166.76	37,506,064.72		37,506,064.72
发出商品	42,277,972.60	2,304,317.01	39,973,655.59	48,895,926.68	1,195,248.25	47,700,678.43
合计	391,600,077.81	9,083,633.85	382,516,443.96	408,992,820.15	9,976,716.97	399,016,103.18

(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	8,781,468.72	562,767.52		2,564,919.40		6,779,316.84
发出商品	1,195,248.25	2,304,317.01		1,195,248.25		2,304,317.01
合计	9,976,716.97	2,867,084.53		3,760,167.65		9,083,633.85

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证/留抵/预缴税费	54,305,333.45	43,965,005.18
合计	54,305,333.45	43,965,005.18

其他说明：

无

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西鸿生源环保股份有限公司	167,820,369.64				805,697.97							168,626,067.61	
青岛国信百洋水产	20,358,493.88				-56,005.91							20,302,487.97	

产业发展基金合伙企业(有限合伙)												
PROMETEX S.A.M.	1,496,584.80										1,496,584.80	
小计	189,675,448.32				749,692.06						190,425,140.38	
合计	189,675,448.32				749,692.06						190,425,140.38	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

10、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	79,773,781.49	4,603,110.21		84,376,891.70
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	79,773,781.49	4,603,110.21		84,376,891.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,267,267.25	1,763,302.69		22,030,569.94
2. 本期增加金额	1,985,599.68	47,078.82		2,032,678.50
(1) 计提或摊销	1,985,599.68	47,078.82		2,032,678.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,252,866.93	1,810,381.51		24,063,248.44
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	57,520,914.56	2,792,728.70		60,313,643.26
2. 期初账面价值	59,506,514.24	2,839,807.52		62,346,321.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(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	3,081,041.82	土地为租赁，无法办理

其他说明

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	696,274,556.46	736,852,216.40
合计	696,274,556.46	736,852,216.40

(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	662,188,366.94	746,010,637.69	20,462,309.85	19,172,335.71	57,352,728.46	1,505,186,378.65
2. 本期增加金额	1,373,422.95	3,947,780.53	529,952.71	78,436.65	247,378.45	6,176,971.29
(1) 购置		1,363,677.71	105,840.71	78,436.65	119,378.45	1,667,333.52
(2) 在建工程转入	1,373,422.95	2,584,102.82	424,112.00		128,000.00	4,509,637.77
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,059,090.20	2,678,744.80	256,527.45	52,150.66	48,066.27	4,094,579.38
(1) 处置或报废	1,059,090.20	2,678,744.80	256,527.45	52,150.66	48,066.27	4,094,579.38
4. 期末余额	662,502,699.69	747,279,673.42	20,735,735.11	19,198,621.70	57,552,040.64	1,507,268,770.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	253,249,666.57	451,403,982.35	16,991,026.09	15,728,416.68	28,721,511.22	766,094,602.91
2. 本期增加金额	14,131,000.39	29,232,985.62	460,451.90	397,366.74	1,962,863.75	46,184,668.40
(1) 计提	14,131,000.39	29,232,985.62	460,451.90	397,366.74	1,962,863.75	46,184,668.40
3. 本期减少金额	230,442.44	2,954,956.47	243,865.08	48,926.43	46,426.13	3,524,616.55
(1) 处置或报废	230,442.44	2,954,956.47	243,865.08	48,926.43	46,426.13	3,524,616.55
4. 期末余额	267,150,224.52	477,682,011.50	17,207,612.91	16,076,856.99	30,637,948.84	808,754,654.76
三、减值准备						
1. 期初余额		2,239,559.34				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		2,239,559.34				2,239,559.34
四、账面价值						
1. 期末账面价值	395,352,475.17	267,358,102.58	3,528,122.20	3,121,764.71	26,914,091.80	696,274,556.46
2. 期初账面价值	408,938,700.37	292,367,096.00	3,471,283.76	3,443,919.03	28,631,217.24	736,852,216.40

(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
海南百洋新办公楼等	39,021,937.85	办理中
湛江佳洋食堂、B 栋宿舍和新建冷库	7,339,066.25	尚未办理
吉林三丰厂区	4,637,013.13	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和新车间	3,255,827.74	尚未办理
日昇海洋厂区	41,588,235.36	土地为租赁，无法办理
日鑫海洋厂区	19,606,606.54	土地为租赁，无法办理
荣成海庆厂区	4,052,296.15	土地为租赁，无法办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	15,746,570.07	无法办理
明洋明胶后处理车间、锅炉房	5,149,407.91	无法办理
百维生物明胶生产车间厂房和仓库	3,231,117.92	无法办理
海南百洋宿舍楼及办公楼加层改建	770,209.18	无法办理
合计	144,398,288.10	——

其他说明

无

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,520,614.06	45,257,994.86
合计	81,520,614.06	45,257,994.86

(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
百洋水产综合水产品加工项目	63,278,514.12		63,278,514.12	37,478,728.06		37,478,728.06
佛山百洋生产线改造项目	8,908,180.00		8,908,180.00	79,300.00		79,300.00
日昇海洋待安装制冷设备	7,004,271.17		7,004,271.17	6,997,585.48		6,997,585.48
其他零星项目	2,329,648.77		2,329,648.77	702,381.32		702,381.32
合计	81,520,614.06		81,520,614.06	45,257,994.86		45,257,994.86

(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
百洋水产综合水产品加工项目	123,348,100.00	37,478,728.06	25,799,786.06			63,278,514.12	51.30%	51.30%	2,087,014.56	785,183.83	4.83%	其他
佛山百洋生产线改造项目	10,000,000.00	79,300.00	9,003,880.00	175,000.00		8,908,180.00	89.08%	89.08%				其他
日昇海洋待安装制冷设备	7,000,000.00	6,997,585.48	6,685.69			7,004,271.17	99.97%	99.97%				其他
其他零星项目		702,381.32	5,961,905.22	4,334,637.77		2,329,648.77						其他
合计	140,348,100.00	45,257,994.86	40,772,256.97	4,509,637.77		81,520,614.06			2,087,014.56	785,183.83	4.83%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地资产	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	219,609.53	24,235,308.76	7,793,709.99	32,248,628.28
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	219,609.53			219,609.53
4. 期末余额		24,235,308.76	7,793,709.99	32,029,018.75
二、累计折旧				
1. 期初余额	91,504.00	2,262,423.46	3,896,855.04	6,250,782.50
2. 本期增加金额	55,268.60	380,166.54	758,753.61	1,194,188.75

