

百洋产业投资集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	498,491,729.58	317,525,607.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		190,000.00
应收账款	562,356,418.84	619,132,537.37
应收款项融资		
预付款项	23,673,310.47	40,094,388.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,682,862.84	10,258,107.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	434,561,649.88	478,190,983.06
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	33,971,236.01	33,467,835.13
流动资产合计	1,559,737,207.62	1,513,859,459.06

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	188,134,042.86	189,498,643.13
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	62,968,325.66	65,037,441.13
固定资产	703,353,137.09	692,563,444.84
在建工程	89,700,901.22	104,845,046.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,360,726.17	23,478,701.08
无形资产	143,623,515.93	145,689,849.59
开发支出		
商誉	34,316,530.71	34,316,530.71
长期待摊费用	2,384,100.42	3,188,435.02
递延所得税资产	63,924,250.39	60,267,572.92
其他非流动资产	19,657,433.43	17,186,807.38
非流动资产合计	1,370,922,963.88	1,376,572,471.97
资产总计	2,930,660,171.50	2,890,431,931.03
流动负债：		
短期借款	494,450,698.71	301,913,647.23
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		4,957,749.07
应付账款	187,867,264.46	220,689,759.06
预收款项	43,336.00	678,801.88
合同负债	62,277,655.84	53,933,317.56
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	38,955,944.46	42,842,165.96
应交税费	9,859,406.90	11,153,340.15
其他应付款	104,984,912.43	308,352,009.34
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	62,677,805.65	202,304,990.71
其他流动负债	8,418,014.92	19,530,017.60
流动负债合计	969,535,039.37	1,166,355,798.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	234,450,000.00	114,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,906,436.95	22,454,319.20
长期应付款	100,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,644,188.46	68,054,699.22
递延所得税负债	4,669,072.70	3,323,251.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	422,669,698.11	208,132,269.92
负债合计	1,392,204,737.48	1,374,488,068.48
所有者权益：		
股本	346,362,262.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,807,509.76	826,985,133.14
减：库存股		18,202,271.38
其他综合收益	-7,409,667.95	-7,409,667.95
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
一般风险准备		
未分配利润	251,317,706.28	232,610,826.72
归属于母公司所有者权益合计	1,446,173,839.48	1,427,466,959.92
少数股东权益	92,281,594.54	88,476,902.63
所有者权益合计	1,538,455,434.02	1,515,943,862.55
负债和所有者权益总计	2,930,660,171.50	2,890,431,931.03

法定代表人：董韶光 主管会计工作负责人：扈鑫 会计机构负责人：黄燕云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	262,949,638.62	153,943,052.92
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,669,597.01	
应收账款	126,574,497.96	144,662,903.90
应收款项融资		
预付款项	2,154,178.93	2,796,261.17
其他应收款	577,284,661.81	596,369,768.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,176,273.68	25,817,608.51
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	1,002,808,848.01	938,589,595.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,086,917,614.71	1,088,282,214.98
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	12,872,993.17	13,244,566.43
在建工程		218,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,551,014.25	1,756,902.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,426,416.45	14,254,663.37
其他非流动资产	3,438,339.97	3,088,139.97
非流动资产合计	1,160,706,378.55	1,161,344,487.20
资产总计	2,163,515,226.56	2,099,934,082.64
流动负债：		
短期借款	351,105,869.43	210,831,508.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	155,455,542.85	114,108,901.72
预收款项		
合同负债	10,640,319.27	9,348,479.61
应付职工薪酬	1,408,639.39	3,324,379.48
应交税费	113,328.67	344,309.14
其他应付款	386,807,415.15	496,114,407.03
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	60,580,000.00	200,327,097.20
其他流动负债	1,600,000.00	4,192,000.00
流动负债合计	967,711,114.76	1,038,591,082.53
非流动负债：		
长期借款	99,650,000.00	60,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	100,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,147,312.96	1,642,312.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,797,312.96	61,642,312.96
负债合计	1,168,508,427.72	1,100,233,395.49
所有者权益：		
股本	346,362,262.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,861,408.82	852,039,032.20
减：库存股		18,202,271.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
未分配利润	-232,312,901.37	-227,619,013.06
所有者权益合计	995,006,798.84	999,700,687.15
负债和所有者权益总计	2,163,515,226.56	2,099,934,082.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,233,706,203.24	1,451,976,683.48
其中：营业收入	1,233,706,203.24	1,451,976,683.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,227,991,727.04	1,421,927,125.29
其中：营业成本	1,113,301,134.17	1,291,302,522.24
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	20,744,218.48	24,473,769.83
销售费用	30,749,260.32	29,238,964.16
管理费用	54,760,155.70	62,977,586.59
研发费用	971,119.58	1,710,663.01
财务费用	7,465,838.79	12,223,619.46
其中：利息费用	15,429,571.43	18,825,385.73
利息收入	4,665,089.87	2,175,224.55
加：其他收益	18,426,433.12	21,103,872.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-917,503.06	-160,192.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,364,600.27	-162,897.03
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）	-6,268,937.97	-13,482,225.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,614,250.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-875.00	-58,939.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,953,593.29	33,837,823.60
加：营业外收入	771,128.77	357,553.83
减：营业外支出	131.29	487,816.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,724,590.77	33,707,561.22
减：所得税费用	-4,786,980.70	818,375.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,511,571.47	32,889,185.94
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,511,571.47	32,889,185.94
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）	18,706,879.56	33,010,693.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,804,691.91	-121,507.79
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	22,511,571.47	32,889,185.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,706,879.56	33,010,693.73
归属于少数股东的综合收益总额	3,804,691.91	-121,507.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.09

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：董韶光

主管会计工作负责人：扈鑫

会计机构负责人：黄燕云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	202,956,016.92	254,450,914.78
减：营业成本	185,703,617.35	229,340,010.41
税金及附加	170,234.21	232,057.18
销售费用	1,761,947.09	1,774,920.41
管理费用	6,792,420.27	7,955,912.23
研发费用		
财务费用	14,457,678.33	20,074,052.33
其中：利息费用	13,227,143.12	15,765,920.31
利息收入	3,882,209.14	1,780,332.59
加：其他收益	746,963.97	2,515,769.86

投资收益（损失以“-”号填列）	-917,503.06	-160,192.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,364,600.27	-162,897.03
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）	122,576.06	1,558,273.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-875.00	-14,142.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,978,718.36	-1,026,329.68
加：营业外收入	113,076.97	21,803.02
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,865,641.39	-1,004,526.66
减：所得税费用	-1,171,753.08	-194,461.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,693,888.31	-810,065.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,693,888.31	-810,065.57
（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	-4,693,888.31	-810,065.57
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	2023 年半年度	2022 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	1,311,089,090.36	1,419,043,018.04
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	41,433,035.84	47,010,489.98
收到其他与经营活动有关的现金	27,957,993.00	30,706,679.07
经营活动现金流入小计	1,380,480,119.20	1,496,760,187.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,020,435,825.05	1,297,295,079.09
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	134,258,943.30	144,288,732.91
支付的各项税费	29,307,578.22	28,106,531.52
支付其他与经营活动有关的现金	38,397,045.22	43,364,982.41
经营活动现金流出小计	1,222,399,391.79	1,513,055,325.93
经营活动产生的现金流量净额	158,080,727.41	-16,295,138.84
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	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,097.21	1,663,235.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,609.89
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		87.27
投资活动现金流入小计	30,047,097.21	11,800,932.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,677,540.30	27,387,327.39
投资支付的现金	15,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,677,540.30	47,387,327.39
投资活动产生的现金流量净额	-34,630,443.09	-35,586,394.86
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	591,865,733.00	521,876,622.64
收到其他与筹资活动有关的现金	120,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	711,865,733.00	721,876,622.64
偿还债务支付的现金	219,150,000.00	558,047,892.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,663,818.07	19,868,527.71
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	402,226,498.06	2,265,461.62
筹资活动现金流出小计	637,040,316.13	580,181,881.50
筹资活动产生的现金流量净额	74,825,416.87	141,694,741.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	819,941.93	3,625,823.73
五、现金及现金等价物净增加额	199,095,643.12	93,439,031.17
加：期初现金及现金等价物余额	297,264,207.35	168,229,435.33
六、期末现金及现金等价物余额	496,359,850.47	261,668,466.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	219,045,095.66	224,727,671.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,552,172.23	2,688,148.51
经营活动现金流入小计	223,597,267.89	227,415,820.01
购买商品、接受劳务支付的现金	151,818,121.52	201,678,534.88
支付给职工以及为职工支付的现金	9,583,829.64	10,465,327.68
支付的各项税费	439,628.52	484,866.98
支付其他与经营活动有关的现金	3,561,949.99	3,289,962.25
经营活动现金流出小计	165,403,529.67	215,918,691.79
经营活动产生的现金流量净额	58,193,738.22	11,497,128.22
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	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,097.21	2,704.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	644,503,672.47	536,783,835.13
投资活动现金流入小计	679,550,769.68	546,786,539.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	610,300.00	419,985.00
投资支付的现金	15,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	539,777,700.63	669,254,673.61
投资活动现金流出小计	555,388,000.63	689,674,658.61
投资活动产生的现金流量净额	124,162,769.05	-142,888,119.11
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	369,000,000.00	317,803,437.24
收到其他与筹资活动有关的现金	120,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	489,000,000.00	517,803,437.24
偿还债务支付的现金	129,050,000.00	350,540,745.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,302,795.86	16,147,093.96
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	542,352,795.86	366,687,839.31
筹资活动产生的现金流量净额	-53,352,795.86	151,115,597.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,874.29	16.35
五、现金及现金等价物净增加额	129,006,585.70	19,724,623.39
加：期初现金及现金等价物余额	133,943,052.92	63,138,982.55
六、期末现金及现金等价物余额	262,949,638.62	82,863,605.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		232,610,826.72		1,427,466,959.92	88,476,902.63	1,515,943,862.55

