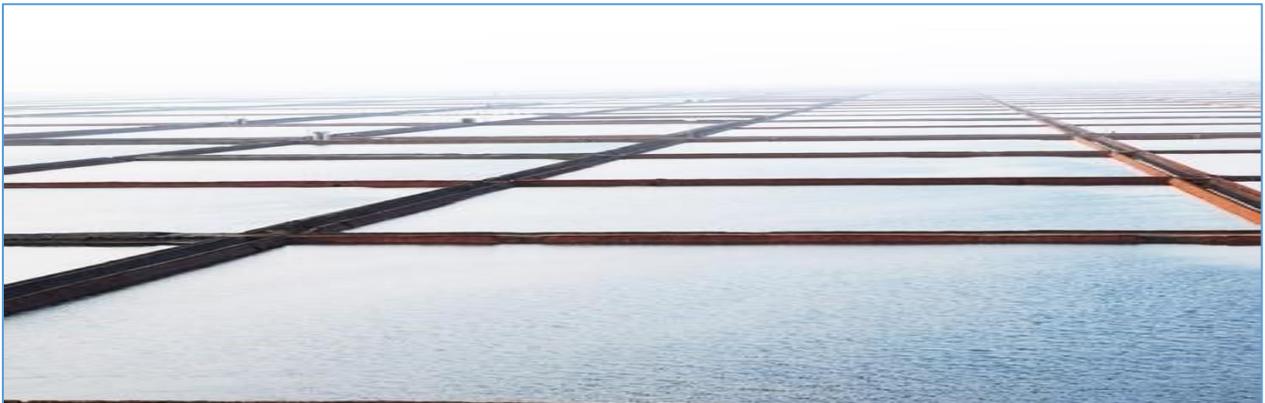




渤海水产

NEEQ: 872258

渤海水产股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



海南省省委书记来渤海水产海南基地 考察交流

2022年9月3日，海南省省委书记、省委应对疫情工作领导小组组长沈晓明到文昌市冯家湾现代化渔业产业园，对园区规划建设、招商引资和企业运行情况进行了了解，并对产业园区重点企业渤海水产育种基地进行调研。

渤海水产一直坚持科技引领、生态环保和节约集约理念，推动水产养殖与工业自动化深度融合，积极探索自动化智能化标准化水产养殖新模式，成为引领水产养殖业革命的标杆企业。

2022年滨州对虾开捕节顺利举办

2022年8月7日，由滨州市海洋发展和渔业局主办的2022年滨州对虾开捕节在北海经济开发区脊岭岛正式启动。副市长毕志伟出席活动，公司董事长张海民参加活动。

活动供应链管理团队代表与渤海水产股份有限公司等代表性企业签署盐田对虾产品供应合同，将通过线上线下联合运营，保障消费者买到新鲜的滨州对虾。

公司自成立以来保持特色与初心，打造“盐田”“脊岭岛”生态品牌，致力于为消费者提供可靠、健康食品。

渤海水产股份有限公司及旗下两家公司 认证为高新技术企业

2022年10月18日，渤海水产旗下子公司渤海水产育种（海南）有限公司通过海南省科学技术厅、海南省财政厅和国家税务总局海南省税务局一致认定，认证为高新技术企业，有效期三年；2022年12月12日，渤海水产股份有限公司和旗下子公司渤海水产科技（滨州）有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局一致认定，认证为高新技术企业，有效期三年。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	133

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张海民、主管会计工作负责人王丽君及会计机构负责人（会计主管人员）邢成博保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
食品质量安全控制风险	公司主营海产品的育种、育苗、养殖、加工、销售等业务，产品质量的安全影响着广大消费者的生活质量乃至生命安全；公司按照《中华人民共和国食品安全法》的规定，建立了食品安全控制标准，预防食品安全风险。但如果公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。
自然环境因素及环境污染风险	公司主营海产品的主要养殖环境为近海滩涂，产品的产量和规格均受到自然环境的影响。此外，人类活动的主要废气和污染排放物会流入海洋，势必对养殖环境造成一定影响。假设遭遇海洋污染或者极度恶劣天气等风险因素，公司的产量和效益会受到不利影响。
水产养殖病害发生和传播的风险	水产养殖品种的增加、养殖规模的不断扩大及国际间、区域间引种的频繁等活动都会使水生动物疫病的发生几率不断增加。水生动物赖以生存的水环境污染日益突出，由此导致水生动物养殖病害的问题日益严重。公司养殖海域不断扩大，养殖品种不断增加，如果养殖规范执行不力，不能及时预防、监测、治理，导致病情发生并大范围的扩散、传播，则会给公司水产养殖业带来较为严重的影响。

市场竞争加剧的风险	水产养殖行业集中度低，竞争较为充分，上至大型上市公司，下至农村个体工商户，竞争者数量庞大，随着国内外水产品市场需求持续增长，行业整合趋势已经出现。如果对虾养殖重大技术创新或过多企业介入该行业等情况发生，对虾产量将大幅增加，导致市场竞争加剧，从而造成产品价格下跌，进而对公司盈利造成不利影响。
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项治理制度，并针对内部控制中的不足采取了积极的改进措施。但因股份公司的成立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。
子公司山东汇泰饲料有限公司绿色无公害饲料开发加工项目尚未获得土地使用权	山东汇泰饲料有限公司绿色无公害饲料开发加工项目建设在租赁埕口盐化的土地之上，该租赁土地为农村荒地，用于公司项目建设还需申请办理土地征收和出让手续，因办理土地征收和出让手续时间周期较长，公司绿色无公害饲料开发加工项目的厂房、车间尚无法办理房屋产权证，相应土地也未办理土地使用权证等手续。公司正积极推动相关权证的办理工作，截至本年报披露日，公司尚未取得饲料加工厂土地权证以及厂房屋产权证的房屋产权证，会对饲料开发加工项目产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司	指	渤海水产股份有限公司
控股股东	指	汇泰实业控股有限公司
汇泰集团	指	汇泰控股集团股份有限公司
金山投资	指	滨州市金山投资中心（有限合伙）
泰和资本	指	滨州北海新区泰和民间资本管理有限公司
通威股份	指	通威股份有限公司
持股平台	指	滨州渤海股权投资中心（有限合伙）
汇泰渤海	指	汇泰渤海水产有限责任公司
香港公司	指	汇泰投资集团（香港）有限公司
BrodernaHanssons	指	BrodernaHanssonsIGoteborgExportAB 或哥德堡汉森兄弟出口有限公司
实际控制人、共同控制人	指	张大腾、张小飞
董事会	指	渤海水产股份有限公司董事会
监事会	指	渤海水产股份有限公司监事会
股东大会	指	渤海水产股份有限公司股东大会
公司章程	指	渤海水产股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转系统	指	全国股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
治理层	指	董事、监事
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
会计师事务所	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	渤海水产股份有限公司
证券简称	渤海水产
证券代码	872258
法定代表人	张海民

二、 联系方式

董事会秘书	付长玉
联系地址	山东省滨州市北海新区渤海水产
电话	0543-8333720
传真	0543-8333720
电子邮箱	fcy@huitaigroup.cn
公司网址	www.jsaqua.net
办公地址	山东省滨州市北海新区渤海水产
邮政编码	251907
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年3月28日
挂牌时间	2017年10月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-渔业-海水养殖-A0411
主要业务	水生植物种植；畜牧渔业饲料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；水产养殖；渔业捕捞；饲料生产；水产种苗进出口；货物进出口
主要产品与服务项目	南美白对虾等海产品的育种、育苗、养殖、加工和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	132,967,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（汇泰实业控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张大腾、张小飞，一致行动人为张大腾、张小飞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是
----	----	-------

		否变更
统一社会信用代码	913716000643949935	否
注册地址	山东省滨州市北海新区马山子镇高田	否
注册资本	132,967,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券		
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	光大证券		
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何寿福	夏洪波	陈阳飞
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	876,822,763.75	786,849,483.11	11.43%
毛利率%	10.87%	11.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,032,950.39	13,992,212.82	28.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,312,098.79	7,295,972.66	123.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.97%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.50%	2.04%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,237,440,968.98	1,054,124,029.55	17.39%
负债总计	796,441,217.67	680,505,184.46	17.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	414,029,680.67	347,888,135.52	19.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.05	1.93%
资产负债率%（母公司）	64.57%	64.19%	-
资产负债率%（合并）	64.36%	64.56%	-
流动比率	0.86	0.68	-
利息保障倍数	1.73	1.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	198,962,144.47	99,643,081.15	99.67%
应收账款周转率	9.31	9.73	-
存货周转率	5.41	5.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.39%	39.99%	-
营业收入增长率%	11.43%	11.39%	-
净利润增长率%	1.34%	-14.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	132,967,000	114,190,000	16.44%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,330,854.36
其他营业外收入和支出	-550,974.79
非经常性损益合计	1,779,879.57
所得税影响数	222,484.95
少数股东权益影响额（税后）	-163,456.98
非经常性损益净额	1,720,851.60

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下

简称“解释第 16 号”), 本公司自发布之日起执行, 根据《解释第 16 号》规定, 涉及所得税影响进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	解释第 16 号影响	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	4,167,575.66	24,774,080.33	28,941,655.99
递延所得税负债	-	25,519,859.68	25,519,859.68
未分配利润	98,019,902.55	-727,321.99	97,292,580.56
少数股东权益	25,730,709.57	-18,457.36	25,712,252.21

合并利润表项目	会计政策变更前 2021 年度金额	解释第 16 号影响	会计政策变更后 2021 年度金额
所得税费用	2,637,381.93	745,779.35	3,383,161.28
净利润	17,821,761.66	-745,779.35	17,075,982.31
归属于母公司所有者的 净利润(净亏损以“-” 号填列)	13,992,212.82	-727,321.99	13,264,890.83
少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)	3,829,548.84	-18,457.36	3,811,091.48

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	解释第 16 号影响	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	1,019,736.20	17,257,670.99	18,277,407.19
递延所得税负债	-	17,789,796.41	17,789,796.41
未分配利润	62,218,603.01	-532,125.42	61,686,477.59

母公司利润表项目	会计政策变更前 2021 年度金额	解释第 16 号影响	会计政策变更后 2021 年度金额
所得税费用	-12,147.35	532,125.42	519,978.07
净利润	2,765,309.42	-532,125.42	2,233,184.00

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是绿色无公害水产品供应商，拥有约 17 万亩的对虾养殖面积，专业的运营管理团队以及强大的技术服务团队，为周边市场批发商、零售商以及商超、食品加工企业提供优质的生态盐田虾鲜活及加工产品。公司建立了从育种、育苗、养殖、加工到销售完整的水产产业链，通过直接销售与集中销售两种营销方式开拓业务，收入来源为种虾、虾苗、鲜活对虾和加工海产品的销售。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 10 月 18 日，渤海水产育种（海南）有限公司认证为高新技术企业，有效期三年。 2022 年 12 月 12 日，渤海水产股份有限公司和旗下子公司渤海水产科技（滨州）有限公司认证为高新技术企业，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	148,795,263.15	12.02%	47,347,487.55	4.49%	214.26%

应收票据	-	0.00%	-	-	-
应收账款	95,815,459.83	7.74%	92,551,763.06	8.78%	3.53%
存货	148,343,132.63	11.99%	140,760,342.92	13.35%	5.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	350,165,140.13	28.30%	260,463,569.60	24.71%	34.44%
在建工程	34,394,423.57	2.78%	117,056,667.79	11.10%	-70.62%
无形资产	86,284,546.44	6.97%	58,671,118.96	5.57%	47.06%
商誉	49,749,105.31	4.02%	49,749,105.31	4.72%	0.00%
短期借款	215,635,588.41	17.43%	215,647,689.89	20.46%	-0.01%
长期借款	9,830,995.54	0.79%	5,126,294.20	0.49%	91.78%
预付账款	5,786,543.21	0.47%	10,352,150.19	0.98%	-44.10%
其他应收款	12,517,086.62	1.01%	19,521,260.55	1.85%	-35.88%
其他流动资产	3,102,004.71	0.25%	12,808,153.60	1.22%	-75.78%
长期应收款	17,101,919.74	1.38%	20,755,602.43	1.97%	-17.60%
生产性生物资产	9,679,964.15	0.78%	8,976,843.07	0.85%	7.83%
使用权资产	223,913,440.98	18.09%	198,192,642.62	18.80%	12.98%
其他非流动资产	7,326,366.09	0.59%	1,865,186.88	0.18%	292.80%
应付账款	185,083,901.98	14.96%	187,009,516.34	17.74%	-1.03%
其他应付款	28,452,482.75	2.30%	39,213,075.63	3.72%	-27.44%
资本公积	167,618,400.52	13.55%	127,792,383.52	12.12%	31.16%
未分配利润	114,178,285.61	9.23%	98,019,902.55	9.30%	16.48%
归属于母公司所有者权益合计	414,029,680.67	33.46%	347,888,135.52	33.00%	19.01%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额为 14,879.52 万元，同比增加 214.26%；主要原因是报告期内公司实施股权激励计划和员工持股计划，并收到拆迁补偿款，其中募集资金 5,726.99 万元。
- 2、固定资产期末余额为 35,016.51 万元，同比增加 34.44%；主要原因是现代渔业产业园已完工转入固定资产。
- 3、在建工程期末余额为 3,439.44 万元，同比减 70.62%；主要原因是现代渔业产业园项目结转固定资产。
- 4、无形资产期末余额为 8,628.45 万元，同比增加 47.06%；主要原因是公司根据繁育中心项目购入设施农业用地作为项目配套；海南公司根据育种基地建设购入建设用地。
- 5、长期借款期末余额为 983.09 万元，同比增加 91.78%；主要原因是瑞典子公司信用借款增加。
- 6、预付款项期末余额为 578.65 万元，同比减少 44.10%；主要原因是上期预付水面租金，本期已冲减租赁负债。
- 7、其他应收款期末余额为 1,251.71 万元，同比减少 35.88%；主要原因是本期收回对外出租海域租金。
- 8、其他流动资产期末余额为 310.20 万元，同比下降-75.78%，主要原因是渤海食品增值税进项税额留抵退税收回。
- 9、其他非流动资产期末余额 732.64 万元，同比增加 292.80%；主要原因是海南公司预付工程款重分类。
- 10、资本公积期末余额 16,761.84 万元，同比增加 31.36%；主要原因是定向发行限制性股票超出股本部分投资款计入资本公积及股份支付产生本期期权费用摊销。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	876,822,763.75	-	786,849,483.11	-	11.43%
营业成本	781,525,137.10	89.13%	694,625,440.28	88.28%	12.51%
毛利率	10.87%	-	11.72%	-	-
销售费用	11,195,452.94	1.28%	18,317,737.92	2.33%	-38.88%
管理费用	26,314,779.11	3.00%	28,830,453.59	3.66%	-8.73%
研发费用	15,081,707.57	1.72%	11,678,092.91	1.48%	29.15%
财务费用	27,703,639.98	3.16%	14,433,091.25	1.83%	91.95%
信用减值损失	-516,188.31	-0.06%	-1,658,758.52	-0.21%	-68.88%
资产减值损失	-11,880.75	0.00%	-3,788,652.94	-0.48%	-99.69%
其他收益	2,330,854.36	0.27%	2,342,875.49	0.30%	-0.51%
投资收益	6,577,852.84	0.75%	5,530,197.86	0.70%	18.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0.00%	1,399,057.36	0.18%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,790,831.03	2.49%	21,180,508.39	2.69%	2.88%
营业外收入	138,468.47	0.02%	327,779.47	0.04%	-57.76%
营业外支出	689,443.26	0.08%	1,049,144.27	0.13%	-34.29%
净利润	18,060,768.82	2.06%	17,821,761.66	2.26%	1.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本年度营业收入 87,682.28 万元，较上年增加 11.43%，主要原因是外塘养殖南美白对虾产量增加，销售收入增加；初加工海产品销售市场进一步拓展，初加工海产品销售收入增加。
- 2、营业成本：本年度营业成本 78,152.51 万元，较上年增加 12.51%，主要原因是外塘养殖南美白对虾虾苗投放数量增加，且对虾饲料价格同比上涨，从而导致营业成本上升。
- 3、销售费用：本年度销售费用为 1,119.55 万元，较上年减少 38.88%；主要原因是本年公司加强预算管理，控制销售费用各项开支。
- 4、研发费用：研发费用为 1,508.17 万元，较上年增加 29.15%，主要原因是本年度进一步加强育种等环节研发强度，研发费用增加。
- 5、财务费用：本年度财务费用 2,770.36 万元，较上年增加 91.95%，主要原因是是报告期内新增使用权资产，未确认融资费用增加；此外，银行借款利息支出同比增加。
- 6、信用减值损失：本年度信用减值损失为 51.62 万元，较上年减少 68.88%；主要原因是本期加强公司应收账款信用管理，加大较长账龄应收款项回款力度。
- 7、资产减值损失：本年度资产减值损失为 1.19 万元，较上年减少 99.69%；主要原因是本期加强公司存货管理，加大库龄较长存货销售力度。
- 8、投资收益：本年度投资收益为 6,577.9 万元，较上年增加 18.94%；主要原因是本期公司同广东海兴农集团有限公司合作育苗项目收益较上年增加。
- 9、资产处置收益：本年度资产处置收益为 0 元，较上年减少 100.00%；主要原因是上期融资租出海域使用权确认资产处置损益。
- 10、汇兑收益：本年度汇兑收益为 0 元，较上年减少 100.00%；主要原因是上期汇兑损益主要为偿还欧元借款产生，本期无汇兑损益。
- 11、营业外支出：本年度营业外支出 68.94 万元，较上年减少 34.29%，主要原因是本期公司集中清理报废固定资产产生的损失较上期减少