(1) 计提	55,268.60	380,166.54	758,753.61	1,194,188.75
3. 本期减少金额	146,772.60			146,772.60
(1) 处置				
4. 期末余额		2,642,590.00	4,655,608.65	7,298,198.65
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		21,592,718.76	3,138,101.34	24,730,820.10
2. 期初账面价值	128,105.53	21,972,885.30	3,896,854.95	25,997,845.78

14、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	172,345,926.66	330,000.00		4,038,586.41	176,714,513.07
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	172,345,926.66	330,000.00		4,038,586.41	176,714,513.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,319,506.77	330,000.00		3,597,078.37	35,246,585.14
2. 本期增加金额	1,817,508.47			208,956.77	2,026,465.24
(1) 计提	1,817,508.47			208,956.77	2,026,465.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,137,015.24	330,000.00		3,806,035.14	37,273,050.38
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	139,208,911.42			232,551.27	139,441,462.69
2. 期初账面价值	141,026,419.89			441,508.04	141,467,927.93

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) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湛江佳洋	主要由经营性资产、固定资产和无形资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于食品加工分部	是
佳德信	主要由经营性资产、固定资产和无形资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于食品加工分部	是
日鑫海洋	主要由经营性资产、固定资产和无形资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于饲料及原料分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

无

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湛江佳洋	205,326.67	55,160,048.33	0.00	5年	增长率	根据预测的收入、成本、费用等计算	增长率为0%
佳德信	12,235,193.80	204,685,181.88	0.00	5年	增长率	根据预测的收入、成本、费用等计算	增长率为0%
日鑫海洋	21,876,010.24	80,776,428.15	0.00	5年	增长率	根据预测的收入、成本、费用等计算	增长率为0%
合计	34,316,530.71	340,621,658.36	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

16、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	1,052,965.26		677,646.33		375,318.93
改造费	471,046.57		17,954.52		453,092.05
其他	351,563.68		159,688.25		191,875.43
合计	1,875,575.51		855,289.10		1,020,286.41

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

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	305,929,421.99	61,909,747.32	281,709,684.08	56,199,181.59
内部交易未实现利润	7,459,727.16	1,374,901.38	8,437,174.68	1,282,286.81
可抵扣亏损	53,276,949.10	12,995,777.67	55,223,530.76	13,580,596.10
使用权资产税会差异	24,749,936.64	2,132,041.31	26,327,871.23	2,331,139.21
合计	391,416,034.89	78,412,467.68	371,698,260.75	73,393,203.71

(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	13,523,717.54	2,882,320.64	13,839,304.28	2,929,658.65
使用权资产税会差异	24,730,820.10	2,120,527.62	25,997,845.78	2,290,333.34
合计	38,254,537.64	5,002,848.26	39,837,150.06	5,219,991.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		78,412,467.68		73,393,203.71
递延所得税负债		5,002,848.26		5,219,991.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,712,148.01	41,917,252.22
可抵扣亏损	208,386,888.05	212,880,513.70
合计	251,099,036.06	254,797,765.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	14,348,442.16	14,756,736.36	
2025 年	23,259,296.77	23,269,869.56	
2026 年	15,326,984.76	15,316,411.97	
2027 年	37,034,789.00	49,304,477.81	
2028 年	40,377,908.38	61,237,889.37	
2029 年	34,615,454.79	9,944,552.24	
2030 年	18,326,805.92	18,326,805.92	
2031 年	10,007,337.40	10,007,337.40	
2032 年	2,860,239.26	2,860,239.26	
2033 年	7,856,193.81	7,856,193.81	
2034 年	4,373,435.80		
合计	208,386,888.05	212,880,513.70	

其他说明

无

18、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
待抵扣/待认证/ 留抵/预缴税费	6,796,509.60		6,796,509.60	6,906,497.12		6,906,497.12
预付设备款	4,007,020.69		4,007,020.69	8,420,579.01		8,420,579.01
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	12,723,360.26		12,723,360.26	17,246,906.10		17,246,906.10

其他说明：

无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,000.00	100,000.00	冻结	保证金	2,274,376.47	2,274,376.47	冻结	保证金
固定资产	49,407,047.87	44,485,400.54	抵押	抵押借款	49,407,047.87	45,365,239.64	抵押	抵押借款
无形资产	49,084,106.56	46,977,759.07	抵押	抵押借款	49,084,106.56	47,485,122.07	抵押	抵押借款
在建工程	63,278,514.12	63,278,514.12	抵押	抵押借款	37,478,728.06	37,478,728.06	抵押	抵押借款
合计	161,869,668.55	154,841,673.73			138,244,258.96	132,603,466.24		

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	37,000,000.00	118,000,000.00
保证借款	490,327,243.42	262,269,179.38
信用借款	146,218,291.68	150,160,041.70
合计	673,545,535.10	530,429,221.08

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		3,728,648.88
合计		3,728,648.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

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	144,637,797.30	146,853,155.86
工程及设备款	32,433,753.76	21,740,681.00
物流及海运费	22,530,936.87	14,787,271.89
劳务款	770,445.84	1,444,904.35
其他	1,953,432.00	558,724.74
合计	202,326,365.77	185,384,737.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工第一建筑工程集团有限公司	2,268,641.18	尚未结算
GARDE DE COTE RIM	1,065,600.00	尚未结算
湖北嘉丰宏瑞建设工程有限公司	697,587.45	尚未结算
TOTAL MAURITANIE	417,321.58	尚未结算
合计	4,449,150.21	

其他说明：

无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,020,921.60	6,969,243.47
合计	25,020,921.60	6,969,243.47

(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
关联方借款	20,663,171.95	
往来款	649,438.65	1,204,244.72
押金及保证金	2,273,095.42	1,900,211.28
其他	1,435,215.58	3,864,787.47
合计	25,020,921.60	6,969,243.47

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,044,041.19	1,555,853.65
租金	43,336.00	108,334.00
合计	1,087,377.19	1,664,187.65

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	63,283,508.49	45,442,514.06
合计	63,283,508.49	45,442,514.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