	6,910.00				5,133.14	,271.38	09,667.95		,029.39		0,826.72		466,959.92	,902.63	943,862.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,024,648.00				-15,177,623.38	-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															
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	-3,024,648.00				-15,177,623.38	-18,202,271.38									
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	-				-	-									
	3,024,648.00				15,177,623.38	18,202,271.38									
(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				811,807,509.76	-7,409,667.95		44,096,029.39		251,317,706.28		1,446,173,839.48	92,281,594.54	1,538,455,434.02	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95	44,096,029.39		170,271,995.13		1,365,128,383.33	83,221,914.32	1,448,350,042.65	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本年期初余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		170,271,995.13		1,365,128,128.33	83,221,914.32	1,448,350,042.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33,010,693.73		33,010,693.73	-121,507.79	32,889,185.94
（一）综合收益总额											33,010,693.73		33,010,693.73	-121,507.79	32,889,185.94
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		203,282,688.86		1,398,138,822.06	83,100,406.53	1,481,239,228.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-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	-3,024,648.				-15,177,623	-18,202,271				4,693,888.		-4,693,888.

“一”号填列)	00				.38	.38				31		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												
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	- 3,024, 648. 00				- 15,17 7,623 .38	- 18,20 2,271 .38						
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	- 3,024, 648. 00				- 15,17 7,623 .38	- 18,20 2,271 .38						

(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

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-230,461,748.41		996,857,951.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-230,461,748.41		996,857,951.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-810,065.57		-810,065.57
（一）综合收益总额										810,065.57		810,065.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-231,271,813.98		996,047,886.23

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

2010 年 9 月 16 日，根据股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司于 2010 年 7 月 31 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以原有限公司 2010 年 7 月 31 日为基准日的净资产折合股份 6,600.00 万股（每股面值 1 元）。截至 2010 年 7 月 31 日经审计后的净资产为 16,588.29 万元。经全体股东确认，上述净资产按 1:0.39787 比例折合股本 6,600.00 万元。

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

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

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

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

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

2019 年 12 月 30 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，北京火星时代科技有限公司应补偿股份 4,592.38 万股已回购完成注销，本公司的股本由 39,531.07 万元减少至 34,938.69 万元。

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

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

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

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

2023年6月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购股份的注销手续，将存放在回购专用证券账户的全部股份3,024,648股进行注销，并相应减少公司注册资本，公司注册资本由34,938.691万元变更为34,636.2262万元。

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

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

截至2023年6月30日，本集团合并财务报表范围共包括母公司及22家子公司，其中：一级子公司20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
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

序号	企业名称	子公司级次	简称
12	香港百洋实业有限公司	一级	香港百洋
13	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	一级	日鑫海洋
14	北海钦国冷冻食品有限公司	一级	北海钦国
15	荆州百洋饲料有限公司	一级	荆州百洋
16	荣成海庆海洋生物科技有限公司	一级	荣成海庆
17	广东百维生物科技有限公司	一级	百维生物
18	海南百洋水产食品有限公司	一级	百洋水产
19	日昇海洋资源开发股份有限公司	一级	日昇海洋
20	福建信海生物科技有限公司	一级	信海生物
21	吉林省三丰粮食有限公司	二级	吉林三丰
22	广东明洋明胶有限责任公司	二级	明洋明胶

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、预付款项、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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本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本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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其

中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

10、应收票据

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

11、应收账款

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

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

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

应收账款组合 1：本集团合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄组合

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

对应收账款预期信用损失率估计如下：

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

13、存货

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

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

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、土地使用权，采用成本模式计量。

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	3-58	0-10	1.72-33.33
机器设备	年限平均法	2-30	0-5	3.17-47.5
电子设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
其他设备	年限平均法	3-30	0-5	3.17-33.33

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

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

19、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

21、长期资产减值

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

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

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

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

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

25、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；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。

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

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

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认政策如下：

（1）内销收入：货物交付客户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导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

27、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本节“五、重要会计政策及会计估计”的“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

31、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）2023 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	销售额	0%、1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	3.5%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	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
雨嘉食品	15%
百维生物	15%
百嘉食品	15%
佛山百洋	15%
海南百洋	15%
佳德信	15%
百丰饲料	20%
香港百洋	16.50%

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、荆州百洋生产销售的饲料产品免征增值税。

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

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。嘉盈生物适用该税收优惠。

(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，2023 年按 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，2023 年按 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，2023 年按 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，2023 年按 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，2023 年按 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，2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（2008 年 149 号）和《中华人民共和国所得税法实施条例》第 86 条第一款第 7 项等文件规定，农产品初级加工项目所得免征企业

所得税；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 2010 年第 48 号公告）和《企业所得税法实施条例》第八十六条（一）规定，自捕鱼收入所得属于农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税；广西祥和顺国内、国外自捕鱼收入免征企业所得税。

根据《努瓦迪布自贸区法令》（关于建立努瓦迪布自由贸易区的第 2013-001 号法）第 42 条规定，就自由贸易区批准的经营而言，批准的企业享受下列例外政策：从注册或审批文件颁发后第 7 个（含）纳税年度之内进行税费减免；从第 8 个至第 15 个（含）纳税年度，减税 7%；从第 16 个纳税年度开始，依据普通法纳税 25%。日昇海洋 2023 年为注册后第 7 年，享受所得税减免优惠。

根据财政部、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》（财政部、税务总局公告 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政策。

（3）其他税费

根据广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局《关于明确我区小微企业等纳税人“六税两费”减征幅度的通知》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对我区增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户的资源税、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、地方教育附加在中央授权范围内顶格减征，即减按 50% 征收。嘉盈生物适用该税收政策。

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），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、祥和顺、北海钦国适用该税收政策。

根据鲁财税[2021]6 号《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》的规定，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	478,793.67	917,608.04
银行存款	434,712,056.80	176,896,599.31
其他货币资金	63,300,879.11	139,711,400.00
合计	498,491,729.58	317,525,607.35
其中：存放在境外的款项总额	18,454,226.17	19,820,861.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,293,279.11	20,261,400.00

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	15,000,000.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计		15,000,000.00

其他说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	190,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计		190,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	200,000.00	100.00%	10,000.00	5.00%	190,000.00
其中：										
合计	0.00		0.00		0.00	200,000.00	100.00%	10,000.00	5.00%	190,000.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	239,435,152.93	28.30%	176,807,042.95	73.84%	62,628,109.98	257,567,343.34	28.73%	185,427,585.07	71.99%	72,139,758.27
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	606,536,955.22	71.70%	106,808,646.36	17.61%	499,728,308.86	638,791,365.51	71.27%	91,798,586.41	14.37%	546,992,779.10
其中：										
其中：账龄组合	606,536,955.22	71.70%	106,808,646.36	17.61%	499,728,308.86	638,791,365.51	71.27%	91,798,586.41	14.37%	546,992,779.10
合计	845,972,108.15		283,615,689.31		562,356,418.84	896,358,708.85		277,226,171.48		619,132,537.37