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	870,054,346.01	784,322,867.73	10.93%
其他业务收入	6,768,417.74	2,526,615.38	167.88%
主营业务成本	777,068,859.69	692,643,261.06	12.19%
其他业务成本	4,456,277.41	1,982,179.22	124.82%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
鲜活海产品	318,447,713.35	243,920,656.91	23.40%	24.40%	36.68%	-6.89%
其中：南美白对虾	279,043,789.85	202,323,272.94	27.49%	49.35%	42.82%	3.31%
虾苗	35,468,852.00	39,013,326.73	-9.99%	-47.88%	8.40%	-57.10%
鱼类	1,086,787.00	617,785.15	43.15%	44.97%	23.46%	9.90%
斑节虾	2,848,284.50	1,966,272.09	30.97%	698.84%	558.29%	14.74%
境外海产品	399,724,655.30	397,607,508.31	0.53%	-2.88%	-2.39%	-0.50%
初加工海产品	136,081,551.93	124,438,379.17	8.56%	28.46%	23.13%	3.96%
丰年虫卵	2,041,200.00	2,319,524.03	-13.64%	-76.05%	-40.77%	-67.70%
种虾	12,104,300.00	7,070,516.51	41.59%	957.24%	1,224.43%	-11.78%
饲料	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
其他	1,654,925.43	1,712,274.76	-3.47%	67.59%	44.29%	16.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、鲜活海产品本年度营业收入 31,844.78 万元，比上年同期增加 24.40%，主要原因是南美白对虾产量较上年同期增加，但由于鲜活对虾销售单价同比下降，叠加新开展小棚育苗业务处在探索阶段，导致部分亏损产生，影响毛利水平。
- 2、初加工海产品本年度营业收入 13,608.16 万元，比上年同期增加 28.46%，主要原因是公司加大初加工海产品销售力度，拓宽销售渠道，销售收入增加。
- 3、丰年虫卵本年度营业收入 204.12 万元，比上年同期减少 76.05%，主要原因是公司本期已将虫卵加工厂资产对外出租，将虫卵加工业务进行剥离，仅保留部分原料销售业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ICASverigeAB	63,722,495.35	7.27%	否
2	李荣军	27,324,271.10	3.12%	否

3	CoopSverigeABandMowiSwedenAB	23,929,515.32	2.73%	否
4	苏州市潜海进出口有限公司	17,179,666.62	1.96%	否
5	杨海朋	14,444,440.80	1.65%	否
合计		146,600,389.19	16.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	MowiSwedenABEUR	53,987,301.30	6.91%	否
2	SwedenSeafoodiGöteborgAB	45,918,354.68	5.88%	否
3	JPFoods	34,327,161.40	4.39%	否
4	GbgsFiskauktionsförening	27,397,761.50	3.51%	否
5	KungshamnSeafoodAB	25,246,927.53	3.23%	否
合计		186,877,506.41	23.91%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	198,962,144.47	99,643,081.15	99.67%
投资活动产生的现金流量净额	-96,895,070.11	-133,685,122.41	-27.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,990,431.44	-41,750,664.03	-61.70%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是南美白对虾、初加工海产品收入增加，海南公司收到拆迁补偿款。

2、投资活动产生的现金流量净额减少主要原因是上期建设现代渔业产业园区，本期主要为对虾育种平台投入，较上期工程款投入减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因是收到员工持股计划、股权激励款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
渤海水产育种（海南）有限公司	控股子公司	水产品种苗生产、销售	5500万元	88,251,725.10	50,504,691.86	17,897,212.00	7,371,218.00
渤海水产育苗（山东）有限公司	控股子公司	南美白对虾等水产品的种苗	1000万元	127,478,836.70	43,776,608.09	32,167,203.25	7,393,830.05

限公司		繁育和销售					
渤海水产（滨州）有限公司	控股子公司	海水养殖和销售海产品	2289万元	404,928,608.60	235,600,271.96	83,472,591.68	-1,616,131.15
山东汇泰饲料有限公司	控股子公司	水产品加工和销售	6000万元	86,227,425.95	9,512,079.16	35,669,044.00	-67,789.63
渤海水产食品（山东）有限公司	控股子公司	水产品加工和销售	6000万元	255,599,621.1	-53,588,164.27	137,760,328.3	-17,340,692.18
渤海水产（上海）有限公司	控股子公司	水产品销售	2000万元	-	-	-	-
渤海水产科技（滨州）有限公司	控股子公司	海水养殖	1000万元	13,018,335.83	3,913,402.23	15,322,901.8	839,677.72
汇泰投资集团（香港）有限公司	控股子公司	进出口贸易	7500万港币	128,583,354.19	71,405,009.01	399,724,655.30	1,441,341.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司的主营业务是南美白对虾的养殖、加工和销售。公司一直致力于优质水产品牌的建设，扩大“渤海水产”影响力；同时公司拥有行业顶尖的对虾养殖优秀人才，核心团队稳定，养殖经验丰富，内部控制健全。公司完成并购瑞典汉森公司后，进一步拓宽了市场和渠道资源；在未来的几年，公司会逐步完善苗种繁育和食品加工等产业环节。公司具备可持续经营能力，报告期内无对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	75,000,000	37,615,726.69
销售产品、商品，提供劳务	26,000,000	9,789,270.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	51,700,000	51,079,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	10,000,000	10,000,000
委托理财	-	-
出租	700,000	700,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、 公司为子公司提供担保 1,000 万元，是对子公司借款条件的必要补充，有利于公司子公司获取银行借款，补充子公司业务发展所需营运资金，不会对公司的生产经营产生不利影响。

2、 公司闲置虫卵设施出租给关联方利于公司持续发展，是合理的、必要的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年9月6日，公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《公司2022年员工持股计划（草案）》、《公司2022年股权激励计划（草案）》等相关议案，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了相关公告。2022年9月21日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。

2022年11月7日，公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《公司2022年员工持股计划（草案）（二次修订稿）》、《公司2022年股权激励计划（草案）（二次修订稿）》等相关议案，并披露了《股权激励计划（草案）（二次修订稿）》（公告编号：2022-071）、《员工持股计划（草案）（二次修订稿）》（公告编号：2022-073）相关公告。

2022年11月22日披露了《股权激励限制性股票授予公告》（公告编号：2022-086）。

2022年11月29日披露了《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2022-087）。公司2022年限制性股票激励计划授予激励对象8人，授予限制性股票数量13,460,000股，向滨州渤海股权投资中心（有限合伙）定向发行限制性股票5,317,000股。

2023年1月13日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的确认文件，新增股份限制性股票5,317,000股挂牌；2023年1月20日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的确认文件，新增股份限制性股票13,460,000股挂牌，同日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-005）。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月19日		权证办理	权证办理相关土地权证承诺	关于办理绿色无公害饲料开发加工项目土地权证的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月19日		发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月19日		发行	资金占用承诺	关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的承诺	正在履行中
公司	2020年12月28日		发行	募集资金使用承诺	定向发行募集资金仅用于工厂化养殖项目建设的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在上表所述情绪，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权【鲁（2019）无棣县不动产权第 0000881 号】	无形资产	抵押	3,658,896.22	0.30%	银行借款
土地使用权【鲁（2018）无棣县不动产权第 0004849 号】	无形资产	抵押	3,311,102.73	0.27%	银行借款
土地使用权【鲁（2019）无棣县不动产权第 0001502 号】	无形资产	抵押	930,864.63	0.08%	银行借款
土地使用权【鲁（2019）无棣县不动产权第 0005037 号】	无形资产	抵押	1,425,874.11	0.12%	银行借款
土地使用权【鲁（2019）无棣县不动产权第 0000882 号】	无形资产	抵押	5,216,566.25	0.42%	银行借款
总计	-	-	14,543,303.94	1.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因银行借款及授信所抵押的资产为公司自有土地，相关资产抵押未影响实际生产，同时公司运营一切正常，现金流足以按时偿还相关借款，不会对资产所有权产生影响，不会对公司正常生产经营产生不利影响。

(九) 调查处罚事项

涉嫌违法违规事项：

渤海水产股份有限公司（以下简称“渤海水产”或“公司”）2020 年第二次股票定向发行募集资金人民币 100,055,700 元。山东埭口盐化有限责任公司（以下简称“埭口盐化”）为挂牌公司渤海水产实际控制人张大腾、张小飞控制的企业。2021 年 4 月 15 日，埭口盐化短期拆借渤海水产募集资金 2,800 万元，并于 2021 年 4 月 30 日归还。还款当日，埭口盐化再次拆借募集资金 2,800 万元，后于 2021 年 5 月 13 日归还。针对上述资金拆借情况，渤海水产未能事前履行相关审议程序，也未及时披露相关公告。

处罚结果：

对公司实际控制人张小飞、张大腾采取口头警示的自律监管措施；给予渤海水产通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；给予董事长张海民、时任总经理兼任财务负责人刘明良通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

整改情况：

公司及相关责任主体非常重视上述问题，今后将严格按照《公司治理规则》《信息披露规则》《业务规则》等规则要求，规范公司治理，切实履行信息披露义务，杜绝类似问题再次发生。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	114,190,000	100%	0	114,190,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	99,330,000	86.97%	0	99,330,000	74.7027%
	董事、监事、高管	99,330,000	86.97%	0	99,330,000	74.7027%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	18,777,000	18,777,000	14.1215%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	13,460,000	13,460,000	10.1228%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		114,190,000	-	18,777,000	132,967,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、新增股东滨州渤海股权投资中心（有限合伙）持有限制性股票数量 5,317,000 股；
- 2、新增股东张海民持有限制性股票数量 1,600,000 股；
- 3、新增股东李金琛持有限制性股票数量 5,200,000 股；
- 4、新增股东刘曦持有限制性股票数量 2,400,000 股；
- 5、新增股东王丽君持有限制性股票数量 1,000,000 股；
- 6、新增股东刘明良持有限制性股票数量 800,000 股；
- 7、新增股东陈锚持有限制性股票数量 660,000 股；
- 8、新增股东陆峰持有限制性股票数量 800,000 股；
- 9、新增股东付长玉持有限制性股票数量 1,000,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	汇泰实业	99,000,000	0	99,000,000	75.74%	0	99,000,000	0	0
2	通威股份	10,390,000	0	10,390,000	7.95%	0	10,390,000	0	0
3	滨州渤海股权投资中心（有限合伙）	0	5,317,000	5,317,000	4.07%	5,317,000	0	0	0
4	李金琛	0	5,200,000	5,200,000	3.98%	5,200,000	0	0	0
5	金山投资	3,300,000	0	3,300,000	2.52%	0	3,300,000	0	0
6	刘曦	0	2,400,000	2,400,000	1.84%	2,400,000	0	0	0
7	张海民	0	1,600,000	1,600,000	1.22%	1,600,000	0	0	0
8	泰和资本	1,500,000	0	1,500,000	1.15%	0	1,500,000	0	0
9	王丽君	0	1,000,000	1,000,000	0.77%	1,000,000	0	0	0
10	付长玉	0	1,000,000	1,000,000	0.77%	1,000,000	0	0	0
合计		114,190,000	16,517,000	130,707,000	100%	16,517,000	114,190,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

汇泰实业和金山投资为同一控制下的关联方，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为汇泰实业控股有限公司，报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张大腾、张小飞，报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年9月22日	2023年1月13日	3.05	5,317,000	员工持股平台	-	16,216,850.00	山东省无棣县水产良种工程项目对虾联合育种平台项目建设

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	100,055,700.00	25,263,864.98	64,074.79	否	-	否	-	0	不适用
2	16,216,850.00	0	16,219,081.13	否	-	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2020年第二次股票定向发行募集资金10,005.57万元，报告期内投入募投项目2,526.39万元，截至2022年12月31日，公司投入募投项目合计100,06.70万元，全部投入工厂化养殖项目，募集资金结余金额64,074.79元。