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
无		

26、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	45,058,260.74	124,200,743.12	140,532,252.98	28,726,750.88
二、离职后福利-设定提存计划		4,514,947.62	4,514,947.62	
三、辞退福利		27,152.50	27,152.50	
合计	45,058,260.74	128,742,843.24	145,074,353.10	28,726,750.88

(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	31,205,877.48	51,763,987.82	67,617,743.03	15,352,122.27
2、职工福利费		2,927,722.39	2,927,722.39	
3、社会保险费		1,895,071.11	1,895,071.11	
其中：医疗保险费		1,804,376.50	1,804,376.50	
工伤保险费		90,694.61	90,694.61	
4、住房公积金		690,516.80	690,516.80	

5、工会经费和职工教育经费	8,899.13	79,315.51	79,894.20	8,320.44
8、其他短期薪酬	13,843,484.13	66,844,129.49	67,321,305.45	13,366,308.17
合计	45,058,260.74	124,200,743.12	140,532,252.98	28,726,750.88

(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		4,392,065.52	4,392,065.52	
2、失业保险费		122,882.10	122,882.10	
合计		4,514,947.62	4,514,947.62	

其他说明

无

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	579,278.46	75,841.60
企业所得税	761,127.12	667,097.98
个人所得税	872,396.75	538,746.23
城市维护建设税	49,319.17	11,390.24
印花税	218,030.15	330,417.16
教育费附加（含地方教育费附加）	35,227.97	8,138.60
房产税	659,638.65	628,536.43
土地使用税	86,883.23	73,241.13
其他税费	470,438.20	474,334.70
自贸区管理费	1,797,683.95	2,141,956.65
合计	5,530,023.65	4,949,700.72

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	55,073,579.75	43,678,041.85
一年内到期的长期应付款	291,413.92	282,638.89
一年内到期的租赁负债	1,902,082.76	2,007,780.12
合计	57,267,076.43	45,968,460.86

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	3,840,000.00	6,720,000.00

已背书未到期的应收票据	418,752.00	1,542,930.00
待转销项税	80,758.15	296,455.35
合计	4,339,510.15	8,559,385.35

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

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
质押借款	18,000,000.00	123,049,236.00
保证借款	99,823,579.75	129,749,805.85
减: 一年内到期的长期借款	-55,073,579.75	-43,678,041.85
合计	62,750,000.00	209,121,000.00

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 3.20%-3.60%。

31、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,290,494.56	45,483,760.60
减: 未确认融资费用	-18,395,845.04	-18,950,158.32
减: 一年内到期的租赁负债	-1,902,082.76	-2,007,780.12
合计	22,992,566.76	24,525,822.16

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	358,500,000.00	300,000,000.00
合计	358,500,000.00	300,000,000.00

(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
关联方借款	358,500,000.00	300,000,000.00

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	64,315,905.00	2,786,200.00	6,563,307.38	60,538,797.62	
合计	64,315,905.00	2,786,200.00	6,563,307.38	60,538,797.62	

其他说明：

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
远洋渔业海外基地建设项目	39,217,272.63			2,645,040.12			36,572,232.51	与资产相关
海洋渔船更新改造项目	7,150,000.00			2,100,000.00			5,050,000.00	与资产相关
农业发展奖补资金	4,916,666.67	2,786,200.00		182,865.50			7,520,001.17	与资产相关
扩大投资和技改提质奖补资金	3,500,700.00						3,500,700.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	1,540,438.13			483,224.52			1,057,213.61	与资产相关
水产微生态制剂生产及应用项目	1,518,752.22			240,382.98			1,278,369.24	与资产相关
南宁市技术改造补助资金	1,422,333.18			66,220.02			1,356,113.16	与资产相关
化州市水产产业园项目	1,508,033.03			51,799.98			1,456,233.05	与资产相关
其他政府项目	3,541,709.14			793,774.26			2,747,934.88	与资产/收益相关
合计	64,315,905.00	2,786,200.00		6,563,307.38			60,538,797.62	---

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	346,362,262.00						346,362,262.00

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)	804,225,114.66			804,225,114.66
其他资本公积	7,582,395.10			7,582,395.10
合计	811,807,509.76			811,807,509.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 7,409,667. 95						- 7,409,667. 95
外币财务报表折算差额	- 7,409,667. 95						- 7,409,667. 95
其他综合收益合计	- 7,409,667. 95						- 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

37、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			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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	205,017,086.86	232,610,826.72
调整后期初未分配利润	205,017,086.86	232,610,826.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,671,303.83	18,706,879.56
期末未分配利润	180,345,783.03	251,317,706.28

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。

39、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	1,216,409,022.04	1,134,406,053.63	1,226,444,044.68	1,108,509,990.86

其他业务	8,181,172.23	5,446,617.01	7,262,158.56	4,791,143.31
合计	1,224,590,194.27	1,139,852,670.64	1,233,706,203.24	1,113,301,134.17

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。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无

40、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	312,518.68	375,223.44
房产税	2,090,351.42	1,916,087.00
土地使用税	356,693.11	370,405.97
印花税	571,336.94	453,822.61
教育费附加（含地方教育费附加）	246,693.66	292,573.79
关税、综合税及自贸区管理税	16,069,530.64	17,295,634.74
其他	39,922.74	40,470.93
合计	19,687,047.19	20,744,218.48

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,420,917.11	37,389,445.21
资产折旧及摊销	12,407,250.54	9,939,427.66
聘请中介机构费	2,031,617.12	1,444,034.07
办公费	753,977.99	889,198.04
差旅费	833,297.99	582,494.57
动力费	601,829.31	28,399.77
车辆费	590,432.41	520,693.88
业务招待费	562,555.54	514,536.78
绿化和环境卫生费	335,366.59	391,420.56
物料消耗	312,402.34	294,688.25
通讯费	226,455.03	126,435.45
租赁费	131,985.57	117,824.32
其他费用	1,721,430.65	2,521,557.14
合计	47,929,518.19	54,760,155.70

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	14,380,071.10	16,051,392.59
差旅费	4,491,102.29	5,605,064.61
佣金	2,625,370.75	2,644,606.16
车辆费	1,359,831.73	1,917,706.32
货运保险费	890,185.83	762,302.53
市场开拓支出	742,958.07	613,290.56
业务招待费	486,180.53	734,879.08
诉讼费	466,461.17	238,033.19
产品检验费	428,064.53	199,167.82
资产折旧及摊销	22,676.95	33,804.70
其他费用	2,011,601.75	1,949,012.76
合计	27,904,504.70	30,749,260.32