按单项计提坏账准备：239,435,152.93

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	18,912,688.04	14,870,063.18	78.62%	预计不能完全收回
个人客户	18,763,883.68	8,527,923.62	45.45%	预计不能完全收回
个人客户	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	8,861,414.25	64.99%	预计不能完全收回
个人客户	13,410,849.22	5,110,795.17	38.11%	预计不能完全收回
个人客户	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	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	7,978,797.00	6,384,581.06	80.02%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	7,527,656.00	4,416,626.33	58.67%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	6,836,961.40	3,589,404.74	52.50%	预计不能完全收回
个人客户	5,563,786.98	5,563,786.98	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	4,898,281.81	1,827,943.25	37.32%	预计不能完全收回
个人客户	4,889,341.62	1,095,618.75	22.41%	预计不能完全收回

客户	4,705,072.44	4,705,072.44	100.00%	客户已不合作,难以收回
客户	4,272,245.00	3,209,862.38	75.13%	预计不能完全收回
客户	4,080,090.37	2,213,928.11	54.26%	预计不能完全收回
个人客户	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	3,754,206.00	3,191,075.10	85.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	3,399,371.12	3,399,371.12	100.00%	预计不能收回
个人客户	3,264,377.94	3,029,342.73	92.80%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	3,187,436.00	639,591.10	20.07%	预计不能完全收回
客户	3,086,804.15	3,086,804.15	100.00%	因伊朗货币贬值,客户支付能力困难,导致暂时无法收回该货款
个人客户	3,059,772.47	2,666,380.51	87.14%	预计不能完全收回
个人客户	2,705,817.21	2,705,817.21	100.00%	涉诉,预计无法收回
个人客户	2,479,745.40	2,479,745.40	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	2,453,408.17	2,453,408.17	100.00%	无法收回,全额计提
客户	2,347,593.20	441,988.86	18.83%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	2,284,802.00	1,116,767.85	48.88%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	2,089,072.00	1,144,157.10	54.77%	预计不能完全收回
个人客户	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	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,939,896.87	1,939,896.87	100.00%	多年不合作
个人客户	1,740,480.00	886,972.80	50.96%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	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	1,523,471.39	828,345.30	54.37%	预计不能完全收回
个人客户	1,498,392.00	1,449,259.39	96.72%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	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	1,178,871.40	80.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉,预计无法收回
客户	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	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计不能完全收回
个人客户	1,352,783.86	1,352,783.86	100.00%	涉诉,预计无法收回
个人客户	1,352,319.69	518,205.69	38.32%	预计不能完全收回
个人客户	1,317,034.30	1,317,034.30	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,272,438.31	717,197.62	56.36%	涉诉且预计收回可能性较低
个人客户	1,186,092.00	774,781.18	65.32%	涉诉且预计收回可能性较低
客户	1,086,561.54	1,086,561.54	100.00%	客户已不合作,难以收回
个人客户	1,061,957.50	153,983.84	14.50%	预计不能完全收回
其他	23,698,166.71	18,526,439.31	78.18%	预计不能完全收回
合计	239,435,152.93	176,807,042.95		

按组合计提坏账准备: 606,536,955.22

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	417,585,415.83	20,879,270.77	5.00%
1-2 年	91,234,677.88	9,123,467.79	10.00%
2-3 年	29,872,791.02	8,961,837.31	30.00%
3 年以上	67,844,070.49	67,844,070.49	100.00%
合计	606,536,955.22	106,808,646.36	

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%

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	439,924,734.71
1 至 2 年	175,891,328.86
2 至 3 年	71,007,635.91
3 年以上	159,148,408.67
3 至 4 年	159,148,408.67
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	845,972,108.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	277,226,171.48	6,389,517.83	0.00	0.00	0.00	283,615,689.31
合计	277,226,171.48	6,389,517.83	0.00	0.00	0.00	283,615,689.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
	0.00	
合计	0.00	

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
个人客户	18,912,688.04	2.24%	14,870,063.18
个人客户	18,763,883.68	2.22%	8,527,923.62
客户	14,155,298.20	1.67%	899,983.60
个人客户	15,077,397.48	1.78%	15,077,397.48
客户	13,634,670.00	1.61%	8,861,414.25
合计	80,543,937.40	9.52%	

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	21,864,443.27	91.31%	39,065,656.83	97.43%
1至2年	1,667,080.53	7.18%	949,557.55	2.37%
2至3年	64,179.28	0.27%	2,312.20	0.01%
3年以上	77,607.39	1.24%	76,862.39	0.19%
合计	23,673,310.47		40,094,388.97	

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 12,988,942.59 元，占预付款项年末余额合计数的比例 54.25%。

债权单位	债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
百洋股份	青岛佰伟英格生物科技有限公司	889,458.60	3.71%	
百嘉食品	广西智远人力资源有限公司	1,162,540.82	4.86%	
佛山百洋	山东优耐特生物科技有限公司	1,170,000.00	4.89%	
佛山百洋	厦门通威饲料有限公司	917,535.12	3.83%	
日昇海洋	土耳其 HICAZ-6 船	8,849,408.05	36.96%	
	合计	12,988,942.59	54.25%	

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,682,862.84	10,258,107.18
合计	6,682,862.84	10,258,107.18

(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	18,593,192.84	19,838,303.51
出口退税	0.00	2,390,492.08
合计	18,593,192.84	22,228,795.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	636,268.43		11,334,419.98	11,970,688.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第一阶段	701,953.52		-701,953.52	
本期计提	-60,358.41			-60,358.41
2023 年 6 月 30 日余额	1,277,863.54		10,632,466.46	11,910,330.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,377,550.55
1 至 2 年	329,028.28
2 至 3 年	120,300.00
3 年以上	11,766,314.01
3 至 4 年	11,766,314.01
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	18,593,192.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,970,688.41	-60,358.41	0.00	0.00	0.00	11,910,330.00
合计	11,970,688.41	-60,358.41	0.00	0.00	0.00	11,910,330.00

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
	0.00	
合计	0.00	

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	往来款	5,267,148.32	3 年以上	28.33%	5,267,148.32
个人客户	个人往来	2,242,000.00	3 年以上	12.06%	2,242,000.00
个人客户	个人往来	1,955,178.52	3 年以上	10.52%	1,955,178.52
SMCP	往来款	1,024,642.07	6 个月以内	5.51%	51,232.10
个人客户	个人往来	1,000,000.00	3 年以上	5.38%	1,000,000.00
合计		11,488,968.91			10,515,558.94

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	77,925,353.83		77,925,353.83	90,058,299.96		90,058,299.96
库存商品	286,265,887.80	4,990,907.16	281,274,980.64	328,715,891.48	6,247,098.52	322,468,792.96
周转材料	44,040,569.70		44,040,569.70	40,679,075.24		40,679,075.24
发出商品	31,320,745.71		31,320,745.71	25,780,952.72	796,137.82	24,984,814.90
合计	439,552,557.04	4,990,907.16	434,561,649.88	485,234,219.40	7,043,236.34	478,190,983.06

(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	6,247,098.52			1,256,191.36		4,990,907.16
发出商品	796,137.82			796,137.82		0.00
合计	7,043,236.34			2,052,329.18		4,990,907.16

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
增值税留抵税额	20,907,910.97	16,941,760.06
待抵扣/认证进项税额	12,898,973.88	15,682,139.19
预缴税费	41,697.18	843,935.88
其他	122,653.98	0.00
合计	33,971,236.01	33,467,835.13

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广西鸿生源环保股份有限公司	167,163,976.79			-1,286,722.70						165,877,254.09	
PROMET EXS. A. M.	2,147,222.80									2,147,222.80	
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	20,187,443.54			-77,877.57						20,109,565.97	
小计	189,498,643.13	0.00	0.00	-1,364,600.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,134,042.86	
合计	189,498,643.13	0.00	0.00	-1,364,600.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,134,042.86	

其他说明

无

10、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,892,901.33	4,458,097.61	0.00	82,350,998.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	124,766.10			124,766.10
(1) 处置				
(2) 其他转出	124,766.10			124,766.10
4. 期末余额	77,768,135.23	4,458,097.61	0.00	82,226,232.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,699,815.48	1,613,742.33		17,313,557.81
2. 本期增加金额	1,939,921.22	47,009.79		1,986,931.01
(1) 计提或摊销	1,939,921.22	47,009.79		1,986,931.01
3. 本期减少金额	42,581.64			42,581.64
(1) 处置				
(2) 其他转出	42,581.64			42,581.64
4. 期末余额	17,597,155.06	1,660,752.12	0.00	19,257,907.18
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	60,170,980.17	2,797,345.49	0.00	62,968,325.66
2. 期初账面价值	62,193,085.85	2,844,355.28	0.00	65,037,441.13