募集资金于2022年11月28日全部募集到位，截止2022年12月31日募集资金暂未投入项目建设，收到结存利息2,590.13元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	信用社无棣支行	银行	5,000,000.00	2023年3月14日	2024年3月13日	年利率4.35%
2	担保贷款	兴业银行滨州分行	银行	100,000,000.00	2022年6月8日	2023年6月7日	年利率5.44%
3	担保贷款	兴业银行滨州分行	银行	60,000,000.00	2022年6月14日	2023年6月13日	年利率5.44%
4	抵押贷款	农业银行无棣支行	银行	36,340,000.00	2023年1月9日	2030年1月8日	年利率3.90%
5	抵押贷款	交通银行	银行	10,000,000.00	2022年9月15日	2023年9月4日	年利率4.56%
6	抵押贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2023年2月25日	2023年2月24日	年利率4.56%
7	保证借款	SEBBank	银行	7,327,476.98	2023年3月14日	-	年利率1.8%
合计	-	-	-	228,667,477.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张海民	董事长	男	否	1974年3月	2021年1月20日	2023年5月10日
张海民	董事	男	否	1974年3月	2020年11月21日	2023年5月10日
李明春	董事	男	否	1973年12月	2020年5月11日	2023年5月10日
李金琛	董事	男	否	1969年10月	2020年5月11日	2023年5月10日
李金琛	总经理	男	否	1969年10月	2022年4月27日	2023年5月10日
李金琛	财务负责人	男	否	1969年10月	2023年2月1日	2023年5月10日
张小飞	董事	男	否	1990年8月	2020年5月11日	2023年5月10日
张小飞	副总经理	男	否	1990年8月	2021年1月20日	2023年2月1日
王尚文	董事	男	否	1963年9月	2021年2月4日	2022年4月27日
刘曦	董事	女	否	1982年1月	2022年5月17日	2023年5月10日
张大腾	监事会主席	男	否	1990年8月	2020年5月11日	2023年5月10日
魏晓梅	监事	女	否	1985年5月	2020年5月11日	2023年5月10日
张弛	监事	男	否	1984年6月	2020年5月11日	2023年5月10日
刘明良	总经理	男	否	1976年10月	2020年5月11日	2022年4月27日
刘明良	副总经理	男	否	1976年10月	2022年4月27日	2023年5月10日
张骏	副总经理	男	否	1990年12月	2020年5月11日	2023年2月1日
陆峰	副总经理	男	否	1974年8月	2021年4月29日	2023年5月10日
陈锚	副总经理	男	否	1975年12月	2021年8月23日	2023年5月10日
李义军	副总经理	男	否	1972年12月	2023年2月1日	2023年5月10日
王丽君	常务副总经理	男	否	1967年11月	2021年8月23日	2023年2月1日
王丽君	财务负责人	男	否	1967年11月	2021年8月23日	2023年2月1日
付长玉	董事会秘书	男	否	1989年12月	2020年5月11日	2023年5月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止至报告期末，董事、副总经理张小飞为公司实际控制人；监事张大腾兼任公司控股股东汇泰实业控股有限公司的执行董事和金盛海洋副董事长、常务副总经理、董事会秘书，为公司实际控制人；董事张海民先生兼任汇泰实业控股有限公司总经理和汇泰控股集团股份有限公司总经理。

除此之外，现任董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

王尚文	董事	离任	无	辞职	-
刘明良	总经理	离任	副总经理	公司组织架构调整	-
李金琛	董事	新任	董事 总经理 财务负责人	聘任	-
刘曦	无	新任	董事	聘任	-
李义军	无	新任	副总经理	聘任	-
王丽君	财务负责人 副总经理	离任	审计监察部部长	公司组织架构调整	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	是	1
董事会秘书	否	-
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李金琛	董事 总经理	0	5,200,000	5,200,000	3.9107%	0	5,200,000
刘曦	董事	0	2,400,000	2,400,000	1.8050%	0	2,400,000
李义军	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	7,600,000	5.7157%	0	7,600,000

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李金琛先生，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。1990年9月至1998年10月，历任山东埭口盐场财务处会计、企管处副处长、处长；1998年10月至2004年8月，任无棣县生物工程有限公司总经理助理；2004年8月至2015年8月，任埭口盐化副总经理；2015年8月至2023年3月10日，任汇泰股份（包括汇泰有限）董事；2015年8月至2020年5月，任汇泰股份（包括汇泰有限）总经理；2017年4月至今，任渤海水产董事；2022年4月至今，任渤海水产总经理；2023年2月至今，任渤海水产财务负责人。

刘曦女士：女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。2007年12月入职通威集团监察部，2016年5月-2017年3月任通威集团有限公司监察部部长助理；2017年3月-2019年2月任通威集团有限公司监察部副部长；2019年2月至今任通威股份有限公司发展部部长。

李义军先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年3月至1998年8月，任天津市水产生物技术开发中心试验站站长；1998年9月至2002年2月，任海南省海富水产养殖有限公司技术总监；2002年3月至2006年3月，历任海南省昌江南疆生物技术有限公司林旺基地主管技术员、场长、公司东线分公司总经理、技术总监；2006年3月至2017年10月，任海南省昌江南疆生物技术有限公司总经理；2017年11月至2019年2月，任山东金盛水产股份有限公司副总经理；2019年8

月至 2020 年 10 月，任海南省昌江南疆生物技术有限公司董事长；2020 年 10 月至 2022 年 12 月，任海南信邦种业有限公司执行董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张海民	董事长	0	1,600,000	0	0		-
李金琛	董事 总经理 财务负责人	0	5,200,000	0	0		-
刘曦	董事	0	2,400,000	0	0		-
刘明良	副总经理	0	800,000	0	0		-
陈锚	副总经理	0	660,000	0	0		-
陆峰	副总经理	0	800,000	0	0		-
付长玉	董事会秘书	0	1,000,000	0	0		-
王丽君	时任财务负责人	0	1,000,000	0	0		-
合计	-	0	13,460,000	0	0	-	-
备注	报告期内公司实施了股权激励计划，授予限制性股票合计 13,460,000 股,于 2023 年 1 月 20 日完成限制性股票挂牌登记。						

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中国注册会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	53	-	11	42
生产人员	115	59	-	174
销售人员	42	-	12	30
技术人员	36	-	1	35
财务人员	19	4	-	21
行政人员	37	-	12	25
采购人员	5	4	-	9
员工总计	307	67	36	336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	3
本科	43	63
专科	99	68
专科以下	159	201
员工总计	307	336

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司目前将致力于探索建立、完善各类配套规章制度，细化岗位考核，规范奖惩，建立起一套完善的员工岗位薪酬绩效考核体系，并加强对员工实施岗位动态考核。绩效考核的结果要作为职级升降、薪资涨落的重要依据；对不胜任工作或未能竞争到岗位的人员，应对其进行在岗培训、转岗安置或解除聘约（或岗位合同）。逐步建立、完善能上能下、能进能出、鼓励创新、鼓励创业的用人机制，打破工种终身制，从不同类型、不同层次的人才实际和需求出发，建立各具特色的绩效考核机制，切实解决“人不得其事，事不得其人，用不得其长”的人才浪费与闲置问题，保持员工队伍的生机与活力。

2. 培训计划

为适应行业发展，提高员工专业技术水平、管理能力，公司结合本公司实际情况，制定了《年度培训计划》，以保证培训活动的开展。建立系统、完善的员工培训制度，引入新观念和新机制，形成企业按需培训和员工自主学习相结合，培训与考核、使用、待遇相结合的激励机制。另一方面针对经营管理、工程技术、生产操作人员的不同特点和岗位需要，建立员工分类分层次培训制度。

3. 报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司严格遵循已经制定的《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，制定了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司“三会”及管理层人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

□是 √否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立自主的经营能力。具体如下：

1. 业务独立

公司通过构筑育种、育苗、饲料、养殖、加工、销售的纵向一体化产业链，生态养殖、规模经营，为消费者提供安全、绿色、健康及高性价比的对虾、鱼等名优产品。公司建立了完善的法人治理结构，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能够独

立面向市场。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司实际控制人已签署承诺书，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2. 资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的财产所有权或使用权。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有基建工程部、安全环保部、质量检测部、生产技术部、采购部、行政部、财务管理部、人力资源部、战略发展部、销售部、市场部、证券法务部、审计监察部等职能管理部门。公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理职权。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司目前的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，根据自身的实际情况而制定的。符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。</p> <p>1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p>	

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

4. 专项自查

我公司就 2022 年度开展专项行动中的自查及自我规范情况如下：

(1) 公司基本情况

公司挂牌日期为 2017 年 10 月 20 日，属性为民营企业；

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与他人签署一致行动协议的情况；

公司控股股东不存在股份被冻结的情形。

(2) 内部制度建设情况健全

(3) 机构设置情况

公司董事会共 5 人，监事会共 3 人，其中职工代表监事 1 人。公司高级管理人员共 7 人，其中 1 人兼任董事；

公司未聘任独立董事；

公司设置有内部审计部门；

公司未设置以下机构：审计委员会，提名委员会，薪酬与考核委员会，战略发展委员会。

(4) 决策程序运行情况

2022 年公司董事会召开会议 3 次，监事会召开会议 6 次，股东大会召开会议 5 次；

公司股东大会未实行累计投票制，不存在需要进行网络投票的情形；三会召集、召开、表决不存在特殊情况。

(5) 其他需要说明的情况

2022 年公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况；

2022 年公司及控股子公司不存在违规担保事项；

2022 年公司不存在违规关联交易情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已在 2018 年 4 月 13 日第一届董事会第十一次会议及 2017 年年度股东大会审议通过并披露《年度报告差错责任追究制度》。2020 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于制定〈渤海水产股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《渤海水产股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	川华信审（2023）第 0063 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号		
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何寿福 2 年	夏洪波 2 年	陈阳飞 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬	75 万元		

审计报告

川华信审（2023）第 0063 号

渤海水产股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了渤海水产股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

四川华信（集团）会计师事务所中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国·成都中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		148,795,263.15	47,347,487.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		95,815,459.83	92,551,763.06
应收款项融资		1,300,000.00	1,600,000.00
预付款项		5,786,543.21	10,352,150.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,517,086.62	19,521,260.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		148,343,132.63	140,760,342.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,653,682.70	3,434,354.23
其他流动资产		3,102,004.71	12,808,153.60
流动资产合计		419,313,172.85	328,375,512.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		17,101,919.74	20,755,602.43
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,977.36	23,263.03
投资性房地产			
固定资产		350,165,140.13	260,463,569.60
在建工程		34,394,423.57	117,056,667.79
生产性生物资产		9,679,964.15	8,976,843.07
油气资产			
使用权资产		223,913,440.98	198,192,642.62

无形资产		86,284,546.44	58,671,118.96
开发支出		2,491,487.80	
商誉		49,749,105.31	49,749,105.31
长期待摊费用		5,034,310.10	5,826,942.10
递延所得税资产		31,967,114.46	4,167,575.66
其他非流动资产		7,326,366.09	1,865,186.88
非流动资产合计		818,127,796.13	725,748,517.45
资产总计		1,237,440,968.98	1,054,124,029.55
流动负债：			
短期借款		215,635,588.41	215,647,689.89
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		15,000,000.00	
应付账款		185,083,901.98	187,009,516.34
预收款项			
合同负债		1,629,894.19	691,205.23
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		14,389,603.82	18,207,468.30
应交税费		4,061,176.10	2,769,947.36
其他应付款		28,452,482.75	39,213,075.63
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		23,610,110.43	22,827,866.89
其他流动负债		146,563.74	55,296.42
流动负债合计		488,009,321.42	486,422,066.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		9,830,995.54	5,126,294.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		212,908,032.37	181,331,010.57
长期应付款		44,739,030.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,483,687.03	7,625,813.63
递延所得税负债		29,470,150.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,431,896.25	194,083,118.40
负债合计		796,441,217.67	680,505,184.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本		132,967,000.00	114,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,618,400.52	127,792,383.52
减：库存股			
其他综合收益		-9,553,573.88	972,671.34
专项储备		759,144.97	
盈余公积		8,060,423.45	6,913,178.11
一般风险准备			
未分配利润		114,178,285.61	98,019,902.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		414,029,680.67	347,888,135.52
少数股东权益		26,970,070.64	25,730,709.57
所有者权益（或股东权益）合计		440,999,751.31	373,618,845.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,237,440,968.98	1,054,124,029.55

法定代表人：张海民主管会计工作负责人：王丽君会计机构负责人：邢成博

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		107,352,500.21	6,270,934.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		75,071,687.69	47,076,343.56
应收款项融资			1,600,000.00
预付款项		520,599.87	5,057,280.40
其他应收款		299,214,554.90	293,817,917.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,686,989.08	6,733,786.68
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		100,598.34	100,598.34
流动资产合计		484,946,930.09	360,656,861.28
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		292,653,098.32	292,653,098.32

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,582,524.41	13,273,711.59
在建工程		18,359,287.13	446,542.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		156,584,809.61	138,061,367.90
无形资产		68,295,040.67	47,272,724.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,333,644.59	2,729,372.87
递延所得税资产		20,759,887.24	1,019,736.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		576,568,291.97	495,456,554.45
资产总计		1,061,515,222.06	856,113,415.73
流动负债：			
短期借款		195,211,872.14	205,222,588.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	
应付账款		124,755,884.44	64,909,797.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,361,473.96	1,600,563.31
应交税费		221,712.21	26,173.55
其他应付款		159,474,281.95	134,819,358.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,660,063.58	15,692,425.23
其他流动负债			
流动负债合计		510,685,288.28	422,270,906.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		149,638,148.75	126,625,946.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,527,000.18	632,400.14
递延所得税负债		20,537,276.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,702,425.47	127,258,346.22
负债合计		685,387,713.75	549,529,252.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本		132,967,000.00	114,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,088,399.21	123,262,382.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,060,423.45	6,913,178.11
一般风险准备			
未分配利润		72,011,685.65	62,218,603.01
所有者权益（或股东权益）合计		376,127,508.31	306,584,163.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,061,515,222.06	856,113,415.73