其他说明：

无

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料成本	1,010,521.13	709,349.04
动力费	189,018.24	179,876.26
职工薪酬	95,093.61	43,356.61
其他	119,287.30	38,537.67
合计	1,413,920.28	971,119.58

其他说明

无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,838,585.10	15,229,571.43
减：利息收入	10,605,455.29	4,673,033.72
加：未确认融资费用	554,313.28	614,290.69
汇兑损失	-8,882,069.07	-4,153,133.22
其他支出	496,993.57	448,143.61
合计	402,367.59	7,465,838.79

其他说明

无

45、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
远洋渔业海外基地建设项目	2,645,040.12	2,746,323.54
海洋渔船更新改造项目	2,100,000.00	2,100,000.00
罗非鱼体系补助款	500,000.00	430,000.00
年产 22 万吨水产饲料加工项目补助	483,224.52	483,224.52
1.54 万吨水产品建设项目补助		300,000.00
水产微生态制剂生产及应用项目补助	240,382.98	240,382.98
渔业资源开发利用补助资金		9,195,100.00
其他零星政府补助	3,635,159.22	2,931,402.08
合计	9,603,806.84	18,426,433.12

46、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	749,692.06	-1,364,600.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		400,000.00
理财产品及结构性存款取得的投资收益		47,097.21
合计	749,692.06	-917,503.06

其他说明

无

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	56,208.90	10,000.00
应收账款坏账损失	-25,359,450.67	-6,389,517.83
其他应收款坏账损失	306,242.61	60,358.41
预付账款坏账损失	185,049.18	50,221.45
合计	-24,811,949.98	-6,268,937.97

其他说明

无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,867,084.53	
合计	-2,867,084.53	0.00

其他说明：

无

49、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	60,627.22	-875.00

其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	60,627.22	-875.00
其中：固定资产处置收益	40,131.15	-875.00
处置其他长期资产利得	20,496.07	
合计	60,627.22	-875.00

50、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
其他利得	1,116,965.74	771,128.77	1,116,965.74
合计	1,116,965.74	771,128.77	1,116,965.74

其他说明：

无

51、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
罚款支出及滞纳金	510.87	131.24	510.87
资产报废、毁损损失	233,297.59		233,297.59
其他支出	10,000.14	0.05	10,000.14
合计	243,808.60	131.29	243,808.60

其他说明：

无

52、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	335,755.14	3,216,245.20
递延所得税费用	-5,236,407.70	-2,310,856.27
其他	75,201.91	-5,692,369.63
合计	-4,825,450.65	-4,786,980.70

(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	-28,991,585.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,899,444.35
调整以前期间所得税的影响	75,201.91
非应税收入的影响	-1,042,627.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,119.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,921.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,784,110.31

加计扣除、加速折旧的影响	-219,574.75
本期确认递延所得税资产的影响	-2,525.60
减：减免所得税额	3,498,788.90
所得税费用	-4,825,450.65

其他说明

无

53、其他综合收益

详见附注 七、36、其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	10,607,828.40	4,673,033.72
收到往来款	8,407,438.21	5,628,280.22
收到政府补助	5,937,476.79	13,434,484.36
收回保证金、备用金及押金	2,162,279.38	1,068,936.87
其他	3,833,156.92	3,153,257.83
合计	30,948,179.70	27,957,993.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	32,291,499.00	33,708,211.79
支付往来款	1,917,926.41	226,491.81
支付保证金、备用金及退押金	1,612,545.37	3,927,685.44
支付手续费	193,427.36	427,178.42
其他	66,199.25	107,477.76
合计	36,081,597.39	38,397,045.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到统借统还借款	78,500,000.00	100,000,000.00
收回定期存款质押保证金		20,000,000.00
合计	78,500,000.00	120,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	2,177,266.04	2,226,498.06
支付统借统还借款	1,000,000.00	400,000,000.00
合计	3,177,266.04	402,226,498.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	530,429,221.08	535,680,628.67	54,805,402.78	447,369,717.43		673,545,535.10
长期借款	209,121,000.00		3,371,310.05	96,818,730.30	52,923,579.75	62,750,000.00
长期应付款	300,000,000.00	59,500,000.00	4,624,868.09	5,333,454.17	291,413.92	358,500,000.00
租赁负债	24,525,822.16		649,581.51	996,000.00	1,186,836.91	22,992,566.76
一年内到期的非流动负债	45,968,460.86		54,446,876.35	43,148,260.78		57,267,076.43
其他应付款（筹资活动）		19,000,000.00	55,865.27	41,325.00		19,014,540.27
应付票据（筹资活动）			161,774.50	161,774.50		
合计	1,110,044,504.10	614,180,628.67	118,115,678.55	593,869,262.18	54,401,830.58	1,194,069,718.56

（3）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付收电费	百洋食品代客户缴纳水电费等	据《企业会计准则第31号——现金流量表》第五条规定，现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报。但是，下列各项可以按照净额列报：（一）代客户收取或支付的现金。	275,558.27
合计			275,558.27

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

无

55、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	-24,166,134.92	22,511,571.47
加: 资产减值准备	27,679,034.51	6,268,937.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,217,346.90	46,582,927.23
使用权资产折旧	1,194,188.75	1,117,974.91
无形资产摊销	2,026,465.24	1,464,379.80
长期待摊费用摊销	855,289.10	878,671.00
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)	-60,627.22	875.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	233,297.59	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,546,802.56	15,442,482.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-749,692.06	917,503.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,019,263.97	-3,656,677.47
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-217,143.73	1,345,821.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	17,392,742.34	45,681,662.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	57,269,867.00	70,190,102.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-34,126,007.12	-41,332,184.78
其他	-5,362,898.56	-9,333,319.05
经营活动产生的现金流量净额	96,713,266.41	158,080,727.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	709,560,524.86	496,359,850.47
减: 现金的期初余额	618,218,260.25	297,264,207.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,342,264.61	199,095,643.12

(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	709,560,524.86	618,218,260.25
其中: 库存现金	208,970.59	208,277.01
可随时用于支付的银行存款	691,351,554.27	617,009,983.24
可随时用于支付的其他货币资金	18,100,000.00	1,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	709,560,524.86	618,218,260.25