(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	3,472,707.06	土地为租赁，不能办理

其他说明

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	703,353,137.09	692,563,444.84
合计	703,353,137.09	692,563,444.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	590,924,281.67	687,634,473.37	19,946,709.20	17,908,831.94	56,531,886.34	1,372,946,182.52
2. 本期增加金额	26,723,723.09	28,103,174.67	274,000.00	791,919.24	489,711.72	56,382,528.72
(1) 购置		818,655.04		332,632.89	7,680.00	1,158,967.93
(2) 在建工程转入	26,598,956.99	26,863,132.49	274,000.00	421,609.00		54,157,698.48
(3) 企业合并增加						
其他	124,766.10	421,387.14		37,677.35	482,031.72	1,065,862.31
3. 本期减少金额	421,387.14		59,624.26	477,584.81		958,596.21
(1) 处置或报废				17,500.00		17,500.00
其他	421,387.14		59,624.26	460,084.81		941,096.21
4. 期末余额	617,226,617.62	715,737,648.04	20,161,084.94	18,223,166.37	57,021,598.06	1,428,370,115.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	226,696,763.26	395,114,612.85	16,385,523.29	15,180,834.27	24,765,444.67	678,143,178.34
2. 本期增加金额	13,326,650.79	28,533,435.16	511,502.33	267,284.30	2,011,992.68	44,650,865.26
(1)	13,284,069.1	28,533,435.1	511,502.33	267,284.30	2,011,992.68	44,608,283.6

) 计提	5	6				2
其他	42,581.64					42,581.64
3. 本期减少金额				16,625.00		16,625.00
(1) 处置或报废				16,625.00		16,625.00
4. 期末余额	240,023,414.05	423,648,048.01	16,897,025.62	15,431,493.57	26,777,437.35	722,777,418.60
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	377,203,203.57	289,850,040.69	3,264,059.32	2,791,672.80	30,244,160.71	703,353,137.09
2. 期初账面价值	364,227,518.41	290,280,301.18	3,561,185.91	2,727,997.67	31,766,441.67	692,563,444.84

(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
荆州综合楼、主车间厂房和仓库等	22,412,511.54	尚未办理
湛江佳洋食堂、B 栋宿舍和新建冷库	7,615,560.65	尚未办理
吉林三丰厂区	4,873,378.65	尚未办理
雨嘉食品罗非鱼生产车间 2、员工活动中心和冷库和新车间	3,375,945.52	尚未办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	17,682,820.13	无法办理
明洋明胶后处理车间、锅炉房	5,350,694.35	无法办理
百维生物明胶生产车间厂房和仓库	3,472,424.78	无法办理
海南百洋宿舍校及办公楼加层改建	890,753.66	无法办理
日昇海洋厂区	44,481,624.72	土地为租赁，无法办理
日鑫海洋厂区	21,055,553.74	土地为租赁，无法办理
荣成海庆厂区	4,391,417.59	土地为租赁，无法办理
合计	135,602,685.33	

其他说明

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,700,901.22	104,845,046.17
合计	89,700,901.22	104,845,046.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荆州百洋厂区建设项目				39,249,879.50		39,249,879.50
海南百洋文昌约亭项目	63,901,511.66		63,901,511.66	50,868,373.17		50,868,373.17
百洋水产综合水产品加工项目	18,264,553.10		18,264,553.10	6,233,558.57		6,233,558.57
日昇海洋待安装制冷设备	6,843,954.99		6,843,954.99	6,796,393.33		6,796,393.33
饲料生产线项目	68,000.00		68,000.00	966,000.00		966,000.00
百维生物产业园项目	622,881.47		622,881.47	622,881.47		622,881.47
其他零星项目				107,960.13		107,960.13
合计	89,700,901.22	0.00	89,700,901.22	104,845,046.17	0.00	104,845,046.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
荆州百洋厂区建设项目	58,141,200.00	39,249,879.50	13,806,358.85	53,056,238.35		0.00	91.25%	100.00%				其他
海南百洋文昌约亭项目	70,846,500.00	50,868,373.17	13,033,138.49			63,901,511.66	90.20%	90.20%	1,931,403.25	1,445,290.65	2.33%	金融机构贷款
百洋水产综合水产品	123,348,100.00	6,233,558.57	12,030,994.53			18,264,553.10	14.81%	14.81%	326,564.38	326,564.38	0.76%	金融机构贷款

加工项目												
日昇海洋待安装制冷设备	7,000,000.00	6,796,393.33	47,561.66			6,843,954.99	97.77%	97.77%				其他
合计	259,335,800.00	103,148,204.57	38,918,053.53	53,056,238.35	0.00	89,010,019.75			2,257,967.63	1,771,855.03		

14、使用权资产

单位：元

项目	土地资产	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,292,858.80	7,793,709.99	27,086,568.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,292,858.80	7,793,709.99	27,086,568.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,269,754.67	2,338,113.04	3,607,867.71
2. 本期增加金额	353,611.97	764,362.94	1,117,974.91
(1) 计提	353,611.97	764,362.94	1,117,974.91
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,623,366.64	3,102,475.98	4,725,842.62
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	17,669,492.16	4,691,234.01	22,360,726.17
2. 期初账面价值	18,023,104.13	5,455,596.95	23,478,701.08

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	172,490,939.26	330,000.00		4,038,586.41	176,859,525.67
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	172,490,939.26	330,000.00		4,038,586.41	176,859,525.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,691,441.15	330,000.00		3,148,234.93	31,169,676.08
2. 本期增加金额	1,841,161.94			225,171.72	2,066,333.66
(1) 计提	1,841,161.94			225,171.72	2,066,333.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,532,603.09	330,000.00		3,373,406.65	33,236,009.74
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	142,958,336.17	0.00		665,179.76	143,623,515.93
2. 期初账面价值	144,799,498.11	0.00		890,351.48	145,689,849.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
荆州百洋李埠镇荆李路南侧	8,106,118.47	厂区建设完后一同办理

其他说明

无

16、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
日鑫海洋	21,876,010.24					21,876,010.24
佳德信	12,235,193.80					12,235,193.80
湛江佳洋	205,326.67					205,326.67
合计	34,316,530.71	0.00	0.00	0.00	0.00	34,316,530.71

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值情况

项目	日鑫海洋	佳德信	湛江佳洋
商誉账面余额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	21,018,127.49		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	42,894,137.73	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值⑥	35,398,743.92	58,264,961.01	37,896,276.17
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	78,292,881.65	70,500,154.81	38,101,602.84
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	82,647,310.42	247,977,838.54	42,055,634.21
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			
合计	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67

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

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

重要参数如下：

项目	关键参数				折现率
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	
日鑫海洋	2023-2027 年	2.71%-7.62%	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.43%
佳德信	2023-2027 年	2%	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.43%
湛江佳洋	2023-2027 年	6%	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.43%

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
渔船上坞修理费	2,522,926.15		734,980.45		1,787,945.70
污水处理及设施使用费	506,955.61		17,954.52		489,001.09
其他	158,553.26	74,336.40	125,736.03		107,153.63
合计	3,188,435.02	74,336.40	878,671.00	0.00	2,384,100.42

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	264,783,271.51	53,853,918.24	258,945,318.49	52,148,678.29
内部交易未实现利润	3,236,278.67	467,251.48	5,720,758.01	1,222,003.02
可抵扣亏损	33,697,268.53	8,199,030.53	28,488,712.81	6,896,891.61
使用权资产税会差异	5,616,200.57	1,404,050.14	0.00	0.00
合计	307,333,019.28	63,924,250.39	293,154,789.31	60,267,572.92

(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	15,216,602.15	3,275,913.53	15,739,100.14	3,323,251.50
使用权资产税会差异	5,572,636.69	1,393,159.17		
合计	20,789,238.84	4,669,072.70	15,739,100.14	3,323,251.50

(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		63,924,250.39		60,267,572.92
递延所得税负债		4,669,072.70		3,323,251.50