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		876,822,763.75	786,849,483.11
其中：营业收入		876,822,763.75	786,849,483.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		863,412,570.86	769,493,693.97
其中：营业成本		781,525,137.10	694,625,440.28
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		1,591,854.16	1,608,878.02
销售费用		11,195,452.94	18,317,737.92
管理费用		26,314,779.11	28,830,453.59
研发费用		15,081,707.57	11,678,092.91
财务费用		27,703,639.98	14,433,091.25
其中：利息费用		28,971,758.25	21,160,765.36
利息收入		578,396.97	1,163,056.37
加：其他收益		2,330,854.36	2,342,875.49
投资收益（损失以“-”号填列）		6,577,852.84	5,530,197.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-516,188.31	-1,658,758.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,880.75	-3,788,652.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	1,399,057.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,790,831.03	21,180,508.39
加：营业外收入		138,468.47	327,779.47
减：营业外支出		689,443.26	1,049,144.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,239,856.24	20,459,143.59
减：所得税费用		3,179,087.42	2,637,381.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,060,768.82	17,821,761.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,060,768.82	17,821,761.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,818.43	3,829,548.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,032,950.39	13,992,212.82
六、其他综合收益的税后净额		-9,767,100.25	972,671.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,767,100.25	972,671.34
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-9,767,100.25	972,671.34
（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		-9,767,100.25	972,671.34
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,293,668.57	18,794,433.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,265,850.14	14,964,884.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,818.43	3,829,548.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.12

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.12
------------------	--	------	------

法定代表人：张海民主管会计工作负责人：王丽君会计机构负责人：邢成博

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		242,329,550.11	149,180,785.71
减：营业成本		182,670,624.11	100,414,912.68
税金及附加		199,064.04	164,920.32
销售费用		1,250,700.62	1,625,746.46
管理费用		15,729,246.34	15,030,040.16
研发费用		9,458,723.02	7,644,645.96
财务费用		22,537,352.93	16,110,568.57
其中：利息费用		22,603,034.62	16,281,603.26
利息收入		106,208.56	191,211.69
加：其他收益		1,161,959.96	732,270.40
投资收益（损失以“-”号填列）			-5,877,557.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,231.66	-97,178.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		756,938.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,399,506.24	2,947,485.63
加：营业外收入		2,441.58	16,871.06
减：营业外支出		206,135.97	211,194.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,195,811.85	2,753,162.07
减：所得税费用		723,358.45	-12,147.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,472,453.40	2,765,309.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,472,453.40	2,765,309.42
（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		11,472,453.40	2,765,309.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		886,865,213.37	756,538,715.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,357,486.38	2,501,264.91
收到其他与经营活动有关的现金		75,409,626.98	3,639,969.06
经营活动现金流入小计		971,632,326.73	762,679,949.05
购买商品、接受劳务支付的现金		629,517,407.18	520,241,328.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,290,384.81	97,372,497.99
支付的各项税费		11,764,394.57	12,445,963.99
支付其他与经营活动有关的现金		26,097,995.70	32,977,077.23
经营活动现金流出小计		772,670,182.26	663,036,867.90
经营活动产生的现金流量净额		198,962,144.47	99,643,081.15
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,577,852.84	5,274,547.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			333,871.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,122,442.44
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		14,577,852.84	7,730,861.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,472,922.95	141,415,983.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,472,922.95	141,415,983.65
投资活动产生的现金流量净额		-96,895,070.11	-133,685,122.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,499,850.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		219,704,701.34	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		278,204,551.34	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		215,058,379.80	95,879,594.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,104,362.98	6,792,084.18
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		67,032,240.00	149,078,985.69
筹资活动现金流出小计		294,194,982.78	251,750,664.03
筹资活动产生的现金流量净额		-15,990,431.44	-41,750,664.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		371,132.68	-107,170.81
五、现金及现金等价物净增加额		86,447,775.60	-75,899,876.10
加：期初现金及现金等价物余额		47,347,487.55	123,247,363.65
六、期末现金及现金等价物余额		133,795,263.15	47,347,487.55

法定代表人：张海民主管会计工作负责人：王丽君会计机构负责人：邢成博

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,929,960.21	101,325,621.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,099,243.04	2,531,803.17
经营活动现金流入小计		225,029,203.25	103,857,424.45
购买商品、接受劳务支付的现金		61,996,729.10	41,881,666.79
支付给职工以及为职工支付的现金		13,993,878.67	10,341,555.89
支付的各项税费		372,997.16	563,836.80

支付其他与经营活动有关的现金		14,526,326.38	16,355,982.15
经营活动现金流出小计		90,889,931.31	69,143,041.63
经营活动产生的现金流量净额		134,139,271.94	34,714,382.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,669.90	2,122,442.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,669.90	2,122,442.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,108,161.68	27,814,193.73
投资支付的现金			161,926,609.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,108,161.68	189,740,803.57
投资活动产生的现金流量净额		-47,030,491.78	-187,618,361.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,269,850.00	
取得借款收到的现金		195,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,987,079.30	
筹资活动现金流入小计		273,256,929.30	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,729,212.16	6,425,622.95
支付其他与筹资活动有关的现金		58,554,931.50	105,031,581.27
筹资活动现金流出小计		274,284,143.66	141,457,204.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,027,214.36	58,542,795.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		86,081,565.80	-94,361,182.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,270,934.41	100,632,116.94
六、期末现金及现金等价物余额		92,352,500.21	6,270,934.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	114,190,000.00				127,792,383.52		972,671.34		6,913,178.11		98,019,902.55	25,730,709.57	373,618,845.09
加：会计政策变更											-727,321.99	-18,457.36	-745,779.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	114,190,000.00				127,792,383.52		972,671.34		6,913,178.11		97,292,580.56	25,712,252.21	372,873,065.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,777,000.00				39,826,017.00		-9,767,100.25		1,147,245.34		16,885,705.05	1,257,818.43	68,126,685.57
（一）综合收益总额							-9,767,100.25				18,032,950.39	27,818.43	8,293,668.57
（二）所有者投入和减少资本	18,777,000.00				39,826,017.00							1,230,000.00	59,833,017.00
1. 股东投入的普通股	18,777,000.00				38,492,850.00							1,230,000.00	58,499,850.00

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				1,333,167.00									1,333,167.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,147,245.34	-1,147,245.34				
1. 提取盈余公积								1,147,245.34	-1,147,245.34				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	132,967,000.00			167,618,400.52		- 8,794,428.91		8,060,423.45		114,178,285.61	26,970,070.64	440,999,751.31
----------	----------------	--	--	----------------	--	-------------------	--	--------------	--	----------------	---------------	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	114,190,000.00				145,064,797.23				6,636,647.17		84,304,220.67	4,628,747.02	354,824,412.09
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	114,190,000.00				145,064,797.23				6,636,647.17		84,304,220.67	4,628,747.02	354,824,412.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-17,272,413.71		972,671.34		276,530.94		13,715,681.88	21,101,962.55	18,794,433.00
(一) 综合收益总额							972,671.34				13,992,212.82	3,829,548.84	18,794,433.00
(二) 所有者投入和减少资本					-17,272,413.71							17,272,413.71	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-17,272,413.71							17,272,413.71	

(三) 利润分配								276,530.94		-276,530.94		
1. 提取盈余公积								276,530.94		-276,530.94		
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							663,959.78					663,959.78
2. 本期使用							663,959.78					663,959.78
(六) 其他												
四、本年期末余额	114,190,000.00				127,792,383.52		972,671.34		6,913,178.11	98,019,902.55	25,730,709.57	373,618,845.09

法定代表人：张海民主管会计工作负责人：王丽君会计机构负责人：邢成博

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	114,190,000.00				123,262,382.21				6,913,178.11		62,218,603.01	306,584,163.33
加：会计政策变更											-532,125.42	-532,125.42
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,190,000.00				123,262,382.21				6,913,178.11		61,686,477.59	306,052,037.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,777,000.00				39,826,017.00				1,147,245.34		10,325,208.06	70,075,470.40
（一）综合收益总额											11,472,453.40	11,472,453.40
（二）所有者投入和减少资本	18,777,000.00				39,826,017.00							58,603,017.00
1. 股东投入的普通股	18,777,000				38,492,850.00							57,269,850.00
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					1,333,167.00							1,333,167
4. 其他												
（三）利润分配									1,147,245.34		-1,147,245.34	
1. 提取盈余公积									1,147,245.34		-1,147,245.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	132,967,000.00				163,088,399.21				8,060,423.45		72,011,685.65	376,127,508.31

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	114,190,000.00				123,262,382.21				6,636,647.17		59,729,824.53	303,818,853.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,190,000.00				123,262,382.21				6,636,647.17		59,729,824.53	303,818,853.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									276,530.94		2,488,778.48	2,765,309.42
（一）综合收益总额											2,765,309.42	2,765,309.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								276,530.94		-276,530.94		
1. 提取盈余公积								276,530.94		-276,530.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	114,190,000.00				123,262,382.21			6,913,178.11		62,218,603.01		306,584,163.33

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

渤海水产股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东金盛水产有限公司（以下简称“金盛水产公司”）整体变更设立的股份有限公司，2017年4月12日，金盛水产公司通过股东会决定，金盛水产公司整体变更设立山东金盛水产股份有限公司（以下简称“金盛股份公司”），总股本以金盛水产公司截止2017年2月28日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产12,758.45万元，按1:0.24比例折股，其中：股本3,100.00万元，资本公积9,658.45万元。2017年5月10日，经滨州市工商行政管理局核发山东金盛水产股份有限公司企业法人营业执照（统一社会信用代码：913716000643949935）；法定代表人：张海民。

2018年5月3日，金盛股份公司召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本3,100万股为基数，向全体股东每10股转增23股，总股本增至10,230万股。

2018年7月13日，经滨州市工商行政管理局核准，企业名称变更为渤海水产股份有限公司，行业及行业代码：海水养殖 A0411。

2020年5月26日，公司向滨州北海新区泰和民间资本管理有限公司定向增发150万股，增发价7元每股，增发后股本为10,380.00万股。

2020年8月25日，股东汇泰控股集团股份有限公司将持有的本公司9,900万股股份（占公司总股本的95.38%），转让给汇泰实业控股有限公司，转让后汇泰实业控股有限公司持有公司95.38%的股份，成为公司的控股股东，公司实际控制人不发生变更。

2020年11月26日，公司向通威股份有限公司定向增发1,039万股，增发价9.63元每股，增发后股本为11,419万股。

2022年9月21日，公司向符合条件的李金琛、刘曦、张海民、王丽君、付长玉、刘明良、陆峰、陈锚等8名激励对象授予1,360.00万股限制性股票，授予价格为3.05元/股。2022年11月28日，公司实际收到8名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款共计人民币4,105.30万元，其中计入股本人民币1,346.00万元，计入资本公积人民币2,759.30万元，增发后股本为12,765万股。本次股本变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的华信验字[2022]第0115号验资报告验证。

2022年9月21日，公司向滨州渤海股权投资中心（有限合伙）授予535.00万股限制性股票，授予价格为3.05元/股；2022年11月28日，公司实际收到滨州渤海股权投资中心（有限合伙）以货币资金缴纳的限制性股票认购款共计人民币1,621.69万元，其中计入股本人民币531.70万元，计入资本公积人民币1,089.99万元，增发后股本为13,296.70万股。本次股本变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的华信验字[2022]第0116号验资报告验证。

截至2022年12月31日，本公司股本结构情况如下：

单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)
1	汇泰实业控股有限公司	99,000,000.00	74.46
2	通威股份有限公司	10,390,000.00	7.81
3	滨州市金山投资公司（有限合伙）	3,300,000.00	2.48
4	滨州北海新区泰和民间资本管理有限公司	1,500,000.00	1.13
5	滨州渤海股权投资中心（有限合伙）	5,317,000.00	4.00
6	李金琛	5,200,000.00	3.91
7	刘曦	2,400,000.00	1.81
8	张海民	1,600,000.00	1.20
9	王丽君	1,000,000.00	0.75
10	付长玉	1,000,000.00	0.75
11	刘明良	800,000.00	0.60
12	陆峰	800,000.00	0.60
13	陈锚	660,000.00	0.50
合计		132,967,000.00	100.00

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为滨州市北海新区马山子镇高田，组织形式为股份有限公司，总部位于滨州市北海新区马山子镇高田。

3、公司的业务性质、主要经营活动

本公司属海洋渔业。本公司经营范围：一般项目：水生植物种植；畜牧渔业饲料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：水产养殖；渔业捕捞；饲料生产；水产苗种进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司主要经营活动包括：海水养殖（对虾、海参等）；丰年虫（卵）养殖、加工、销售；生产、销售配合饲料（水产）。

4、第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东为汇泰实业控股有限公司，实际控制人为张大腾、张小飞。股东大会是本公司的最高权力机构，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利。本公司设董事会，董事会由五名董事组成；本公司设监事会，其成员为三人，由股东监事 2 人，职工监事 1 人组成。本公司的主要职能部门包括研发部、销售部和财务部。

5、财务报告的批准报出者

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于 2023 年 4 月 25 日经公司第二届董事会第二十五次会议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

(1) 本期纳入合并范围一级子公司 8 家，列示如下：

序号	子公司名称	简称	下设子公司（家）	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	渤海水产育种（海南）有限公司	海南育种	1	100.00	100.00
2	渤海水产育苗（山东）有限公司	山东育苗		100.00	100.00
3	渤海水产（滨州）有限公司	滨州水产		89.30	89.30
4	山东汇泰饲料有限公司	汇泰饲料		100.00	100.00
5	渤海水产食品（山东）有限公司	渤海食品		100.00	100.00
6	渤海水产（上海）有限公司	上海水产		100.00	100.00
7	渤海水产科技（滨州）有限公司	滨州水产		70.00	70.00
8	汇泰投资集团（香港）有限公司	香港投资	1	100.00	100.00
	合计		2		

(2) 本期新增纳入合并的一级子公司

无。

(3) 本期注销的一级子公司

无。

(4) 本期吸收合并、处置的一级子公司

无。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于“附注三”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力和财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策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、内部往来及未实现内部交易损益均已在合并财务报表编制时予以抵销。

2.合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础，自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3.处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权按照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的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于原有子公司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。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.少数股权变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币交易

1. 本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司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：本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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：本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④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

本公司对该类金融资产以公允价值进行后续计量，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2.金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

③本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）金融资产的减值

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款以及应收款项采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备，其他金融资产如其他应收仍采用“三阶段”模型计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项，本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵等方法计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司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

按信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计：

组合类型	款项性质及风险特征	按组合计提坏账准备的计提方法
无风险组合	结算期内的应收票据或信用证（不含商业承兑汇票）、预付款项、应收保证金及押金；将以工程项目支出报销冲账的工程建设项目借支备用金，以及其他有充分证据表明无风险的应收政府部门款项以及其他有充分证据表明无风险的应收款项等。	不计提
除上述款项外的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备	预期信用损失

账龄组合中，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00

账龄	应收账款计提比例（%）
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3年以上	50.00

应收票据中的商业承兑汇票执行与应收账款相同的坏账准备计提方法。

债权投资、其他债权投资，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

2.存货成本及发出计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

权益法核算时，长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期营业外收入，同时调整

长期股权投资的成本。

权益法核算下长期股权投资的持有期间内，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，本公司按照应享有或应分担的份额计入资本公积，并同时调整长期股权投资的账面价值。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，则不形成重大影响。公司持有被投资单位 20%以下表决权股份，但符合下列条件之一时，公司将综合考虑所有事实和情况，对是否具有重大影响进行判断：：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出；自行建造的投资性房地产成本由为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。出租建筑物的折旧政策与固定资产中房屋建筑物的折旧政策相同，出租土地的摊销政策与无形资产中土地使用权的摊销政策相同。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备及其他	3	5.00	4.75