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

股东权益变动详见本附注“七、34. 股本”和“七、35. 资本公积”

57、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			95,111,347.21
其中：美元	12,888,023.08	7.1268	91,850,362.88
欧元	190,171.88	7.6617	1,457,039.89
港币	40,808.00	0.91268	37,244.65
乌吉亚	9,612,077.15	0.1838	1,766,699.79
应收账款			192,805,688.74
其中：美元	26,296,875.27	7.1268	187,412,570.67
欧元	667,745.84	7.6617	5,116,068.30
港币			
乌吉亚	1,507,343.64	0.1838	277,049.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			174,140.64
其中：美元	91.46	7.1268	651.82
乌吉亚	943,900.00	0.1838	173,488.82
应付账款			20,723,702.76
其中：美元	2,382,539.78	7.1268	16,979,884.50
欧元	1,002.00	7.6617	7,677.02
乌吉亚	20,327,210.19	0.1838	3,736,141.23
应付职工薪酬			406,703.56
其中：乌吉亚	2,212,750.59	0.1838	406,703.56
应交税费			1,816,697.50
其中：乌吉亚	9,884,099.52	0.1838	1,816,697.50

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

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	554,313.28	614,290.69
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	569,518.01	559,527.27
与租赁相关的总现金流出	2,788,685.99	2,705,160.43

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,945,311.93	
合计	2,945,311.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
鱼明胶残渣提取蛋白的高值化利用研究	988,222.55	
水产品绿色加工与流通技术推广与示范	379,271.07	
鱼类自动化智能加工技术研究及示范		701,064.49
罗非鱼胶原蛋白定向酶解提取工艺研究		172,249.29
其他零星项目	46,426.66	97,805.80
合计	1,413,920.28	971,119.58

其中：费用化研发支出	1,413,920.28	971,119.58
------------	--------------	------------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 4 月 22 日，公司新设全资子公司南宁百洋生物科技有限公司，注册资本 3,000 万元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
百跃农牧	82,000,000.00	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00%		设立
北海钦国	20,000,000.00	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	45,000,000.00	广东化州	广东化州	水产品加工销售	100.00%		设立
百维生物	67,600,000.00	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	50.93%		设立
湛江佳洋	45,000,000.00	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	6,000,000.00	广西北流	广西北流	销售	100.00%		设立
嘉盈生物	20,000,000.00	广西南宁	广西南宁	研发、生产销售	100.00%		设立
佛山百洋	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00%		设立
百嘉食品	42,000,000.00	广西北流	广西北流	水产品加工销售	100.00%		设立
海南百洋	20,000,000.00	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00%		设立
佳德信	70,350,000.00	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	6,800,000.00	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	100.00%		设立
荣成海庆	20,000,000.00	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00%		设立
香港百洋	4,012,500.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
日鑫海洋	30,612,200.00	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	44,117,800.00	广西北海	广西北海	远洋渔业捕捞	100.00%		同一控制
日昇海洋	93,720.71	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	42,860,000.00	海南文昌	海南文昌	水产品加工销售	100.00%		设立
百洋食品	35,000,000.00	广西南宁	广西南宁	租赁	100.00%		设立
信海生物	15,000,000.00	福建漳州	福建漳州	饲料加工销售	5.00%	38.00%	设立（实质控制）
吉林三丰	10,000,000.00	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	73,200,000.00	广东茂名	广东茂名	生物制品加工销售		50.93%	非同一控制
百洋生物	30,000,000.00	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00%		设立

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%	504,160.10		51,446,387.30
日昇海洋	12.00%	1,195,302.02		32,263,311.56

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	66,383,576.76	67,318,688.11	133,702,264.87	13,541,818.27	15,317,594.94	28,859,413.21	65,635,926.14	70,505,423.60	136,141,349.74	13,475,798.17	18,850,130.32	32,325,928.49
日昇海洋	185,853,030.70	112,209,870.91	298,062,901.61	7,125,970.70	22,076,001.28	29,201,971.98	173,499,087.37	119,970,465.06	293,469,552.43	11,865,864.92	22,703,608.05	34,569,472.97

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	42,580,739.55	1,027,430.41	1,027,430.41	7,651,570.16	47,026,402.97	6,334,945.11	6,334,945.11	8,284,701.79
日昇海洋	110,884,675.31	9,960,850.17	9,960,850.17	3,183,887.17	116,446,005.27	10,187,528.21	10,187,528.21	5,145,553.40

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	青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	广西鸿生源环保股份有限公司	青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	241,342,408.70	50,857,935.79	235,505,385.12	50,998,451.16
非流动资产	185,906,801.41		192,884,739.68	
资产合计	427,249,210.11	50,857,935.79	428,390,124.80	50,998,451.16
流动负债	60,483,764.46		63,315,617.76	220.00
非流动负债				
负债合计	60,483,764.46		63,315,617.76	220.00
净资产合计	366,765,445.70	50,857,935.79	365,074,507.04	50,998,231.16
少数股东权益	44,502,929.00		45,172,925.56	
归属于母公司股东权益	322,262,516.65	50,857,935.79	319,901,581.48	50,998,231.16
按持股比例计算的净资产份额	151,817,871.59	20,343,174.32	150,705,635.03	20,399,292.46
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	16,808,196.02	-40,686.35	17,114,734.61	-40,798.58
对联营企业权益投资的账面价值	168,626,067.61	20,302,487.97	167,820,369.64	20,358,493.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	34,634,504.02		21,347,465.43	
净利润	1,542,761.96	-140,295.37	-2,377,475.96	-195,084.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,542,761.96	-140,295.37	-2,377,475.96	-195,084.09
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	64,315,905.00	2,786,200.00		6,563,307.38		60,538,797.62	
远洋渔业海外基地建设项目	39,217,272.63			2,645,040.12		36,572,232.51	与资产相关
海洋渔船更新改造项目	7,150,000.00			2,100,000.00		5,050,000.00	与资产相关
农业发展奖补资金	4,916,666.67	2,786,200.00		182,865.50		7,520,001.17	与资产相关
扩大投资和技改提质奖补资金	3,500,700.00					3,500,700.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	1,540,438.13			483,224.52		1,057,213.61	与资产相关
水产微生态制剂生产及应用项目	1,518,752.22			240,382.98		1,278,369.24	与资产相关
南宁市技术改造补助资金	1,422,333.18			66,220.02		1,356,113.16	与资产相关
化州市水产产业园项目	1,508,033.03			51,799.98		1,456,233.05	与资产相关
其他政府项目	3,541,709.14			793,774.26		2,747,934.88	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,603,806.84	27,174,561.73
财务费用	325,337.00	520,784.26
合计	9,929,143.84	27,695,345.99