(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	38,244,349.76	39,865,693.99
可抵扣亏损	185,707,442.89	169,818,402.18
合计	223,951,792.65	209,684,096.17

(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
2023 年	24,995,690.62	29,474,470.23	
2024 年	27,675,593.89	28,424,650.12	
2025 年	31,198,675.29	31,200,475.29	
2026 年	16,786,927.04	16,786,927.04	
2027 年	14,607,197.06	14,607,197.06	
2028 年	20,712,913.80	6,331,993.58	
2029 年	11,798,306.28	11,798,306.28	
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	6,737,756.33		
合计	185,707,442.89	169,818,402.18	

其他说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	7,121,638.45	0.00	7,121,638.45	8,856,706.21	0.00	8,856,706.21
预付长期资产购置款及工程款	10,615,965.01	0.00	10,615,965.01	6,410,271.20	0.00	6,410,271.20
土地出让保证金	1,919,829.97	0.00	1,919,829.97	1,919,829.97	0.00	1,919,829.97
合计	19,657,433.43	0.00	19,657,433.43	17,186,807.38	0.00	17,186,807.38

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
保证借款	363,705,107.03	191,201,305.55
信用借款	130,745,591.68	110,712,341.68
合计	494,450,698.71	301,913,647.23

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
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	4,957,749.07
合计		4,957,749.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	149,503,961.14	167,324,235.83
工程及设备款	24,050,270.41	30,417,161.49
物流及海运费	11,122,940.28	20,462,757.03
劳务款	621,848.31	1,173,159.47
其他	2,568,244.32	1,312,445.24
合计	187,867,264.46	220,689,759.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州科润德机械有限公司	2,178,000.00	尚未结算
广西建工第一建筑工程集团有限公司	1,658,964.93	尚未结算
GARDEDECOTERIM	1,220,400.00	尚未结算
湛江市鸿鑫制冷设备有限公司	620,000.00	合同尚未执行完毕
广西建工第三建筑工程有限责任公司南宁分公司	384,839.97	尚未结算
合计	6,062,204.90	

其他说明：

无

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	43,336.00	678,801.88
合计	43,336.00	678,801.88

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	62,277,655.84	53,856,780.86
服务收入	0.00	76,536.70
合计	62,277,655.84	53,933,317.56

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		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,736,449.57	126,681,695.27	130,462,200.38	38,955,944.46
二、离职后福利-设定提存计划	105,716.39	4,392,530.56	4,498,246.95	0.00
三、辞退福利	0.00	66,016.38	66,016.38	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,842,165.96	131,140,242.21	135,026,463.71	38,955,944.46

(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	32,894,381.48	65,902,150.21	67,381,760.85	31,414,770.84
2、职工福利费	0.00	2,551,967.58	2,551,967.58	0.00
3、社会保险费	3,293.37	2,041,151.65	2,044,445.02	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,921,521.97	1,921,521.97	0.00
工伤保险费	3,293.37	91,095.32	94,388.69	0.00
生育保险费	0.00	28,534.36	28,534.36	0.00
4、住房公积金	0.00	690,019.60	690,019.60	0.00
5、工会经费和职工教育经费	9,943.80	71,113.89	71,402.35	9,655.34
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	9,828,830.92	55,425,292.34	57,722,604.98	7,531,518.28
合计	42,736,449.57	126,681,695.27	130,462,200.38	38,955,944.46

(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	104,648.94	4,275,492.61	4,380,141.55	0.00
2、失业保险费	1,067.45	117,037.95	118,105.40	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	105,716.39	4,392,530.56	4,498,246.95	0.00

其他说明

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,766.00	2,326,586.96
企业所得税	5,665,898.51	3,673,182.37
个人所得税	468,715.54	472,778.85
城市维护建设税	31,610.96	273,003.96
应交自贸区管理费	2,094,924.97	3,352,315.00
房产税	575,398.70	65,583.74
印花税	183,241.71	266,154.91
教育费附加（含地方教育费附加）	24,340.58	217,827.08
土地使用税	86,883.23	33,166.82
其他税费	469,626.70	472,740.46
合计	9,859,406.90	11,153,340.15

其他说明

无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	104,984,912.43	308,352,009.34
合计	104,984,912.43	308,352,009.34

(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	101,733,353.90	300,282,638.84
往来款	657,816.12	6,407,347.01
押金及保证金	2,296,882.76	1,662,023.49
其他	296,859.65	0.00
合计	104,984,912.43	308,352,009.34

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港卓越投资有限公司	205,067.56	尚未偿还
榆树市丰羽商贸有限公司	1,648,631.68	尚未偿还
合计	1,853,699.24	

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	60,854,834.46	368,972.20
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	87,500.00	200,232,222.20
一年内到期的租赁负债	1,735,471.19	1,703,796.31
合计	62,677,805.65	202,304,990.71

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
短期应付债券	0.00	0.00
应付退货款	0.00	0.00
对外提供反担保	8,400,000.00	13,448,000.00
待转销项税	18,014.92	165,641.05
已背书未到期的应收票据	0.00	200,000.00
其他	0.00	5,716,376.55
合计	8,418,014.92	19,530,017.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明

无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	165,319,584.46	84,632,305.53
保证借款	129,985,250.00	30,036,666.67
信用借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	-60,854,834.46	-368,972.20
合计	234,450,000.00	114,300,000.00

长期借款分类的说明

无

其他说明，包括利率区间：

注：长期借款利率区间为 3.80%-5.175%。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,975,544.06	45,106,042.12

减：未确认融资费用	-20,333,635.92	-20,947,926.61
减：一年内到期的租赁负债	-1,735,471.19	-1,703,796.31
合计	20,906,436.95	22,454,319.20

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	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	

(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	100,000,000.00	0.00

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	68,054,699.22	983,600.00	6,394,110.76	62,644,188.46	
合计	68,054,699.22	983,600.00	6,394,110.76	62,644,188.46	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
远洋渔业 海外基地 建设项目 补助	44,507,35 2.87			2,746,323 .54			41,761,02 9.33	与资产相 关
海洋渔船 更新改造 项目补助	11,350,00 0.00			2,100,000 .00			9,250,000 .00	与资产相 关
年产22万 吨水产饲 料加工项 目补助	2,446,567 .13			483,224.5 2			1,963,342 .61	与资产相 关
1.54万吨 水产品建 设项目补 助	600,000.0 0			300,000.0 0			300,000.0 0	与资产相 关

水产微生物生态制剂生产及应用项目补助	1,999,518.18			240,382.98			1,759,135.20	与资产相关
技术改造补助	1,615,093.26			66,220.02			1,548,873.24	与资产相关
2022 年荆州市工业企业技改专项资金		683,600.00					683,600.00	与资产相关
引进创新团队项目补助	135,017.27						135,017.27	与收益相关
化州市水产产业园项目补助	1,569,351.03			13,451.34			1,555,899.69	与收益相关
水产品绿色加工与流通技术推广与示范项目补助	900,000.00						900,000.00	与收益相关
其他补助	2,931,799.48	300,000.00		444,508.36			2,787,291.12	
合计	68,054,699.22	983,600.00	0.00	6,394,110.76	0.00	0.00	62,644,188.46	

其他说明：

无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	349,386,910.00	0.00	0.00	0.00	-3,024,648.00	-3,024,648.00	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）	819,402,738.04	0.00	15,177,623.38	804,225,114.66
其他资本公积	7,582,395.10	0.00	0.00	7,582,395.10
合计	826,985,133.14	0.00	15,177,623.38	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、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 7,409,667.95
外币财务报表折算差额	- 7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 7,409,667.95
其他综合收益合计	- 7,409,667.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 7,409,667.95

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,096,029.39	0.00	0.00	44,096,029.39
合计	44,096,029.39	0.00	0.00	44,096,029.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	232,610,826.72	170,271,995.13

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	232,610,826.72	170,271,995.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,706,879.56	33,010,693.73
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	251,317,706.28	203,282,688.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,226,444,044.68	1,108,509,990.86	1,404,220,955.74	1,279,215,610.28
其他业务	7,262,158.56	4,791,143.31	47,755,727.74	12,086,911.96
合计	1,233,706,203.24	1,113,301,134.17	1,451,976,683.48	1,291,302,522.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	375,223.44	332,098.21
教育费附加	292,573.79	269,392.49
资源税	0.00	0.00
房产税	1,916,087.00	2,491,966.03
土地使用税	370,405.97	355,233.79
车船使用税	0.00	0.00
印花税	453,822.61	476,213.61
关税、综合税及自贸区管理税	17,295,634.74	20,353,150.91
其他	40,470.93	195,714.79
合计	20,744,218.48	24,473,769.83