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 生物资产

1. 生物资产确认条件

生物资产是指有生命的动物和植物，生物资产同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产类别：公司生物资产主要是生产性生物资产和消耗性生物资产，其中：生产性生物资产包括：种虾。公司的生物资产按照历史成本计价。

南美白对虾、斑节虾：养殖周期一般短于一个经营周期（年），养殖成本包括租赁土地及水面成本、养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗

及其他必要的成本等。

种虾：养殖周期一般为 1 年，养殖成本包括养殖池维修成本、折旧费、养殖人工成本、饲料成本、捕捞成本、能源消耗及其他必要的成本等。因育种循环繁育，当年归集其成本，于次年按照 6 个月摊销计入消耗性生物资产。

虾苗：当年归集人工、折旧及饲料等成本。

3.生物性生物资产的后续计量

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定使用寿命、残值率、折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种虾	1 年	0.00	养殖当年摊销完毕

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	20-50	0.00	2.00-5.00
专利权	10-20	0.00	4.75-9.50
海域使用权	5-20	0.00	5.00-20.00

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变

化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。具体而言，公司的研究开发分为针对科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动和对于细分市场品种研究的具体研发活动。其中，科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，因其目标明确且能预测品种配组成功率，该类项目在亲本观察期开始立项，对育种成功前发生的费用均予以资本化，待项目完结后将成本按市值比例分摊计入品种权的成本；在品种配组成功后，公司向主管农业部门申请预试和区试；待预试和区试成功后，公司向农业部门申请品种权审定。公司将品种配组对比研究划分为研究阶段，将在这期间发生的项目支出予以费用化；将预试或区试阶段划分为开发阶段，将在这期间发生的项目支出予以资本化，在开发支出核算。

(十八) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产本公司于资产负债表日判断其是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用采用直线法按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，

计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示；本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利还取决于时间流逝之外的其他因素）

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；本公司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。

2.收入确认的具体方法

本公司的销售方式为养殖现场销售、公司送货，分别按照以下方法确认销售收入。

养殖现场销售方式下，客户在发货单上签字确认取货后支付货款，财务部门收到货款和发货单确认销售收入。

公司送货情况下，销售人员携带发货单将货物送至客户，客户验收货物并在发货单上签字确认已收货，财务部门根据客户签字确认收货的发货单确认销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1. 合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司依据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，采用资产负债表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产确认

本公司以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产；但如果同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征，则不予确认相关递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，如果同时满足该暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额条件，则确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税

资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，比照可抵扣暂时性差异的原则处理。以很可能获得用以抵扣可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债确认

除商誉的初始确认或者同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征的交易中产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，如果同时满足本公司能够控制暂时性差异转回的时间、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回条件，则不确认相关的递延所得税负债。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

4.所得税的抵销

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

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

1.本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁

负债。

（1）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、（十四）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、（十八）长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值低于 4 万元的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同

对价。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

②融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（八）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3.售后租回交易

（1）本公司作为卖方及承租人

本公司评估售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并对该金融负债进行会计处理。

该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本是根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1. 公司本期重要会计政策变更的情况。

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），本公司自发布之日起执行，根据《解释第 16 号》规定，涉及所得税影响进行了追溯调整。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（2）首次执行解释第 16 号对财务报表的影响如下：

①合并资产负债表

单位：元币种：人民币

报表项目	2021/12/31	调整数	2022/1/1
递延所得税资产	4,167,575.66	24,774,080.33	28,941,655.99
递延所得税负债		25,519,859.68	25,519,859.68
未分配利润	98,019,902.55	-727,321.99	97,292,580.56
少数股东权益	25,730,709.57	-18,457.36	25,712,252.21

②合并利润表

单位：元币种：人民币

报表项目	2021 年度	调整数	2021 年度
所得税费用	2,637,381.93	745,779.35	3,383,161.2800
净利润	17,821,761.66	-745,779.35	17,075,982.3100
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“—”号填列)	13,992,212.82	-727,321.99	13,264,890.83
少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	3,829,548.84	-18,457.36	3,811,091.48

③母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

报表项目	2021/12/31	调整数	2022/1/1
递延所得税资产	1,019,736.20	17,257,670.99	18,277,407.19
递延所得税负债	-	17,789,796.41	17,789,796.41
未分配利润	62,218,603.01	-532,125.42	61,686,477.59

④母公司利润表

单位：元币种：人民币

报表项目	2021 年度	调整数	2021 年度
所得税费用	-12,147.35	532,125.42	519,978.07
净利润	2,765,309.42	-532,125.42	2,233,184.00

(3) 除上述变更外，报告期内未再发生其他重要会计政策变更事项。

2. 公司本期无重要会计估计变更的情况。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税：

税种	计税依据	税率
增值税	自产自销农产品、配合饲料销售收入	免税
	小规模纳税人应税销售额	3%
	农产品初加工销售收入	9%
	螺旋藻销售收入	13%
城市维护建设税	应缴增值税	5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

2、企业所得税：

纳税主体名称	计税依据/纳税业务	所得税税率
渤海水产股份有限公司	螺旋藻、海产品加工	25%
	海水养殖、自产卤虫卵初加工、小球藻液	12.5%
山东汇泰饲料有限公司	生产饲料	25%
渤海水产科技（滨州）有限公司	海水养殖	25%
渤海水产（滨州）有限公司	海水养殖	12.5%
渤海水产育苗（山东）有限公司	海水养殖	12.5%
渤海水产育种（海南）有限公司	海水养殖	12.5%
渤海水产食品（山东）有限公司	农产品初加工	免税
汇泰投资集团（香港）有限公司	两百万港币以下	8.25%
	两百万港币以上	16.50%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 渤海水产股份有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号第十五条(一)项，农业生产者销售的自产农产品增值税免税无需备案，免征期限为 2019 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。

(2) 渤海水产（滨州）有限公司

滨州市沾化区国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号第十五条（一）项，于 2019 年 1 月 14 日准予渤海水产（滨州）有限公司提出的自产农产品免征增值税申请备案（沾国税通[2019]700 号），对自产农产品实行免

税优惠。

(3) 山东汇泰饲料有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《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]第 21 号，于 2019 年 1 月 4 日准予山东汇泰饲料有限公司提出的饲料产品免征增值税。

(4) 渤海水产育种（海南）有限公司

海南省文昌市国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号第十五条（一）项，于 2018 年 5 月 21 日准予渤海水产育种（海南）有限公司文昌分公司提出的自产农产品免征增值税申请备案（文国税通[2018]2171 号），对自产农产品实行免税优惠。

(5) 渤海水产育苗（山东）有限公司

滨州市沾化区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号，于 2019 年 4 月 16 日准予渤海水产育苗（山东）有限公司滨州市沾化区分公司提出的鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

滨州市沾化区国家税务局依据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号第十五条（一）项，增值税免税无需备案，免征期限为 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2. 企业所得税

(1) 渤海水产股份有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第二十七条第（一）项，渤海水产股份有限公司从事海水养殖、水生植物养殖、销售；丰年虫（卵）、小球藻液养殖、加工、销售所得减免企业所得税，企业所得税减征幅度为 50%。

(2) 渤海水产食品（山东）有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《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》财税[2008]149 号、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税[2011]26 号，渤海水产食品（山东）有限公司从事的农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。

(3) 渤海水产（滨州）有限公司

滨州市沾化区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第二十七条（一）项，渤海水产（滨州）有限公司的农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税，企业所得税减征幅度为 50%。

(4) 渤海水产育苗（山东）有限公司

滨州北海经济开发区国家税务局依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，渤海水产育苗（山东）有限公司从事海水养殖、水生植物养殖、销售；丰年虫（卵）养殖、加工、销售所得减免企业所得税，企业所得税减征幅度为 50%。

（5）渤海水产育种（海南）有限公司

渤海水产育种（海南）有限公司海南省海口市国家税务局依据《中华人民共和国税收征收管理法》中华人民共和国主席令[2001]第 49 号，于 2017 年 3 月 1 日准予渤海水产育种（海南）有限公司企业所得税、增值税申报纳税义务进行认定备案（海国税通[2017]11828 号），核定渤海水产育种（海南）有限公司文昌分公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%，企业所得税征收率为 12.5%，认定有效期自 2017 年 1 月 1 日至永久。

（6）渤海水产科技（滨州）有限公司

渤海水产科技（滨州）有限公司根据财政部《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》，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日，本期系指 2022 年度，上期系指 2021 年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,887.29	15,138.94
银行存款	133,766,375.86	47,332,348.61
其他货币资金	15,000,000.00	
合计	148,795,263.15	47,347,487.55
其中：存放在境外的款项	2,989,923.22	2,867,093.06

注：期末受限的货币资金详见附注五、55。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,335,872.64	87,792,078.26
1 至 2 年	6,309,748.12	5,906,130.77

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	1,865,076.08	152,101.90
3年以上	405,483.50	400,812.75
合计	97,916,180.34	94,251,123.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	97,916,180.34	100.00	2,100,720.51	2.15	95,815,459.83
其中：账龄组合	97,916,180.34	100.00	2,100,720.51	2.15	95,815,459.83
无风险组合					
合计	97,916,180.34	100.00	2,100,720.51	2.15	95,815,459.83

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	94,251,123.68	100.00	1,699,360.62	1.80	92,551,763.06
其中：账龄组合	94,251,123.68	100.00	1,699,360.62	1.80	92,551,763.06
无风险组合					
合计	94,251,123.68	100.00	1,699,360.62	1.80	92,551,763.06

(3) 按单项计提坏账准备：无。

(4) 按账龄分析计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,335,872.64	893,358.73	1.00
1至2年	6,309,748.12	630,974.81	10.00
2至3年	1,862,976.08	372,595.22	20.00
3年以上	407,583.50	203,791.75	50.00
合计	97,916,180.34	2,100,720.51	2.15

(5) 坏账准备计提情况

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	其他减少	
坏账准备	1,699,360.62	401,359.89				2,100,720.51
合计	1,699,360.62	401,359.89				2,100,720.51

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 19,361,058.56 元, 坏账准备金额为 621,269.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 19.77%。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 应收款项融资

(1) 明细列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	1,600,000.00
合计	1,300,000.00	1,600,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,785,893.21	99.99	9,727,249.16	93.96
1至2年	650.00	0.01	620,876.03	6.00
2至3年			4,025.00	0.04
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	5,786,543.21	100.00	10,352,150.19	100.00

(2) 按预付对象的期末余额前五名的预付情况如下:

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为2,815,732.00元, 占预付款项期末余额合计数的比例为48.66%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,517,086.62	19,521,260.55
合计	12,517,086.62	19,521,260.55

(2) 其他应收款账面余额按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,565,827.52	15,420,023.71
1至2年	2,217,290.50	4,257,439.82
2至3年	10,000.00	50,000.00
3年以上	105,000.00	60,000.00
合计	12,898,118.02	19,787,463.53

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来款	1,205,831.03	8,865,230.25
保证金	300,422.00	440,422.00
押金和备用金	3,388,762.49	302,834.76
水面(土地)租赁费		3,200,000.00
合作经营收益	8,003,102.50	6,978,976.52
合计	12,898,118.02	19,787,463.53

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2022/1/1 余额	266,202.98			266,202.98
2022/1/1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,828.42			114,828.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022/12/31 余额	381,031.40			381,031.40

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他减少	
坏账准备	266,202.98	114,828.42				381,031.40
合计	266,202.98	114,828.42				381,031.40

(6) 本期无核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	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
广东海兴农集团有限公司	押金、合作经营收益	10,620,534.57	1年以内, 1至2年	82.34	276,928.15
黄可捷	备用金	138,667.85	1年以内	1.08	1,386.68
付飞飞	备用金	125,043.00	1年以内	0.97	1,250.43
青岛赛八方网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	0.78	10,000.00

程东菊	备用金	69,101.18	1年以内	0.54	691.01
小计		11,053,346.60		85.71	290,256.27

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,781,260.36		15,781,260.36
库存商品	108,404,912.71	130,273.49	108,274,639.22
低值易耗品	11,406,328.39		11,406,328.39
消耗性生物资产	8,393,196.08		8,393,196.08
委托加工物资	4,487,708.58		4,487,708.58
合计	148,473,406.12	130,273.49	148,343,132.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,872,654.71		15,872,654.71
库存商品	100,864,597.01	7,110,954.80	93,753,642.21
低值易耗品	4,649,327.51		4,649,327.51
消耗性生物资产	17,489,064.72		17,489,064.72
委托加工物资	8,995,653.77		8,995,653.77
合计	147,871,297.72	7,110,954.80	140,760,342.92

(2) 存货跌价准备列示

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	转销	转回	
库存商品	7,110,954.80	11,880.75		6,992,562.06		130,273.49
合计	7,110,954.80	11,880.75		6,992,562.06		130,273.49

(3) 存货跌价准备情况如下

项目	计提存货跌价准备的依据
----	-------------

库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额 确定可变现净值
------	---

(4) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款净额	3,653,682.70	3,434,354.23
合计	3,653,682.70	3,434,354.23

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税/预缴增值税	282,951.27	11,508,371.92
预缴企业所得税	2,819,053.44	1,269,301.20
预缴其他税费		30,480.48
合计	3,102,004.71	12,808,153.60

9. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
最低租赁收款额	24,000,000.00	28,800,000.00
减：未确认融资收益	3,244,397.56	4,610,043.34
减：应收融资租赁款坏账准备		
应收融资租赁款净额	20,755,602.44	24,189,956.66
其中：一年内到期的融资租赁款净额	3,653,682.70	3,434,354.23
一年以后到期的融资租赁款净额	17,101,919.74	20,755,602.43

10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他境外投资	19,977.36	23,263.03
合计	19,977.36	23,263.03

11. 固定资产

(1) 按项目分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,165,140.13	260,463,569.60
固定资产清理		
合计	350,165,140.13	260,463,569.60