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

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

i) 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、欧元和港币等进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	12,888,023.08	9,784,473.24
货币资金-欧元	190,171.88	18,155.13
货币资金-港币	40,808.00	45,702.00
货币资金-乌吉亚	9,612,077.15	1,523,017.44
应收账款-美元	26,296,875.27	23,200,636.99
应收账款-欧元	667,745.84	458,621.36
应收账款-乌吉亚	1,507,343.64	1,645,850.56
其他应收款-美元	91.46	88.28
其他应收款-欧元		592,053.00
其他应收款-乌吉亚	943,900.00	1,061,330.00
应付票据-乌吉亚		20,543,520.00
应付账款-美元	2,382,539.78	1,148,761.29
应付账款-欧元	1,002.00	
应付账款-乌吉亚	20,327,210.19	24,469,125.21
应付职工薪酬-乌吉亚	2,212,750.59	3,376,143.46
应交税费-乌吉亚	9,884,099.52	12,054,458.13
其他应付款-乌吉亚		302,335.82

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

ii) 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

2024 年 6 月 30 日本集团的带息负债主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计 14,783.22 万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 64,353.69 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。

iii) 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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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。

3) 流动风险

流动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：

2024 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
金融资产					
货币资金	709,660,524.86				709,660,524.86
应收票据	397,814.40				397,814.40
应收账款	506,348,071.07				506,348,071.07
预付账款	19,366,042.70				19,366,042.70
其他应收款	7,097,759.21				7,097,759.21
金融负债					
短期借款	673,545,535.10				673,545,535.10
应付账款	202,943,067.91				202,943,067.91
预收款项	1,087,377.19				1,087,377.19
合同负债	63,283,508.49				63,283,508.49
应付职工薪酬	28,726,750.88				28,726,750.88
其他应付款	25,020,921.60				25,020,921.60
一年内到期的非流动负债	57,267,076.43				57,267,076.43

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	418,752.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	286,390.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		705,142.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	286,390.00	
合计		286,390.00	

十三、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见 附注十、1、(1) 企业集团的构成。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见 附注十、2、(1) 重要的合营企业或联营企业。

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

3、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	控股股东之母公司
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	控股股东之母公司控制的企业
青岛国信城市信息科技有限公司	控股股东之母公司控制的企业
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	控股股东之母公司控制的企业
国信（台州）渔业有限公司	控股股东之母公司控制的企业

中路财产保险股份有限公司	控股股东之母公司控制的企业
青岛国信传媒股份有限公司	控股股东之母公司控制的企业
青岛国信东坊餐饮管理有限公司	控股股东之母公司控制的企业
青岛市琴岛通卡股份有限公司	控股股东之母公司控制的企业
上海新田明胶有限公司	其他关联方
新田明胶株式会社	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
滨州信之源生物科技有限公司	其他关联方
青岛信之源生物科技有限公司	其他关联方
青岛国展商务展览有限公司	其他关联方
FRIMO S. A. M.	其他关联方
孙忠义/蔡晶	股东

其他说明

无

4、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	350,884.95		否	480,530.97
青岛信之源	采购商品	450,000.00		否	78,000.00
鸿生源环保	接受劳务	1,171,916.99		否	0.00
国展公司	接受劳务	323,976.36		否	0.00
中路保险	接受劳务	90,173.77		否	58,389.27
合计		2,386,952.07		否	616,920.24

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
新田明胶	销售商品	17,532,387.66	4,115,854.32
PROMETEX S. A. M.	销售商品	17,087,668.42	25,377,843.58
新田会社	销售商品	5,280,897.37	3,699,995.84
台州渔业	销售商品	1,459,592.00	1,113,000.00
蓝色硅谷	提供劳务	1,320,352.51	890,706.81
国信中船	销售商品	736,864.20	4,573,072.95
鸿生源环保	提供劳务	17,337.72	27,516.05
北部湾环境	提供劳务	14,483.52	10,664.16
广西荣冠投资	销售商品、提供劳务	5,171.35	16,303.19

信息科技	销售商品	593.89	706.37
合计		43,455,348.64	39,825,663.27

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
北部湾环境	房屋建筑物	354,327.12	221,622.86
鸿生源环保	房屋建筑物	180,577.14	196,132.37
广西荣冠投资	房屋建筑物	7,314.30	51,200.00
合计		542,218.56	468,955.23

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

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
日鑫海洋	10,000,000.00	2023年03月23日	2027年04月25日	是
百嘉食品	10,000,000.00	2023年05月30日	2027年05月29日	是
百嘉食品	20,000,000.00	2023年06月27日	2027年06月27日	是
百嘉食品	10,000,000.00	2024年06月27日	2028年06月27日	否
百嘉食品	10,000,000.00	2024年05月29日	2027年11月28日	否
百嘉食品	10,000,000.00	2024年03月28日	2028年03月27日	否
佳德信	5,721,200.00	2023年10月25日	2027年02月06日	是
佳德信	5,032,800.00	2023年11月16日	2027年03月12日	是
佳德信	4,982,800.00	2023年11月09日	2027年03月08日	是
佳德信	4,951,100.00	2023年11月01日	2027年02月19日	是
佳德信	4,176,300.00	2023年10月20日	2027年01月30日	是
佳德信	5,106,200.00	2023年12月19日	2027年04月01日	是
佳德信	3,500,000.00	2023年11月30日	2027年11月30日	否
佳德信	6,500,000.00	2023年12月01日	2027年11月30日	否
佳德信	8,469,717.00	2024年01月26日	2027年05月25日	是