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	16,051,392.59	15,331,180.95
差旅费	5,605,064.61	5,584,579.18
佣金	2,644,606.16	1,405,002.46

车辆费	1,917,706.32	1,584,247.45
货运保险费	762,302.53	1,225,740.30
业务招待费	734,879.08	676,389.65
市场开拓支出	613,290.56	708,513.17
诉讼费	238,033.19	306,890.21
产品检验费	199,167.82	404,548.83
资产折旧及摊销	33,804.70	59,695.33
其他费用	1,949,012.76	1,952,176.63
合计	30,749,260.32	29,238,964.16

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,389,445.21	37,798,158.60
资产折旧及摊销	9,939,427.66	11,522,979.94
聘请中介机构费	1,444,034.07	2,215,956.86
办公费	889,198.04	1,383,506.17
差旅费	582,494.57	932,308.70
车辆费	520,693.88	483,308.45
业务招待费	514,536.78	393,976.00
物料消耗	294,688.25	565,505.28
绿化和环境卫生费	391,420.56	380,933.98
租赁费	117,824.32	218,676.00
保险费	24,166.71	46,984.57
其他费用	2,652,225.65	7,035,292.04
合计	54,760,155.70	62,977,586.59

其他说明

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料成本	709,349.04	658,560.17
动力费	179,876.26	481,364.08
职工薪酬	43,356.61	190,590.36
其他	38,537.67	380,148.40
合计	971,119.58	1,710,663.01

其他说明

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,229,571.43	18,168,861.44
减：利息收入	4,673,033.72	2,175,224.55
加：未确认融资费用	614,290.69	656,524.29
汇兑损失	-4,153,133.22	-4,949,591.93
其他支出	448,143.61	523,050.21
合计	7,465,838.79	12,223,619.46

其他说明

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
渔业资源开发利用补助	9,195,100.00	12,353,942.42
远洋渔业海外基地建设项目	2,746,323.54	0.00
海洋渔船更新改造项目补助	2,100,000.00	2,100,000.00
2021年广西境外农业合作示范区项目补助	0.00	1,776,700.00
海南省商务厅外经贸发展专项资金	0.00	1,200,971.27
年产22万吨水产饲料加工项目补助	483,224.52	483,224.52
淡水体系北海项目补助	430,000.00	430,000.00
1.54万吨水产品建设项目补助	300,000.00	300,000.00
水产微生态制剂生产及应用项目补助	240,382.98	0.00
其他零星政府补助	2,931,402.08	2,459,034.27
合计	18,426,433.12	21,103,872.48

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,364,600.27	-162,897.03
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00

债务重组收益	0.00	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	400,000.00	0.00
理财产品及结构性存款取得的投资收益	47,097.21	2,704.37
合计	-917,503.06	-160,192.66

其他说明

无

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	60,358.41	90,318.07
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
应收票据坏账损失	10,000.00	25,000.00
应收账款坏账损失	-6,389,517.83	-13,613,691.48
预付账款坏账损失	50,221.45	16,148.37
合计	-6,268,937.97	-13,482,225.04

其他说明

无

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-3,614,250.08
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00
十二、合同资产减值损失	0.00	0.00
十三、其他	0.00	0.00
合计		-3,614,250.08

其他说明：

无

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-875.00	-58,939.29
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-875.00	-58,939.29
其中：固定资产处置收益	-875.00	-58,939.29
合计	-875.00	-58,939.29

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
违约赔偿收入		0.00	
其他	771,128.77	357,553.83	771,128.77
合计	771,128.77	357,553.83	771,128.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
罚款支出及滞纳金	131.24	244,093.53	131.24
资产报废、毁损损失	0.00	70,427.90	0.00
其他	0.05	173,294.78	0.05
合计	131.29	487,816.21	131.29

其他说明：

无

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,216,245.20	4,047,276.31
递延所得税费用	-2,310,856.27	-3,188,393.02
其他	-5,692,369.63	-40,508.01
合计	-4,786,980.70	818,375.28

(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	17,724,590.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,431,147.72
子公司适用不同税率的影响	-773,140.42
调整以前期间所得税的影响	81,878.82
非应税收入的影响	15,425.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,400,445.72
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	3,246,179.38
加计扣除、加速折旧的影响	-232,721.38
本年冲减递延所得税资产的影响	2,695.37
税率变动对递延所得税的影响	0.00
调整上年所得税费用	-5,692,369.63
其他	0.00
减：减免所得税额	4,465,630.15
所得税费用	-4,786,980.70

其他说明

无

54、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	13,434,484.36	19,918,243.52
收回保证金、备用金及押金	1,068,936.87	5,171,019.19
收到利息收入	4,673,033.72	2,071,775.12

收到往来款	5,628,280.22	1,180,269.11
其他	3,153,257.83	2,365,372.13
合计	27,957,993.00	30,706,679.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付日常采购及其他费用	33,708,211.79	40,279,365.90
支付保证金、备用金及退押金	3,927,685.44	1,462,133.73
支付手续费	427,178.42	694,909.30
支付往来款	226,491.81	450,849.46
其他	107,477.76	477,724.02
合计	38,397,045.22	43,364,982.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	87.27
合计		87.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 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	100,000,000.00	200,000,000.00
收回定期存款质押保证金	20,000,000.00	0.00
合计	120,000,000.00	200,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 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
支付统借统还借款	400,000,000.00	
支付租赁负债	2,226,498.06	2,265,461.62
合计	402,226,498.06	2,265,461.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,511,571.47	32,889,185.94
加：资产减值准备	6,268,937.97	17,096,475.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,582,927.23	46,605,824.52
使用权资产折旧	1,117,974.91	1,169,705.61
无形资产摊销	1,464,379.80	2,066,744.74
长期待摊费用摊销	878,671.00	720,894.19
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)	875.00	58,939.29
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	70,427.90
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	15,442,482.19	17,408,190.73
投资损失(收益以“－”号填列)	917,503.06	160,192.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,656,677.47	-3,174,713.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,345,821.20	-13,679.09
存货的减少(增加以“－”号填列)	45,681,662.36	-36,302,758.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	70,190,102.52	-118,479,485.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-41,332,184.78	26,446,606.22
其他	-9,333,319.05	-3,017,688.20
经营活动产生的现金流量净额	158,080,727.41	-16,295,138.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	496,359,850.47	261,668,466.50
减：现金的期初余额	297,264,207.35	168,229,435.33
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00

减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	199,095,643.12	93,439,031.17

(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	496,359,850.47	297,264,207.35
其中：库存现金	478,793.67	917,608.04
可随时用于支付的银行存款	433,381,056.80	176,896,599.31
可随时用于支付的其他货币资金	62,500,000.00	119,450,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	496,359,850.47	297,264,207.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,293,279.11	银行承兑汇票保证金、海关信用保证金、远期锁汇保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	69,732,395.12	抵押借款
无形资产	47,992,485.07	抵押借款
在建工程	82,166,064.76	抵押借款
合计	202,184,224.06	

其他说明：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,748,893.98	7.2258	34,314,558.12

欧元	789,922.53	7.8771	6,222,298.76
港币	135,683.00	0.92198	125,097.01
乌吉亚	8,089,995.93	0.2092	1,692,427.15
应收账款			
其中：美元	15,443,867.21	7.2258	111,594,295.69
欧元	117,813.02	7.8771	928,024.94
港币	0.00		0.00
乌吉亚	1,626,343.64	0.2092	340,231.09
长期借款			
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
其他应收款			
其中：美元	141,803.27	7.2258	1,024,642.07
乌吉亚	1,889,230.65	0.2092	395,227.05
应付账款			
其中：美元	950,296.04	7.2258	6,866,649.13
欧元	7,975.00	7.8771	62,819.87
乌吉亚	11,122,447.04	0.2092	2,326,815.92
应付职工薪酬			0.00
其中：乌吉亚	2,018,863.27	0.2092	422,346.20
应交税费			
其中：乌吉亚	10,021,387.38	0.2092	2,096,474.24

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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	59,984,163.24	递延收益	
与资产相关	6,380,659.42	其他收益	6,380,659.42
与收益相关	12,045,773.70	其他收益	12,045,773.70
与收益相关	2,660,025.22	递延收益	
与收益相关	418,562.00	财务费用	418,562.00
合计	81,489,183.58	——	18,844,995.12