(2) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	244,379,529.95	10,602,616.78	27,306,867.46	8,232,795.72	390,521,809.91
2.本期增加金额	119,130,887.23	16,222,021.38	2,681,564.82	2,066,268.93	140,100,742.36
(1) 购置		5,192,193.05	2,229,307.08	2,066,268.93	9,487,769.06
(2) 在建工程转入	119,130,887.23	11,029,828.33	452,257.74		130,612,973.30
(3) 汇率变动					
3.本期减少金额	39,455,689.81	6,422,232.93	943,325.22	406,245.60	47,227,493.56
(1) 处置或报废	39,455,689.81	1,303,831.04	647,117.55	406,245.60	41,812,884.00
(2) 汇率变动		5,118,401.89	296,207.67		5,414,609.56
4.期末余额	324,054,727.37	20,402,405.23	29,045,107.06	9,892,819.05	483,395,058.71
二、累计折旧					
1.期初余额	42,056,656.78	59,140,463.27	16,179,587.29	4,703,319.68	122,080,027.02
2.本期增加金额	11,548,641.94	8,712,973.65	4,084,826.69	1,239,420.87	25,585,863.15
(1) 计提	11,548,641.94	8,712,973.65	4,084,826.69	1,239,420.87	25,585,863.15
(2) 汇率变动					
3.本期减少金额	16,466,711.26	4,771,716.16	704,023.37	471,734.09	22,414,184.88
(1) 处置或报废	16,466,711.26	489,207.09	607,516.70	471,734.09	18,035,169.14
(2) 汇率变动		4,282,509.07	96,506.67		4,379,015.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
动					
4.期末余额	37,138,587.46	63,081,720.76	19,560,390.61	5,471,006.46	125,251,705.29
三、减值准备					
1.期初余额	7,318,012.40	182,097.69	478,103.20		7,978,213.29
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,318,012.40	182,097.69	478,103.20		7,978,213.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	279,598,127.51	57,138,586.78	9,006,613.25	4,421,812.59	350,165,140.13
2.期初账面价值	195,004,860.77	51,280,055.82	10,649,176.97	3,529,476.04	260,463,569.60

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的固定资产。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	7,619,625.09	301,612.69	7,318,012.40	
机器设备	206,636.79	24,539.10	182,097.69	
电子设备及其他	627,016.30	148,913.10	478,103.20	
合计	8,453,278.18	475,064.89	7,978,213.29	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况如下

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
渤海水产（滨州）有限公司房屋	3,012,123.59	正在办理
渤海水产股份有限公司房屋	11,745,906.98	正在办理
渤海水产食品（山东）有限公司房屋	54,145,883.42	正在办理
山东汇泰饲料有限公司房屋	14,397,365.39	正在办理
渤海水产育种（海南）有限公司房屋	10,220,810.45	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
渤海水产科技（滨州）有限公司房屋	210,672.93	正在办理
合计	93,732,762.76	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,394,423.57	117,056,667.79
工程物资		
合计	34,394,423.57	117,056,667.79

(2) 在建工程情况

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
现代渔业园区一期				105,822,532.17		105,822,532.17
会文基地一期	14,973,313.02		14,973,313.02	7,317,269.39		7,317,269.39
对虾联合育种平台一期	17,493,105.71		17,493,105.71			
其他项目	1,928,004.84		1,928,004.84	3,916,866.23		3,916,866.23
合计	34,394,423.57		34,394,423.57	117,056,667.79		117,056,667.79

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目	预算数 (万元)	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	期末余额
现代渔业园区项目一期	10,000.00	105,822,532.17	1,090,025.31	106,912,557.48		
会文基地一期	1,500.00	7,317,269.39	7,656,043.63			14,973,313.02
对虾联合育种平台一期	13,000.00		17,493,105.71			17,493,105.71
其他项目		3,916,866.23	22,191,610.70	23,700,415.82	480,056.27	1,928,004.84
合计	24,500.00	117,056,667.79	48,430,785.35	130,612,973.30	480,056.27	34,394,423.57

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	资金来源
现代渔业园区项目一期	105.82	100.00		募集+自筹
会文基地一期	99.82	90.00		自筹
对虾联合育种平台一期	13.46	15.00		自筹
其他项目				
合计				

注：其他减少系境外公司汇率折算差异。

(4) 期末无在建工程可收回金额低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

13. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	水产业（种虾）	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,976,843.07	8,976,843.07
2.本期增加金额	9,679,964.15	9,679,964.15
(1)外购		
(2)自行培育	9,679,964.15	9,679,964.15
3.本期减少金额	8,976,843.07	8,976,843.07
(1)转销减少	8,976,843.07	8,976,843.07
4.期末余额	9,679,964.15	9,679,964.15
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,976,843.07	8,976,843.07
(1)计提	8,976,843.07	8,976,843.07
3.本期减少金额	8,976,843.07	8,976,843.07
(1)其他	8,976,843.07	8,976,843.07
4.期末余额		
三、减值准备		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,679,964.15	9,679,964.15

2.期初账面价值	8,976,843.07	8,976,843.07
----------	--------------	--------------

(2) 期末无生产性生物资产可收回金额低于账面成本的情形，故未计提生产性生物资产减值准备。

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	水面使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,196,643.87	222,360,489.75	225,557,133.62
2.本期增加金额		65,917,148.39	65,917,148.39
(1)本期租入		65,917,148.39	65,917,148.39
3.本期减少金额			
(1)转入在建工程			
(2)转租赁			
(3)处置子公司减少			
4.期末余额	3,196,643.87	288,277,638.14	291,474,282.01
二、累计折旧			
1.期初余额	1,065,547.96	26,298,943.04	27,364,491.00
2.本期增加金额	547,061.60	39,649,288.43	40,196,350.03
(1)计提	547,061.60	39,649,288.43	40,196,350.03
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,612,609.56	65,948,231.47	67,560,841.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,584,034.31	222,329,406.67	223,913,440.98
2.期初账面价值	2,131,095.91	196,061,546.71	198,192,642.62

(2) 期末无使用权资产可收回金额低于账面成本的情形，故未计提使用权资产减值准备。

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,997,934.64	18,632.08	13,216,320.00	200,000.00	75,432,886.72
2.本期增加金额	30,117,898.94		723,900.00		30,841,798.94

项目	土地使用权	商标权	专利技术	非专利技术	合计
(1)购置	30,117,898.94		723,900.00		30,841,798.94
(2)内部研发					
3.本期减少金额					
(1)转租赁					
4.期末余额	92,115,833.58	18,632.08	13,940,220.00	200,000.00	106,274,685.66
二、累计摊销					
1.期初余额	11,015,287.82	434.77	5,734,378.50	11,666.67	16,761,767.76
2.本期增加金额	1,768,394.68	744.70	1,445,898.72	13,333.36	3,228,371.46
(1)计提	1,768,394.68	744.70	1,445,898.72	13,333.36	3,228,371.46
3.本期减少金额					
(1)转租赁					
4.期末余额	12,783,682.50	1,179.47	7,180,277.22	25,000.03	19,990,139.22
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,332,151.08	17,452.61	6,759,942.78	174,999.97	86,284,546.44
2.期初账面价值	50,982,646.82	18,197.31	7,481,941.50	188,333.33	58,671,118.96

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(4) 期末不存在无形资产可收回金额低于账面成本的情形，故未计提无形资产减值准备。

16. 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入研发费用	
对虾养殖研究		13,398,549.49			13,398,549.49	
抗病二代种虾		3,702,947.78			1,683,158.08	2,019,789.70
MES 系统			471,698.10			471,698.10
合计		17,101,497.27	471,698.10		15,081,707.57	2,491,487.80

17. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位	期末余额	期初余额
渤海水产育种（海南）有限公司	2,746,961.46	2,746,961.46

FiskexportenVarbergAB	736,915.32	736,915.32
BrödernaHanssonsiGöteborgexportAB	46,265,228.53	46,265,228.53
合计	49,749,105.31	49,749,105.31

(2) 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	汇率折算差额		
渤海水产育种（海南）有限公司	2,746,961.46				2,746,961.46
FiskexportenVarbergAB	736,915.32				736,915.32
BrödernaHanssonsiGöteborgexportAB	46,265,228.53				46,265,228.53
合计	49,749,105.31				49,749,105.31

(3) 商誉减值准备

无。

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述形成商誉的公司所生产的产品存在活跃市场，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将各公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(5) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

渤海水产育种（海南）有限公司、BrödernaHanssons和FiskexportenVarberg的可回收金额按照该资产组预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2023年至2027年的财务预算确定，该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致渤海水产育种（海南）有限公司、BrödernaHanssons和FiskexportenVarberg资产组的账面价值超过其可收回金额。

18. 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
养殖场改造费	3,405,546.78		1,629,739.03		1,775,807.75
育苗场改造费	1,412,518.16		645,108.72		767,409.44

办公楼装修费	764,441.37	1,741,298.22	192,576.68	2,313,162.91
小棚改造费	125,412.65	50,000.00	50,137.55	125,275.10
工厂化车间改造	119,023.14	16,000.00	82,368.24	52,654.90
合计	5,826,942.10	1,807,298.22	2,599,930.22	5,034,310.10

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	9,438,523.27	1,221,267.67	8,864,068.07	1,107,988.77
内部销售未实现利润	8,428,661.72	1,053,582.72	24,476,695.15	3,059,586.89
可抵扣亏损	12,409,636.29	1,536,438.07		
股份支付税会差异	1,333,167.00	166,645.88		
租赁费用和税法差异	223,913,440.98	27,989,180.12	198,192,642.62	24,774,080.33
合计	255,523,429.26	31,967,114.46	231,533,405.84	28,941,655.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
租赁费用和税法差异	235,761,203.91	29,470,150.49	204,158,877.46	25,519,859.68
合计	235,761,203.91	29,470,150.49	204,158,877.46	25,519,859.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,151,715.42	8,190,663.62
可抵扣亏损	189,890.82	189,615.23
合计	1,341,606.24	8,380,278.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额
2023年	189,890.82
2024年	
2025年	
2026年	

2027年	
2028年	
合计	189,890.82

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	7,326,366.09	870,000.00
预付固定资产款		995,186.88
合计	7,326,366.09	1,865,186.88

21. 短期借款

(1) 短期借款分类如下

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	210,280,630.70	180,234,352.42
抵押借款	5,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		
信用借款	354,957.71	413,337.47
合计	215,635,588.41	215,647,689.89

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末公司短期借款中保证+抵押借款210,280,630.70元，抵押借款5,000,000.00元，因借款抵押受限的资产情况详见“五、55所有权或使用权受到限制的资产”，关联方为本公司担保情况详见“九、(四) 关联交易情况”。

22. 应付票据

(1) 应付票据分类如下

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 本期末无公司为下属子公司开具票据担保情况。

23. 应付账款

(1) 按账龄列示应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	150,003,312.21	177,558,650.62

账龄	期末余额	期初余额
1年2年	32,473,740.73	8,912,891.74
2至3年	2,387,758.76	148,386.91
3年以上	219,090.28	389,587.07
合计	185,083,901.98	187,009,516.34

(2) 本期账龄超过1年的无重要应付账款。

24. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,629,894.19	691,205.23
1年以上		
合计	1,629,894.19	691,205.23

(2) 截至2022年12月31日，公司无账龄1年以上的重要合同负债。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	18,207,468.30	98,938,049.99	103,236,866.61	13,908,651.68
2、离职后福利-设定提存计划		5,777,817.46	5,296,865.32	480,952.14
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	18,207,468.30	104,715,867.45	108,533,731.93	14,389,603.82

注：应付工资、奖金、津贴和补贴余额系计提顺延至次月发放的12月工资和本年度奖金，不存在拖欠员工薪酬的情形。

(2) 短期薪酬

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	15,248,733.42	87,321,146.89	90,902,890.89	11,666,989.42
2、职工福利费		2,362,655.10	2,362,655.10	
3、社会保险费	2,958,734.88	8,092,291.78	8,810,264.40	2,240,762.26
其中：医疗保险费		2,188,238.51	2,187,327.51	911.00
工伤保险费		286,373.16	286,292.16	81.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞典社会保险	2,958,734.88	5,617,680.11	6,336,644.73	2,239,770.26
4、住房公积金		1,099,956.22	1,099,056.22	900.00
5、工会经费和职工教育经费		62,000.00	62,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合计	18,207,468.30	98,938,049.99	103,236,866.61	13,908,651.68

(3) 离职后福利—设定提存计划

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		5,619,250.30	5,138,388.16	480,862.14
2、失业保险费		158,567.16	158,477.16	90.00
3、企业年金缴费				
合计		5,777,817.46	5,296,865.32	480,952.14

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,284,811.75	1,408,552.90
增值税	1,733,766.99	424,646.01
个人所得税	657,197.09	569,953.19
房产税	97,489.41	88,408.44
土地使用税	228,058.08	248,426.08
印花税	52,068.68	29,860.24
其他	7,784.10	100.50
合计	4,061,176.10	2,769,947.36

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,452,482.75	39,213,075.63

合计	28,452,482.75	39,213,075.63
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	61,430.87	3,774,191.75
外部单位往来款	2,293,968.36	11,830,658.88
保证金及押金	13,035,131.98	15,948,591.89
工程设备款	8,044,295.70	5,641,582.60
其他	5,017,655.84	2,018,050.51
合计	28,452,482.75	39,213,075.63

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	23,610,110.43	22,827,866.89
合计	23,610,110.43	22,827,866.89

(1) 一年内到期的租赁负债情况详见附注五、31。

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	146,563.74	55,296.42
合计	146,563.74	55,296.42

30. 长期借款

(1) 长期借款分类如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,830,995.54	5,126,294.20
合计	9,830,995.54	5,126,294.20

31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	236,518,142.80	204,158,877.46
其中：租赁负债原值	290,914,949.89	264,185,367.13
未确认融资费用	-54,396,807.09	-60,026,489.67
减：一年内到期的租赁负债	23,610,110.43	22,827,866.89
合计	212,908,032.37	181,331,010.57

32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	44,739,030.82	
合计	44,739,030.82	

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
文昌基地拆迁补偿款		68,073,454.00	23,334,423.18	44,739,030.82	注
合计		68,073,454.00	23,334,423.18	44,739,030.82	

注：渤海水产育种（海南）有限公司于 2022 年 3 月收到文昌市自然资源和规划局搬迁补偿款人民币 67,948,619.00 元和青苗补偿款 124,835.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，已支付文昌基地各项搬迁费用 23,334,423.18 元。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,625,813.63	4,500,000.00	642,126.60	11,483,687.03	收到财政拨款
合计	7,625,813.63	4,500,000.00	642,126.60	11,483,687.03	

(2) 涉及政府补助的项目

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	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质鱼项目发展资金	6,633,333.49			266,666.64		6,366,666.85	与资产相关
生态高效标准化养殖池塘改造项目	992,480.14			375,459.96		617,020.18	与资产相关
对虾联合育种平台项目		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
海水良种场示范基地建设项目		500,000.00				500,000.00	与资产相关

合计	7,625,813.63	4,500,000.00		642,126.60		11,483,687.03
----	--------------	--------------	--	------------	--	---------------

34. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
汇泰实业控股有限公司	99,000,000.00	86.70			99,000,000.00	74.46
通威股份有限公司	10,390,000.00	9.10			10,390,000.00	7.81
滨州市金山投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	2.89			3,300,000.00	2.48
滨州北海新区泰和民间资本管理有限公司	1,500,000.00	1.31			1,500,000.00	1.13
滨州渤海股权投资中心（有限合伙）			5,317,000.00		5,317,000.00	4.00
李金琛			5,200,000.00		5,200,000.00	3.91
刘曦			2,400,000.00		2,400,000.00	1.81
张海民			1,600,000.00		1,600,000.00	1.20
王丽君			1,000,000.00		1,000,000.00	0.75
付长玉			1,000,000.00		1,000,000.00	0.75
刘明良			800,000.00		800,000.00	0.60
陆峰			800,000.00		800,000.00	0.60
陈锚			660,000.00		660,000.00	0.50
合计	114,190,000.00	100.00	18,777,000.00		132,967,000.00	100.00

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	125,900,731.02	38,492,850.00		164,393,581.02
其他资本公积	1,891,652.50	1,333,167.00		3,224,819.50
合计	127,792,383.52	39,826,017.00		167,618,400.52

注 1：资本溢价本期增加系 2022 年 9 月 21 日公司向滨州渤海股权投资中心（有限合伙）及 8 位高管等增发 18,777,000 股股票，募集资金合计 57,269,850.00 元，溢价金额计入资本公积 38,492,850.00 元。

注 2：如本附注“十三、（三）1、2”所述，根据股东大会批准的 2022 年股权激励计划，公司向 8 名激励对象定向发行 1,346.00 万股，以 2021 年 12 月 31 日每股评估价值 4.47 元/股作为公允价值，公允价值与授予价格之间的差额应计提期权费用 1,911.32 万元，其中，2022 年计提期权费用计入其他资本公积 955,660.00 元。根据股东大会批准的 2022 年员工持股计划，公司向 1 名激励对象定向发行 531.70 万股，以 2021 年 12 月 31 日每股评估价值 4.47 元/股作为公允价值，公允价值与授予价格之间的差额应计提期权费用 755.01 万元，其中，2022 年计提期权费用计入其他资本公积 377,507.00 元。

综上，2022 年计提期权费用共计入其他资本公积 1,333,167.00 元。

36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	972,671.34	-9,767,100.25		
其中：外币财务报表折算差额	972,671.34	-9,767,100.25		
其他综合收益合计	972,671.34	-9,767,100.25		

续前表：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			-9,767,100.25	-8,794,428.91

其中：外币财务报表折算差额			-9,767,100.25	-8,794,428.91
其他综合收益合计			-9,767,100.25	-8,794,428.91

37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,913,178.11	1,147,245.34		8,060,423.45
合计	6,913,178.11	1,147,245.34		8,060,423.45

38. 未分配利润

项目	2022年	2021年
调整前上期末未分配利润	98,019,902.55	84,304,220.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-727,321.99	
调整后期初未分配利润	97,292,580.56	84,304,220.67
加：归属于母公司所有者的净利润	18,032,950.39	13,992,212.82
减：提取法定盈余公积	1,147,245.34	276,530.94
应付普通股股利		
期末未分配利润	114,178,285.61	98,019,902.55

注：公司按照母公司本年度净利润 10% 提取法定盈余公积。

39. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	870,054,346.01	777,068,859.69	784,322,867.73	692,643,261.06
1. 境内业务	470,329,690.71	379,461,351.38	372,736,339.94	285,299,717.79
(1) 鲜活海产品	318,447,713.35	243,920,656.91	255,995,736.49	178,455,338.78
(2) 初加工海产品	136,081,551.93	124,438,379.17	105,934,414.18	101,060,120.18
(3) 丰年虫卵	2,041,200.00	2,319,524.03	8,524,312.55	3,916,276.61
(4) 种虾	12,104,300.00	7,070,516.51	1,144,900.00	533,853.19
(5) 饲料			149,468.00	147,436.11
(6) 其他	1,654,925.43	1,712,274.76	987,508.72	1,186,692.92
2. 境外海产品	399,724,655.30	397,607,508.31	411,586,527.79	407,343,543.27
二、其他业务	6,768,417.74	4,456,277.41	2,526,615.38	1,982,179.22
合计	876,822,763.75	781,525,137.10	786,849,483.11	694,625,440.28

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	377,705.95	362,462.15
土地使用税	1,010,397.02	988,491.05
印花税	197,738.50	239,737.34
城市维护建设税	2,695.09	2,498.29
教育费附加	1,403.87	1,395.21
其他	1,913.73	14,293.98
合计	1,591,854.16	1,608,878.02

注：各税种计缴标准详见附注四、税项。

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,911,948.06	6,018,347.51
广告费	2,720,367.81	6,020,067.28
业务招待费	350,203.77	746,202.37
差旅费	344,759.70	1,157,179.48
出口代理费	2,424,240.85	2,881,957.48
办公费	234,672.66	312,728.71
修理费	134,677.82	17,839.81
汽车费	58,761.00	172,351.41
折旧费	51,021.46	106,337.82
包装费	26,328.31	11,274.40
其他	938,471.50	873,451.65
合计	11,195,452.94	18,317,737.92

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,528,807.44	10,726,378.03
折旧费	3,521,023.21	4,467,424.94
中介机构费用	2,858,184.26	4,524,508.35
业务招待费	1,171,802.99	1,985,671.61

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费	1,599,236.50	1,742,801.90
办公费	1,189,656.22	1,512,094.37
水电费	700,294.98	566,702.36
差旅费	469,081.14	1,027,315.95
修理费	425,848.84	750,088.73
季节性停工损失转入	389,630.90	368,573.67
流动资产盘盈盘亏		407,133.21
其他	461,212.63	751,760.47
合计	26,314,779.11	28,830,453.59

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,818,418.78	4,313,215.67
人员费用	6,776,668.29	3,633,311.74
折旧费用	1,915,918.75	371,299.67
委托外部研究开发费用		200,000.00
租赁费		2,759,664.06
其他费用	1,570,701.75	400,601.77
合计	15,081,707.57	11,678,092.91

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,971,758.25	21,160,765.36
其中：未确认融资费用摊销	16,802,850.27	14,127,112.84
减：利息收入	578,397.41	1,163,056.37
汇兑损失	60,760.53	512,986.29
减：汇兑收益	175,347.96	6,146,315.86
其他	-575,133.43	68,711.83
合计	27,703,639.98	14,433,091.25

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与公司日常活动相关的政府补助	2,330,854.36	2,342,875.49

合计	2,330,854.36	2,342,875.49
----	--------------	--------------

(2) 与日常经营活动相关的政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
人才工程资助经费		1,000,000.00	与收益相关
渔业成品油价格改革财政补贴		500,000.00	与收益相关
生态高效标准化养殖池塘改造项目	375,459.96	375,459.96	与资产相关
优质鱼项目发展资金	266,666.64	266,666.64	与资产相关
公司质量体系认证补助		60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,100.00	27,495.73	与收益相关
大学生实训企业用工补助		20,000.00	与收益相关
企业研发补助	344,160.00	88,400.00	与收益相关
个税手续费返还	1,067.76	2,995.16	与收益相关
北海投资促进局中央外经贸发展专项资金		1,858.00	与收益相关
标准化修订奖励款	100,000.00		与收益相关
企业全职引进省级高层次人才奖励	100,000.00		与收益相关
渤海水产产品线上平台项目款	500,000.00		与收益相关
科技中小企业创新能力提升工程资金	400,000.00		与收益相关
山东农业大学科研经费	163,400.00		与收益相关
2021年度市级人才建设资金	40,000.00		与收益相关
合计	2,330,854.36	2,342,875.49	

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		255,650.60
合作经营项目收益(注)	6,577,852.84	5,274,547.26
合计	6,577,852.84	5,530,197.86

注: 合作经营项目收益系公司与广东海兴农集团有限公司合作经营育苗项目产生收益。

47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-516,188.31	-1,658,758.52
合计	-516,188.31	-1,658,758.52

48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,880.75	-3,788,652.94
合计	-11,880.75	-3,788,652.94

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		1,399,057.36
合计		1,399,057.36

50. 营业外收入

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
非流动资产报废利得		138,080.00	
其中：固定资产报废利得		138,080.00	
无法支付的应付款		46,810.00	
违约赔偿相关收入	69,007.42	92,836.42	69,007.42
其他	69,461.05	50,053.05	69,461.05
合计	138,468.47	327,779.47	138,468.47

51. 营业外支出

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
非流动资产报废损失	618,518.01	782,860.96	618,518.01
其中：固定资产报废损失	618,518.01	782,860.96	618,518.01
罚款支出		18.33	
捐赠支出		226,178.00	
滞纳金		746.03	
赔偿支出		1,880.00	
其他	70,925.25	37,460.95	70,925.25

合计	689,443.26	1,049,144.27	689,443.26
----	------------	--------------	------------

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,254,255.08	5,444,636.50
递延所得税费用	924,832.34	-2,807,254.57
合计	3,179,087.42	2,637,381.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,239,856.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,654,982.02
子公司适用不同税率的影响	2,011,652.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,278.65
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-929,681.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-698,145.10
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	-
所得税费用	3,179,087.42

53. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、归属于母公司所有者的其他综合收益	-9,767,100.25	972,671.34
其中：其他权益工具投资公允价值变动		
外币报表折算差额	-9,767,100.25	972,671.34
2、归属于少数股东的其他综合收益		
其中：其他权益工具投资公允价值变动		
外币报表折算差额		
合计	-9,767,100.25	972,671.34

54. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	578,397.41	1,163,056.37
收到的政府补助	6,188,727.76	1,700,748.89
征地拆迁补偿款	68,073,454.00	
保证金及押金	430,579.34	
罚款收入及其他		88,094.59
其他现金收入	138,468.47	688,069.21
合计	75,409,626.98	3,639,969.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,286,474.20	32,469,865.43
备用金	275,197.87	172,216.66
财务费用手续费	78,433.98	68,711.83
保证金及押金	3,386,964.40	
捐赠支付的现金		226,178.00
其他	70,925.25	40,105.31
合计	26,097,995.70	32,977,077.23

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆借款	1,653,240.00	95,465,216.69
支付票据保证金	15,000,000.00	
支付租赁负债	50,379,000.00	53,613,769.00
合计	67,032,240.00	149,078,985.69

(5) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
------	-----	-----

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,060,768.82	17,075,982.31
加: 资产减值准备	11,880.75	3,788,652.94
信用减值损失	516,188.31	1,658,758.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,279,869.67	31,428,974.11
使用权资产折旧	40,196,350.03	27,364,491.00
无形资产摊销	3,228,371.46	2,951,849.64
长期待摊费用摊销	2,599,930.22	1,244,463.30
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)		-1,399,057.36
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	618,518.01	782,860.96
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	28,971,758.25	21,267,936.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,577,852.84	-5,530,197.86
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,025,458.47	-27,581,334.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,950,290.81	25,519,859.68
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,594,670.46	-17,476,085.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	14,094,052.10	-27,191,579.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,298,980.81	45,737,507.89
其他(股份支付费用)	1,333,167.00	
经营活动产生的现金流量净额	198,962,144.47	99,643,081.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	133,795,263.15	47,347,487.55
减: 现金的期初余额	47,347,487.55	123,247,363.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,447,775.60	-75,899,876.10

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1)现金	133,795,263.15	47,347,487.55
其中：库存现金	28,887.29	15,138.94
可随时用于支付的银行存款	133,766,375.86	47,332,348.61
可随时用于支付的其他货币资金		
2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	133,795,263.15	47,347,487.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	票据保证金
无形资产	14,543,303.94	抵押贷款
合计	29,543,303.94	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

子公司的构成的基本情况

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	
渤海水产食品(山东)有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	农产品初加工	100.00		同一控制下企业合并
渤海水产(滨州)有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	海水养殖	89.30		同一控制下企业合并
山东汇泰饲料有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	饲料生产加工	100.00		设立
渤海水产育苗	山东省	山东省滨州市	海水养殖	100.00		设立

(山东)有限公司	滨州市					
渤海水产育种(海南)有限公司	海南省文昌市	海南省文昌市	海水养殖	100.00		非同一控制下企业合并
渤海水产科技(滨州)有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	海水养殖	70.00		设立
汇泰投资集团(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		同一控制下企业合并
渤海水产(上海)有限公司	上海市	上海市	水产贸易	100.00		设立

注：2020年8月7日本公司新设控股子公司渤海水产（上海）有限公司，持股比例100%，2022年该公司尚未实际出资且未发生业务。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

（一）信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注五、1)、应收账款(附注五、2)、应收款项融资(附注五、3)、其他应收款(附注五、5)等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司的下属子公司以港币、美元、欧元、及瑞典克朗进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2022 年 12 月 31 日，除资产或负债为港币、美元、欧元、及瑞典克朗外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

2. 利率风险

本公司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（参见附注五、21）有关，本公司持续密切关注利率变动对于本公司风险的影响，根据当时的市场环境来确定固定利率及浮动利率工具的相对比例。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司将银行借款、运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。于 2022 年 12 月 31 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司的表决权比例
汇泰实业控股有 限公司	海南省 海口市	以自有资 金投资	10,000.00	74.46%	74.46%

共同控制人：张大腾、张小飞。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汇泰控股集团股份有限公司	同一控制下的关联方，原控股股东
金盛海洋科技股份有限公司沾化分公司	同一控制下的关联方
金盛海洋科技股份有限公司	同一控制下的关联方
青岛七好营养科技有限公司	通威控制下子公司
海南海壹水产种苗有限公司	通威控制下子公司
湛江海壹水产种苗有限公司	通威控制下子公司
天津通威饲料有限公司	通威控制下子公司
连云港通威饲料有限公司	通威控制下子公司
青岛海壬水产种业科技有限公司	通威控制下子公司
成都通威鱼有限公司	通威控制下子公司
成都通威全农惠电子商务有限公司	通威控制下子公司
高青通威新能源有限公司	通威控制下子公司
通威（成都）水产食品有限公司	通威控制下子公司
通威新能源(深圳)有限公司	通威控制下子公司
淄博通威饲料有限公司	通威控制下子公司
成都通威水产科技有限公司	通威控制下子公司
山东汇泰盐业有限公司	受同一控制人控制
滨州市金水源航运有限公司	受同一控制人控制
滨州中盛海运船务有限公司	受同一控制人控制
山东汇泰置业有限公司	受同一控制人控制
山东省盐业集团滨丰盐化有限公司	受同一控制人控制
张大腾	实际控制人、监事会主席
张小飞	实际控制人、副总经理、董事
魏潇	张小飞配偶
张荣安	实际控制人张大腾、张小飞之伯父
山东汇泰生物科技有限公司	张荣安持股 100%
李艳萍	张大腾配偶
滨州市沾化区通汇海洋科技有限公司	上海汇泰新能源有限公司 49%
魏晓梅	监事
邦普种业科技有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 16%
汇泰工业互联网有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 70%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东营汇泰养殖有限公司	最近 12 个月内为同一控制下关联方
山东汇泰渤海工程有限公司	汇泰控股集团股份有限公司持股 100%
陈锚	副总经理
山东汇泰混凝土有限公司	付瑞巧最终控制
山东汇泰再生资源有限公司	付瑞巧最终控制
付长玉	董事会秘书