佳德信	7,696,667.00	2024年02月02日	2027年06月01日	是
佳德信	6,336,779.00	2024年03月15日	2027年06月29日	否
佳德信	6,213,961.00	2024年03月22日	2027年07月20日	否
佳德信	6,088,332.00	2024年04月26日	2027年08月11日	否
佳德信	5,156,192.00	2024年05月10日	2027年08月19日	否
佳德信	6,122,255.00	2024年06月14日	2027年08月25日	否
佳德信	6,084,209.00	2024年06月25日	2027年10月23日	否
佳德信	10,000,000.00	2024年01月23日	2029年01月18日	否
佛山百洋	20,000,000.00	2023年03月29日	2027年03月20日	是
佛山百洋	20,000,000.00	2024年02月28日	2027年09月20日	否
百跃农牧	29,800,000.00	2022年10月19日	2027年10月18日	是
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月28日	2027年02月28日	是
百跃农牧	50,000,000.00	2024年03月29日	2028年03月28日	否
百跃农牧	1,868,717.90	2023年04月28日	2028年10月31日	是
海南百洋	37,600,000.00	2023年01月13日	2029年06月26日	是
海南百洋	22,282,000.00	2022年08月09日	2029年06月26日	是
海南百洋	10,000,000.00	2023年11月27日	2027年11月27日	否
雨嘉食品	4,100,000.00	2024年06月29日	2028年06月26日	否
雨嘉食品	9,900,000.00	2024年06月28日	2028年06月26日	否
雨嘉食品	4,000,000.00	2024年06月27日	2028年06月26日	否
百洋水产	43,000,000.00	2023年04月28日	2033年03月30日	是

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
佳德信/百跃农牧	150,000,000.00	2022年04月12日	2024年04月12日	是
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月10日	2029年02月10日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月24日	2028年02月23日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年03月20日	2027年03月20日	是
百跃农牧	50,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月20日	是
百跃农牧	100,000,000.00	2023年10月11日	2027年10月10日	否
百跃农牧	120,000,000.00	2024年03月27日	2028年03月27日	否
百跃农牧	29,800,000.00	2024年03月29日	2028年03月27日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2024年01月29日	2028年01月29日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2024年04月25日	2025年04月25日	否

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	99,600,000.00	2023年06月21日	2026年06月18日	统借统还

国信集团	199,400,000.00	2023年07月14日	2026年07月13日	统借统还
国信集团	59,500,000.00	2024年05月15日	2027年05月14日	统借统还
国信集团	19,000,000.00	2024年05月15日	2027年05月14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	3,805,069.98	3,279,297.00

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国信集团	统借统还代收代付利息支出	4,680,733.36	5,968,750.07
合计	——	4,680,733.36	5,968,750.07

5、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	新田明胶	6,761,660.12	338,083.00	1,670,954.00	83,547.70
应收账款	PROMETEX S. A. M.	4,893,071.58	244,653.58	3,375,520.47	168,776.02
应收账款	香港荣冠	2,419,794.26	2,419,794.26	2,404,820.79	2,404,820.79
应收账款	台州渔业	1,782,792.00	89,139.60	323,200.00	16,160.00
应收账款	国信中船	1,749,727.60	87,486.38	1,577,691.40	78,884.57
应收账款	蓝色硅谷	1,555,881.53	77,794.08	767,556.07	38,377.80
应收账款	新田会社	937,352.37	46,867.62	54,395.14	2,719.76
应收账款	北部湾环境	186,021.75	9,301.08	182,012.25	9,100.61
应收账款	鸿生源环保	96,547.50	4,827.38	93,058.50	4,652.93
应收账款	广西荣冠投资	7,680.00	384.00		
应收账款	信息科技			735.96	36.80
其他应收款	北部湾环境	24,944.05	1,247.20	22,111.73	1,105.59
其他应收款	鸿生源环保	12,697.13	634.86	10,505.98	525.30
其他应收款	广西荣冠投资	384.00	19.20		
预付账款	中路保险	12,760.00		1,753.67	
预付账款	鸿生源环保	1,507,430.91			
合计	——	21,948,744.80	3,320,232.24	10,484,315.96	2,808,707.87

(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
应付账款	鸿生源环保	2,338,416.04	1,166,499.05
应付账款	新田明胶	217,500.00	343,000.00

应付账款	青岛信之源	120,000.00	215,000.00
应付账款	滨州信之源		113,850.00
预收账款	FRIMO S. A. M.	11,188.76	11,477.18
预收账款	广西荣冠投资	180.00	
其他应付款	国信集团	19,014,540.27	
其他应付款	丰羽商贸	1,648,631.68	1,648,631.68
一年内到期的非流动负债	国信集团	291,413.92	282,638.89
长期应付款	国信集团	358,500,000.00	300,000,000.00
合计	——	382,141,870.67	303,781,096.80

十四、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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。

十五、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

1. 分部信息

- 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	847,358,063.94	1,086,198,253.38	148,422,346.16	40,319,489.48	-905,889,130.92	1,216,409,022.04
主营业务成本	792,229,275.43	1,075,468,221.31	137,529,303.00	35,678,734.92	-906,499,481.03	1,134,406,053.63

资产总额	3,909,622,997.33	1,094,725,034.61	401,794,471.79	134,473,817.56	2,501,245,449.63	3,039,370,871.66
负债总额	2,271,241,124.57	727,340,128.96	134,586,502.47	37,762,479.10	1,600,018,953.20	1,570,911,281.90

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,112,801.25	25,256,331.66
1 至 2 年	8,809,037.04	15,861,762.15
2 至 3 年	15,249,247.11	16,333,160.75
3 年以上	20,421,106.61	15,429,213.41
3 至 4 年	20,421,106.61	15,429,213.41
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	116,592,192.01	72,880,467.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,930,657.33	4.23%	4,930,657.33	100.00%		4,983,965.33	6.84%	4,983,965.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,661,534.68	95.77%	23,146,445.36	20.73%	88,515,089.32	67,896,502.64	93.16%	19,619,027.36	28.90%	48,277,475.28
其中：										
其中：账龄组合	54,782,177.98	46.99%	23,146,445.36	42.25%	31,635,732.62	55,158,398.29	75.68%	19,619,027.36	35.57%	35,539,370.93
关联方组合	56,879,356.70	48.78%			56,879,356.70	12,738,104.35	17.48%			12,738,104.35
合计	116,592,192.01		28,077,102.69		88,515,089.32	72,880,467.97		24,602,992.69		48,277,475.28