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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%	3,108,557.57	0.00	49,670,204.78
日昇海洋	12.00%	1,468,070.44	0.00	30,973,096.64
荣成海庆	49.00%	-676,925.94	0.00	10,945,844.72

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	53,100,054.84	73,358,417.15	126,458,471.99	21,904,098.61	3,331,213.00	25,235,311.61	56,319,648.47	76,719,058.78	133,038,707.25	34,704,344.78	3,446,147.20	38,150,491.98
日昇海洋	164,208,969.97	120,116,362.60	284,325,332.57	8,127,010.95	16,792,386.62	24,919,397.57	159,303,247.39	128,066,003.40	287,369,250.79	20,722,997.30	17,427,846.70	38,150,844.00
荣成海庆	9,044,741.89	13,758,049.27	22,802,791.16	229,681.26	234,651.30	464,332.56	9,273,187.53	15,133,045.37	24,406,232.90	456,708.95	229,583.84	686,292.79

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	47,026,402.97	6,334,945.11	6,334,945.11	8,284,701.79	38,142,251.91	1,341,861.89	1,341,861.89	3,738,249.04
日昇海洋	116,446,005.27	10,187,528.21	10,187,528.21	-5,145,553.40	146,717,826.88	7,191,747.54	7,191,747.54	-12,599,119.23
荣成海庆	772,594.84	-1,381,481.51	-1,381,481.51	468,931.06	12,480,981.24	-1,907,952.22	-1,907,952.22	2,050,442.46

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
PROMETEXS. A. M.	摩纳哥公国	摩纳哥公国	销售	44.67%		权益法
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业（有限合伙）	山东青岛	山东青岛	商务服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广西鸿生源环保股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司
流动资产	230,606,014.99	221,596,020.31
非流动资产	198,065,101.91	207,729,483.96
资产合计	428,671,116.90	429,325,504.27
流动负债	69,299,556.23	65,303,739.55
非流动负债		
负债合计	69,299,556.23	65,303,739.55
少数股东权益	44,571,293.20	45,371,408.66
归属于母公司股东权益	314,800,267.47	318,650,356.06
按持股比例计算的净资产份额	148,302,406.01	150,116,182.74
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	17,574,848.08	17,047,794.05
对联营企业权益投资的账面价值	165,877,254.09	167,163,976.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	21,347,465.43	47,673,079.42
净利润	-2,377,475.96	323,331.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,377,475.96	323,331.29
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

2、市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币和乌吉亚币有关，除本集团子公司日昇海洋以乌吉亚进行经营活动外，部分子公司以美元、欧元和港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	4,748,893.98	5,640,452.96
货币资金-欧元	789,922.53	10,739.66
货币资金-港币	135,683.00	1,140,532.00
货币资金-乌吉亚	8,089,995.93	14,473,166.71
货币资金-里拉		315.00
应收账款-美元	15,443,867.21	23,643,769.29
应收账款-欧元	117,813.02	23,371.31
应收账款-乌吉亚	1,626,343.64	2,481,943.64
其他应收款-美元	141,803.27	413,928.73
其他应收款-欧元		
其他应收款-乌吉亚	1,889,230.65	2,011,230.65
应付票据-乌吉亚		26,079,690.00
短期借款-美元		
应付账款-美元	950,296.04	1,868,785.47
应付账款-欧元	7,975.00	
应付账款-乌吉亚	11,122,447.04	13,274,045.10
应付职工薪酬-美元		
应付职工薪酬-乌吉亚	2,018,863.27	4,142,488.41
应交税费-美元		

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应交税费-欧元		
应交税费-乌吉亚	10,021,387.38	17,849,528.41
其他应付款-乌吉亚		9,055,227.65

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 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 63,495.00 万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为 35,326.57 万元。

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

(3) 价格风险

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

3、信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

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

应收账款前五名金额合计：80,543,937.40 元。

4、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：

2023 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	498,491,729.58				498,491,729.58
应收账款	562,356,418.84				562,356,418.84
预付账款	23,673,310.47				23,673,310.47
其他应收款	6,682,862.84				6,682,862.84
金融负债					
短期借款	494,450,698.71				494,450,698.71
应付账款	187,867,264.46				187,867,264.46
预收款项	43,336.00				43,336.00
合同负债	62,277,655.84				62,277,655.84
应付职工薪酬	38,955,944.46				38,955,944.46
其他应付款	104,984,912.43				104,984,912.43
一年内到期的非流动负债	62,677,805.65				62,677,805.65

十、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“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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“八、2. 在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西鸿生源环保股份有限公司	联营企业
PROMETEXS. 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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信城市信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信（台州）渔业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中路财产保险股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新田明胶有限公司	其他关联方
上海新田明胶株式会社	其他关联方
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
广西北部湾环境科技有限公司	其他关联方
青岛信之源生物科技有限公司	其他关联方
FRIMOS. A. M.	其他关联方

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	480,530.97	0.00		471,329.03
信之源	采购商品	78,000.00	0.00		60,000.00
中路保险	接受劳务	58,389.27	0.00		0.00
合计	——	616,920.24	0.00		531,329.03

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
PROMETEXS. A. M.	销售商品	25,377,843.58	24,461,207.10
国信中船	销售商品、提供劳务	4,573,072.95	970,806.20
新田明胶	销售商品	4,115,854.32	11,388,817.43
新田会社	销售商品	3,699,995.84	3,282,099.44
台州渔业	销售商品	1,113,000.00	113,918.00
蓝色硅谷	销售商品、提供劳务	890,706.81	
广西荣冠投资	销售商品	13,767.35	22,032.72
信息科技	销售商品	706.37	
鸿生源环保	提供劳务	27,516.05	9,234.91
北部湾环境	提供劳务	10,664.16	5,332.08
广西荣冠投资	提供劳务	2,535.84	
合计	——	39,825,663.27	40,253,447.88

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	221,622.86	212,571.41
鸿生源环保	房屋建筑物	196,132.37	185,186.66
广西荣冠	房屋建筑物	51,200.00	0.00
合计	——	468,955.23	397,758.07

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百跃农牧	30,000,000.00	2022年10月19日	2027年10月18日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月28日	2027年02月27日	否
佳德信	10,000,000.00	2023年06月12日	2027年06月12日	否
佳德信	80,000,000.00	2022年11月15日	2027年06月05日	否
海南百洋	70,000,000.00	2022年08月09日	2032年06月26日	否
海南百洋	10,000,000.00	2023年01月06日	2026年09月22日	否
日鑫海洋	10,000,000.00	2023年03月23日	2027年03月22日	否
佛山百洋	20,000,000.00	2023年03月29日	2027年03月28日	否
百洋水产	100,000,000.00	2023年04月28日	2033年03月30日	否
百嘉食品	10,000,000.00	2023年05月30日	2027年05月29日	否
百嘉食品	20,000,000.00	2023年06月27日	2027年06月26日	否
鸿生源环保	30,000,000.00	2018年07月18日	2025年07月17日	否
合计	440,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
祥和顺/百跃	220,000,000.00	2019年06月14日	2024年06月14日	否
百跃农牧/佳德信	150,000,000.00	2022年04月12日	2024年04月12日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2022年10月14日	2026年10月14日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2022年11月24日	2026年11月23日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月20日	否
百跃农牧	20,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月20日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年03月21日	2027年03月20日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月24日	2027年02月23日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2023年02月10日	2029年02月10日	否
合计	690,000,000.00			

关联担保情况说明

无。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国信集团	50,000,000.00	2021年05月27日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	23,000,000.00	2021年07月22日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	50,000,000.00	2021年08月12日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	77,000,000.00	2021年08月25日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	100,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月26日	统借统还
国信集团	100,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月23日	统借统还
国信集团	100,000,000.00	2022年07月27日	2023年07月27日	统借统还
国信集团	100,000,000.00	2023年06月21日	2026年06月18日	统借统还
合计	600,000,000.00			
拆出				
无				

(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	3,279,297.00	3,057,756.50

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国信集团	利息支出	5,968,750.07	4,182,777.79
合计	——	5,968,750.07	4,182,777.79