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:					
青岛七好营养科技有限公司	购买商品	饲料款	市场价格	12,525,719.00	
金盛海洋科技股份有限公司沾化分公司	购买商品	电费	市场价格	328,709.86	
金盛海洋科技股份有限公司沾化分公司	购买商品	水	市场价格	8,196.45	
山东汇泰生物科技有限公司	购买商品	丰年虫卵、卤幼	市场价格	1,884,145.00	
东营汇泰养殖有限公司	购买商品	丰年虫卵	市场价格		2,717,520.00
海南海壹水产种苗有限公司	购买商品	虾苗	市场价格		4,612,164.67
金盛海洋科技股份有限公司	购买商品	电费	市场价格	4,229,325.46	1,045,263.10
金盛海洋科技股份有限公司	购买商品	卤水	市场价格	1,039,027.57	1,621,261.05
金盛海洋科技股份有限公司	购买商品	盐	市场价格	120,304.10	18,615.00
山东汇泰渤海工程有限公司	接受劳务	工程款	市场价格	2,231,596.94	722,313.10
山东汇泰混凝土有限公司	购买商品	混凝土	市场价格		16,390.43
山东汇泰盐业有限公司	购买商品	电费	市场价格	702,381.11	1,784,275.07
山东汇泰再生资源有限公司	购买商品	水泥	市场价格		480.00
湛江海壹水产种苗有限公司	购买商品	虾苗	市场价格		6,000,000.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津通威饲料有限公司	购买商品	饲料款	市场价格	207,100.00	1,611,294.00
连云港通威饲料有限公司	购买商品	饲料款	市场价格	12,660,680.00	780,400.00
青岛海壬水产种业科技有限公司	购买商品	虾苗	市场价格	1,162,032.00	67,716.00
汇泰工业互联网有限公司	接受劳务	研发项目	市场价格	516,509.20	100,000.00
合计				37,615,726.69	21,097,692.42
销售商品、提供劳务：					
山东汇泰生物科技有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	5,127,030.00	
成都通威鱼有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	567,221.24	
成都通威全农惠电子商务有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	77,839.28	
邦普种业科技有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	20,762.34	44,721.10
滨州市沾化区通汇海洋科技有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	3,082.57	
陈锚	销售商品	销售海产品	市场价格	1779.82	
付长玉	销售商品	销售海产品	市场价格	946.79	
滨州市北海新区阳光运输有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		31,469.45
滨州市金水源航运有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	104,158.29	123,855.69
滨州市沾化区通汇海洋科技有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		8,626.51
滨州中盛海运船务有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		57,320.00
高青通威新能源有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		3,764.55
海南海壹水产种苗有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	75,129.73	2,809,102.90
汇泰控股集团股份有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	3,508,033.77	3,099,681.66
青岛海壬水产种业科技有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		130,800.00
通威（成都）水产食品有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	133,501.65	65,627.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
司					
金盛海洋科技股份有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		99,529.04
山东汇泰渤海工程有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	115,469.23	48,110.07
山东汇泰混凝土有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		586.19
山东汇泰再生资源有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	17,298.29	54,748.69
魏晓梅	销售商品	销售海产品	市场价格		455.97
山东汇泰置业有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格	37,017.96	45,563.70
通威新能源(深圳)有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		946.79
淄博通威饲料有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		1,560.00
湛江海壹水产种苗有限公司	销售商品	销售海产品	市场价格		47,699.12
合计				9,789,270.96	6,674,168.44

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山东汇泰生物科技有限公司	虫卵设施	700,000.00	

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
金盛海洋科技股份有限公司	水面使用权		32,497,840.04		16,248,920.02
山东省盐业集团滨丰盐化有限公司	水面使用权	19,126,531.67	8,361,940.86		8,361,940.86
东营汇泰养殖有限公司	育苗大棚	3,091,715.73	1,065,547.96		1,065,547.96
汇泰控股集团股份有限公司	水面使用权	73,916,575.53	14,772,822.33		13,972,879.60

续上表:

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	支付的租金	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
金盛海洋科技股份有限公司	145,585,343.04	10,392,448.53	30,000,000.00		
山东省盐业集团滨丰盐化有限公司	15,741,908.07	1,096,651.03	2,376,000.00		
东营汇泰养殖有限公司		135,730.25	1,200,000.00		
汇泰控股集团股份有限公司	39,864,590.41	4,574,566.99	16,803,000.00		

3.关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方

截至 2022 年 12 月 31 日，正在履行的担保明细如下：

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
短期借款				
渤海水产食品（山东）有限公司	10,000,000.00	2022/9/15	2023/9/14	否
山东汇泰饲料有限公司	10,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	否
合计	20,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

截至 2022 年 12 月 31 日，正在履行的担保明细如下：

单位：元

担保方	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
短期借款					
张大腾、李艳萍、张小飞、魏潇	本公司	100,000,000.00	2022/6/8	2023/6/7	否
张大腾、李艳萍、张小飞、魏潇	本公司	60,000,000.00	2022/6/14	2023/6/13	否
张小飞	本公司	30,000,000.00	2022/3/30	2023/3/29	否
合计		190,000,000.00			

4.关联方资金拆借情况

无。

5.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,785,062.22	1,342,555.70

(五)关联方应收应付款项

1.应收项目

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	山东汇泰生物科技有限公司	2,925,960.70	29,259.61		
应收账款	滨州市北海新区阳光运输有限公司			34,800.32	348.00
应收账款	滨州市金水源航运有限公司			133,433.60	1,334.34
应收账款	滨州中盛海运船务有限公司			57,320.00	573.20
应收账款	汇泰控股集团股份有限公司			3,563,117.52	35,631.18
应收账款	金盛海洋科技股份有限公司			110,284.14	1,102.84
应收账款	山东汇泰渤海工程有限公司			73,243.86	732.44

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	山东汇泰再生资源有限公司			1,560.00	15.60
应收账款	山东汇泰置业有限公司			27,771.60	277.72
预付账款	成都通威水产科技有限公司	105,000.00			
预付账款	东营汇泰养殖有限公司			850,000.00	
预付账款	汇泰工业互联网有限公司			200,000.00	
预付账款	金盛海洋科技股份有限公司			4,196,332.58	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东汇泰生物科技有限公司	39,000.00	
应付账款	东营汇泰养殖有限公司	17,520.00	17,520.00
应付账款	汇泰控股集团股份有限公司		7,200,875.80
应付账款	金盛海洋科技股份有限公司沾化分公司		10,296,229.60
应付账款	金盛海洋科技股份有限公司	3,870,696.70	2,245,638.79
应付账款	山东汇泰渤海工程有限公司	74,495.02	10,140.00
应付账款	山东汇泰混凝土有限公司		1,570.43
应付账款	山东汇泰盐业有限公司		158,328.87
应付账款	山东省盐业集团滨丰盐化有限公司		1,146,440.55
其他应付款	张骏	61,430.87	251,430.87
其他应付款	汇泰控股集团股份有限公司		2,268,450.56
其他应付款	山东汇泰渤海工程有限公司		10,000.00
其他应付款	山东汇泰再生资源有限公司		1,244,310.32

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司以地区分部为基础确定境内、境外两个报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按同类地区经营实体进行划分。

2、按地区分部为基础确定报告分部的财务信息：

单位：元币种：人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
境内业务	470,329,690.71	380,895,272.78	1,173,033,710.57	739,262,872.49
境外业务	399,724,655.30	397,607,508.31	128,583,354.19	57,178,345.18
合计	870,054,346.01	778,502,781.09	1,301,617,064.76	796,441,217.67
内部抵销			-64,176,095.78	
抵销后合计	870,054,346.01	778,502,781.09	1,237,440,968.98	796,441,217.67

（三）其他重要事项

1、股票期权激励

（1）2022 年股权激励

根据公司 2022 年第一次及第二次临时股东大会审议批准的 2022 年股权激励计划，以 2022 年 9 月 21 日为授予日，向符合条件的 8 名激励对象授予 1,346.00 万股限制性股票，授予价格为 3.05 元/股。有效期：48 个月，从首次授予权益日起不超过 10 年。激励计划授予的限制性股票的限售期为 3 年。激励对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月，

每期行使权益时限不少于 12 个月。其中，第一批解除限售比例为 30%，解除限售时间为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二批解除限售比例为 40%，解除限售时间自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三批解除限售比例为 30%，解除限售时间为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

(2) 2022 年股权激励期权费用

以银信资产评估有限公司出具的【银信评报字（2022）沪第 1251 号】《评估报告》确认 2021 年 12 月 31 日每股评估价值 4.47 元/股作为公允价值，公允价值与授予价格 3.05 元/股之间的差额作为期权费用 1,911.32 万元，在等待期内（即限 3 年内）平均摊销。

2、员工持股

(1) 2022 年员工持股计划

根据公司 2022 年第一次及第二次临时股东大会审议批准的 2022 年员工持股计划，以 2022 年 9 月 21 日为授予日，向符合条件的员工授予 531.70 万股限制性股票，授予价格为 3.05 元/股。有效期：48 个月，从首次授予权益日起不超过 10 年。持股计划授予的限制性股票的限售期为 3 年。持股对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月，每期行使权益时限不少于 12 个月。其中，第一批解除限售比例为 30%，解除限售时间为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二批解除限售比例为 40%，解除限售时间自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三批解除限售比例为 30%，解除限售时间为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

(2) 2022 年员工持股期权费用

以银信资产评估有限公司出具的【银信评报字（2022）沪第 1251 号】《评估报告》确认 2021 年 12 月 31 日每股评估价值 4.47 元/股作为公允价值，公允价值与授予价格 3.05 元/股之间的差额作为期权费用 755.01 万元，在等待期内（即限 3 年内）平均摊销。

3、2021 年财务报告附注中九、(五)关联方应收应付款项变更内容如下，

项目名称	项目名称	更正前余额	更正后余额
应付账款	金盛海洋科技股份有限公司沾化分公司		10,296,229.60
应付账款	金盛海洋科技股份有限公司	2,955,638.79	2,245,638.79

除上述事项外，本公司不存在其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,427,928.90	46,644,075.10
1至2年	32,483,681.10	230,255.50
2至3年	64,300.50	126,655.50
3年以上	275,502.50	250,837.00
合计	75,251,413.00	47,251,823.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,251,413.00	100.00	179,725.31	0.24	75,071,687.69
其中：账龄组合	3,091,723.20	4.11	179,725.31	5.81	2,911,997.89
无风险组合	72,159,689.80	95.89			72,159,689.80
合计	75,251,413.00	100.00	179,725.31	0.24	75,071,687.69

续上表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,251,823.10	100.00	175,479.54	0.37	47,076,343.56

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备					
其中：账龄组合	778,186.50	1.65	175,479.54	22.55	602,706.96
无风险组合	46,473,636.60	98.35			46,473,636.60
合计	47,251,823.10	100.00	175,479.54	0.37	47,076,343.56

(3) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,734,200.70	27,342.01	1.00
1至2年	17,719.50	1,771.95	10.00
2至3年	64,300.50	12,860.10	20.00
3年以上	275,502.50	137,751.25	50.00
合计	3,091,723.20	179,725.31	5.81

(4) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	175,479.54	4,245.77				179,725.31
合计	175,479.54	4,245.77				179,725.31

注：本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 73,638,828.50 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 97.86%。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,214,554.90	293,817,917.89
合计	299,214,554.90	293,817,917.89

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	131,391,990.54	244,021,818.19
1至2年	154,525,852.76	49,800,296.44
2至3年	13,299,894.23	
合计	299,217,737.53	293,822,114.63

②其他应收款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联单位往来款	299,064,372.53	293,402,441.03
保证金及押金	18,322.00	68,322.00
暂付款	135,043.00	151,351.60
往来款		200,000.00
合计	299,217,737.53	293,822,114.63

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	299,217,737.53	100.00	3,182.63	0.01	299,214,554.90
其中：账龄组合	153,365.00	0.05	3,182.63	2.08	150,182.37
无风险组合	299,064,372.53	99.95			299,064,372.53
合计	299,217,737.53	100.00	3,182.63	0.01	299,214,554.90

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	293,822,114.63	100.00	4,196.74	0.01	293,817,917.89
其中：账龄组合	419,673.60	0.14	4,196.74	1.00	415,476.86
无风险组合	293,402,441.03	99.86			293,402,441.03
合计	293,822,114.63	100.00	4,196.74	0.01	293,817,917.89

期末应收关联方组合不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

(4) 期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,043.00	1,350.43	1.00
1-2年	18,322.00	1,832.20	10.00
合计	153,365.00	3,182.63	2.08

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022/1/1 余额	4,196.74			4,196.74
2022/1/1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,014.11			1,014.11
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022/12/31 余额	3,182.63			3,182.63

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款的汇总金额为 299,064,372.53 元,占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.95%。

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	292,653,098.32		292,653,098.32	292,653,098.32		292,653,098.32
合计	292,653,098.32		292,653,098.32	292,653,098.32		292,653,098.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
渤海水产食品（山东）有限公司	50,543,192.93			50,543,192.93		
渤海水产(滨州)有限公司	113,909,495.55			113,909,495.55		
山东汇泰饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渤海水产育苗(山东)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渤海水产育种(海南)有限公司	42,201,100.00			42,201,100.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
渤海水产科技(滨州)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汇泰投资集团(香港)有限公司	63,999,309.84			63,999,309.84		
小计	292,653,098.32			292,653,098.32		

4. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	234,585,512.85	176,599,354.56	145,291,157.51	100,409,455.68
鲜活海产品	231,644,148.13	171,645,534.57	134,149,244.24	90,762,228.65
初加工海产品	49,048.72	28,660.07	194,881.36	146,782.44
丰年虫卵	1,849,440.00	2,138,673.33	9,979,523.19	8,333,751.67
其他	1,042,876.00	2,786,486.59	967,508.72	1,166,692.92
二、其他业务	7,744,037.26	6,071,269.55	3,889,628.20	5,457.00
合计	242,329,550.11	182,670,624.11	149,180,785.71	100,414,912.68

十五、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,330,854.36	详见附注五、45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,974.79	详见附注五、50、51
所得税影响额	-222,484.95	
少数股东损益影响额（税后）	163,456.98	
合计	1,720,851.60	

2.净资产收益率

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》规定，本公司净资产收益率和每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.97	0.1545	0.1545
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	4.50	0.1398	0.1398

渤海水产股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室