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	2,645,817.21	2,645,817.21	2,605,817.21	2,605,817.21	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,352,783.86	1,352,783.86	1,352,783.86	1,352,783.86	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
其他客户	985,364.26	985,364.26	972,056.26	972,056.26	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
合计	4,983,965.33	4,983,965.33	4,930,657.33	4,930,657.33		

按组合计提坏账准备类别名称：①按账龄组合计提应收账款坏账准备

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	15,233,444.55	761,672.23	5.00%
1-2 年	8,756,208.24	875,620.82	10.00%
2-3 年	13,261,961.26	3,978,588.38	30.00%
3 年以上	17,530,563.93	17,530,563.93	100.00%
合计	54,782,177.98	23,146,445.36	

确定该组合依据的说明：

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：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%

按组合计提坏账准备类别名称：②按其他组合计提应收账款坏账准备

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	56,879,356.70		
合计	56,879,356.70		

确定该组合依据的说明：

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：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%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	24,602,992.69	3,467,110.00	7,000.00			28,077,102.69
合计	24,602,992.69	3,467,110.00	7,000.00			28,077,102.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
个人客户	14,163,936.67	0.00	14,163,936.67	12.15%	1,198,979.64
客户	9,734,773.32	0.00	9,734,773.32	8.35%	6,324,147.02
佛山百洋饲料有限公司	6,921,042.64	0.00	6,921,042.64	5.94%	0.00
个人客户	3,376,739.70	0.00	3,376,739.70	2.90%	922,637.11
个人客户	2,605,817.21	0.00	2,605,817.21	2.23%	2,605,817.21
合计	36,802,309.54	0.00	36,802,309.54	31.57%	11,051,580.98

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	69,500,000.00	126,500,000.00
其他应收款	466,956,175.15	439,106,185.24
合计	536,456,175.15	565,606,185.24

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
雨嘉食品	35,000,000.00	35,000,000.00
佳德信	19,500,000.00	30,000,000.00
湛江佳洋	15,000,000.00	15,000,000.00
广西祥和顺		18,500,000.00
北海钦国		18,000,000.00
百跃农牧		10,000,000.00
合计	69,500,000.00	126,500,000.00

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

(2) 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
关联往来及拆借款	463,843,687.32	438,953,913.96
往来款	181,643.37	201,643.37
其他	3,135,588.49	152,061.28
合计	467,160,919.18	439,307,618.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	322,331,358.97	298,640,409.06
1 至 2 年	60,685,584.28	68,945,719.34
2 至 3 年	28,659,414.72	10,135,699.00
3 年以上	55,484,561.21	61,585,791.21
3 至 4 年	55,484,561.21	61,585,791.21
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	467,160,919.18	439,307,618.61

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	467,160,919.18	100.00%	204,744.03	0.04%	466,956,175.15	439,307,618.61	100.00%	201,433.37	0.05%	439,106,185.24
其中：										
账龄组合	263,656.57	0.06%	204,744.03	77.66%	58,912.54	201,643.37	0.05%	201,433.37	99.90%	210.00
关联方组合	463,843,687.32	99.29%			463,843,687.32	438,953,913.96	99.92%			438,953,913.96
款项性质组合	3,053,575.29	0.65%			3,053,575.29	152,061.28	0.03%			152,061.28
合计	467,160,919.18		204,744.03		466,956,175.15	439,307,618.61		201,433.37		439,106,185.24

按组合计提坏账准备类别名称：①按账龄组合计提其他应收账款坏账准备

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	62,013.20	3,100.66	5.00%
3 年以上	201,643.37	201,643.37	100.00%
合计	263,656.57	204,744.03	

确定该组合依据的说明：

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	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按组合计提坏账准备类别名称：②按其他组合计提其他应收账款坏账准备

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	463,843,687.32		
款项性质组合	3,053,575.29		
合计	466,897,262.61		

确定该组合依据的说明：

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	1—2 年	2—3 年	3 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	90.00		201,343.37	201,433.37
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第三阶段	-90.00		90.00	
本期计提	3,100.66		210.00	3,310.66
2024 年 6 月 30 日余额	3,190.66		201,553.37	204,744.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1、第一阶段按照公司坏账计提政策计提，坏账准备计提比例如下：

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

2、第三阶段按实际发生减值损失计提。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	201,433.37	3,310.66				204,744.03
合计	201,433.37	3,310.66				204,744.03

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 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
海南百洋	关联往来	110,769,519.24	2 年以内	23.71%	0.00
佛山百洋	关联往来	94,876,961.63	1 年以内	20.31%	0.00
百洋食品	关联往来	61,361,992.61	0-3 年以上	13.14%	0.00
荆州百洋	关联往来	56,130,351.20	0-3 年以上	12.02%	0.00
百嘉食品	关联往来	60,041,951.34	1 年以内	12.85%	0.00
合计		383,180,776.02		82.03%	

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	929,590,794.65		929,590,794.65	923,790,794.65		923,790,794.65
对联营、合营企业投资	188,928,555.58		188,928,555.58	188,178,863.52		188,178,863.52
合计	1,118,519,350.23		1,118,519,350.23	1,111,969,658.17		1,111,969,658.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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			5,800,000.00						6,800,000.00	
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	
百洋水产	42,860,000.00									42,860,000.00	
合计	923,790,794.65			5,800,000.00						929,590,794.65	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西鸿生源环保股份有限公司	167,820,369.64				805,697.97							168,626,067.61	
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业(有限合伙)	20,358,493.88				-56,005.91							20,302,487.97	
小计	188,178,863.52				749,692.06							188,928,555.58	
合计	188,178,863.52				749,692.06							188,928,555.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

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	198,935,492.00	183,538,830.65	202,886,199.14	185,701,161.65
其他业务	50,873.36		69,817.78	2,455.70
合计	198,986,365.36	183,538,830.65	202,956,016.92	185,703,617.35

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 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 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
权益法核算的长期股权投资收益	749,692.06	-1,364,600.27
其他权益工具投资持有期间的投资收益		400,000.00
理财产品及结构性存款取得的投资收益		47,097.21
合计	749,692.06	-917,503.06

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	60,627.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,603,513.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	865,329.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	873,157.14	
减：所得税影响额	404,824.01	
少数股东权益影响额（税后）	242,876.36	
合计	4,754,927.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.79%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.14%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用