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	国信中船	4,131,011.10	206,550.56	2,399,163.30	119,958.17
应收账款	香港荣冠	2,453,408.17	2,453,408.17	2,364,721.77	2,364,721.77
应收账款	新田明胶	1,847,213.50	92,360.68	1,203,758.50	60,187.93
应收账款	新田会社	971,147.52	48,557.38		
应收账款	蓝色硅谷	800,398.08	40,019.90		
应收账款	台州渔业	892,500.00	44,625.00	660,000.00	33,000.00
应收账款	PROMETEXS. A. M.	698,700.41	34,935.02	4,306,709.63	215,335.48
应收账款	北部湾环境	116,352.00	5,817.60	116,352.00	5,817.60
应收账款	鸿生源环保	101,914.00	5,095.70	102,225.00	5,111.25
应收账款	广西荣冠投资	7,680.00	384.00		
应收账款	信息科技			5,176.49	258.82
其他应收款	北部湾环境	5,652.00	282.60	29,842.81	1,492.14
其他应收款	鸿生源环保	9,589.00	479.45	3,957.52	197.88
其他应收款	广西荣冠投资	384.00	19.20		
合计	——	12,035,949.78	2,932,535.26	11,191,907.02	2,806,081.04

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	国信集团	609,369.45	609,369.45
应付账款	新田明胶	200,000.00	143,000.00
应付账款	中路保险	58,389.27	
应付账款	信之源	24,000.00	78,000.00
合同负债	FRIMOS. A. M.	11,503.32	10,840.03
其他应付款	国信集团	100,084,722.22	300,282,638.84
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		200,232,222.20
长期应付款	国信集团	100,087,500.00	
合计	——	202,724,115.94	503,004,702.20

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

担保事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况如下：

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料及原料	食品加工	远洋捕捞	生物制品	分部间抵销	合计
主营业务收入	939,110,197.04	842,981,567.41	120,177,382.71	45,149,732.66	-720,974,835.14	1,226,444,044.68
主营业务成本	877,437,929.96	817,438,752.34	103,425,232.14	35,004,200.62	-724,796,124.20	1,108,509,990.86
资产总额	3,480,934,902.67	1,061,203,722.17	497,088,723.96	127,302,821.88	-2,235,869,999.18	2,930,660,171.50
负债总额	2,022,055,126.25	582,538,701.37	120,058,357.97	34,039,259.94	-1,366,486,708.05	1,392,204,737.48

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,516,711.97	3.90%	6,516,711.97	100.00%	0.00	6,703,490.56	3.62%	6,703,490.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,481,246.48	96.10%	33,906,748.52	21.13%	126,574,497.96	178,507,471.42	96.38%	33,844,567.52	18.96%	144,662,903.90
其中：										
账龄组合	74,619,480.23	44.68%	33,906,748.52	45.44%	40,712,731.71	90,426,640.87	48.82%	33,844,567.52	37.43%	56,582,073.35
关联方组合	85,861,766.25	51.41%		0.00%	85,861,766.25	88,080,830.55	47.56%			88,080,830.55
合计	166,997,958.45		40,423,460.49		126,574,497.96	185,210,961.98		40,548,058.08		144,662,903.90

按单项计提坏账准备：6,516,711.97

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人客户	2,705,817.21	2,705,817.21	100.00%	涉诉，预计无法收回
个人客户	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉，预计无法收回
个人客户	1,352,783.86	1,352,783.86	100.00%	涉诉，预计无法收回
个人客户	650,788.08	650,788.08	100.00%	涉诉，预计无法收回
个人客户	301,667.93	301,667.93	100.00%	涉诉，预计无法收回
个人客户	32,908.25	32,908.25	100.00%	涉诉，预计无法收回
合计	6,516,711.97	6,516,711.97		

按组合计提坏账准备：33,906,748.52

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	16,480,336.06	824,016.80	5.00%
1-2年	21,528,648.64	2,152,864.86	10.00%
2-3年	8,115,183.82	2,434,555.15	30.00%
3年以上	28,495,311.71	28,495,311.71	100.00%
合计	74,619,480.23	33,906,748.52	

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：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	85,861,766.25	0.00	0.00%
合计	85,861,766.25	0.00	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,394,931.11
1 至 2 年	23,515,934.49
2 至 3 年	9,800,301.83
3 年以上	31,286,791.02
3 至 4 年	31,286,791.02
合计	166,997,958.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	40,548,058.08	-124,597.59	0.00	0.00	0.00	40,423,460.49
合计	40,548,058.08	-124,597.59	0.00	0.00	0.00	40,423,460.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山百洋饲料有限公司	73,005,556.94	43.72%	0.00
个人客户	11,392,813.02	6.82%	918,479.06
客户	9,734,773.32	5.83%	1,947,569.20
个人客户	7,045,194.54	4.22%	7,045,194.54
海南百洋饲料有限公司	6,659,848.19	3.99%	0.00
合计	107,838,186.01	64.58%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	577,284,661.81	596,369,768.94
合计	577,284,661.81	596,369,768.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	577,044,652.69	595,629,020.69
往来款	240,873.87	201,643.37
其他	118,530.15	656,478.25
合计	577,404,056.71	596,487,142.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	36,030.00		81,343.37	117,373.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第一阶段	81,343.37		-81,343.37	0.00
本期计提	2,021.53			2,021.53
2023 年 6 月 30 日余额	119,394.90			119,394.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	363,219,154.77
1 至 2 年	133,092,668.53
2 至 3 年	6,797,744.09
3 年以上	74,294,489.32
3 至 4 年	74,294,489.32
合计	577,404,056.71

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	117,373.37	2,021.53				119,394.90
合计	117,373.37	2,021.53				119,394.90

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山百洋	往来款	194,333,461.63	2年以内	33.66%	0.00
海南百洋	往来款	96,927,257.04	2年以内	16.79%	0.00
百嘉食品	往来款	89,803,324.64	2年以内	15.55%	0.00
百洋食品	往来款	66,811,992.61	3年以内、3年以上	11.57%	0.00
荆州百洋	往来款	43,130,351.20	3年以内、3年以上	7.47%	0.00
合计		491,006,387.12		85.04%	0.00

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	900,930,794.65	0.00	900,930,794.65	900,930,794.65	0.00	900,930,794.65
对联营、合营企业投资	185,986,820.06	0.00	185,986,820.06	187,351,420.33	0.00	187,351,420.33
合计	1,086,917,614.71	0.00	1,086,917,614.71	1,088,282,214.98	0.00	1,088,282,214.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
百洋食品	37,000,000.00					37,000,000.00	
百跃农牧	82,000,000.00					82,000,000.00	
北海钦国	22,000,000.00					22,000,000.00	
雨嘉食品	53,222,151.32					53,222,151.32	
百维生物	34,666,658.00					34,666,658.00	
湛江佳洋	45,200,000.00					45,200,000.00	
百丰饲料	7,258,671.61					7,258,671.61	
嘉盈生物	1,920,000.00					1,920,000.00	
佛山百洋	77,500,000.00					77,500,000.00	
百嘉食品	42,226,203.65					42,226,203.65	

海南百洋	43,300,000.00					43,300,000.00	
佳德信	73,913,650.00					73,913,650.00	
荆州百洋	1,000,000.00					1,000,000.00	
荣成海庆	10,200,000.00					10,200,000.00	
香港百洋	4,012,500.00					4,012,500.00	
日鑫海洋	110,622,993.11					110,622,993.11	
广西祥和顺	93,606,597.59					93,606,597.59	
日昇海洋	141,281,369.37					141,281,369.37	
百洋水产	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	900,930,794.65	0.00	0.00	0.00	0.00	900,930,794.65	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广西鸿生源环保股份有限公司	167,163,976.79			- 1,286,722.70						165,877,254.09	
青岛国信百洋水产产业发展基金合伙企业(有限合伙)	20,187,443.54			- 77,877.57						20,109,565.97	
小计	187,351,420.33			- 1,364,600.27						185,986,820.06	
合计	187,351,420.33			- 1,364,600.27						185,986,820.06	0.00

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	202,886,199.14	185,701,161.65	254,387,680.54	229,340,010.41
其他业务	69,817.78	2,455.70	63,234.24	
合计	202,956,016.92	185,703,617.35	254,450,914.78	229,340,010.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	0.00			
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

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	-1,364,600.27	-162,897.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	47,097.21	2,704.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	400,000.00	
合计	-917,503.06	-160,192.66

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-875.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,530,534.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	47,097.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,184,687.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	770,997.48	
减：所得税影响额	1,112,393.51	
少数股东权益影响额	74,661.02	
合计	11,345,387.11	--

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	1.30%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.02	0.02

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

无