证券代码：002696　　证券简称：百洋股份　　公告编号：2022-018

百洋产业投资集团股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

本次会计政策变更是百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）依据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于企业会计准则实施问答，对公司会计政策、相关会计科目核算和列报进行适当的变更和调整。

本次会计政策变更对公司营业收入、净利润、净资产均无影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

一、本次会计政策变更概述

（一）变更原因

2021 年 11 月 1 日，财政部颁布了《企业会计准则实施问答》（以下简称“《实施问答》”），企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务的，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

按照上述《实施问答》的规定和要求，对公司原会计政策进行相应变更。

（二）变更前公司所采用的会计政策

本次会计政策变更前，本公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。

（三）变更后公司所采用的会计政策

本次会计政策变更后，本公司将执行财政部于 2021 年 11 月颁布的上述《实施问答》。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定编制。

（四）变更日期

公司将按照财政部于 2021 年 11 月发布的关于企业会计准则实施问答的要求编制 2021 年度及以后期间的财务报表，并追溯调整了 2020 年的财务报表。

二、本次会计政策变更对公司的影响

（一）本期会计政策变更的主要内容

《实施问答》指出，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务的，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

（二）执行本会计政策变更对公司的具体影响

根据《实施问答》要求，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，应将其自“销售费用”全部重分类至“营业成本”；与此相关的现金流出，应自“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。

本公司 2021 年度财务报表相关科目按此变更执行，并对 2020 年财务报表相关科目追溯调整。本次会计政策变更对 2020 年的公司主要报表项目影响如下：

单位：人民币元

受影响的公司 2020 年财务报表项目		营业成本	销售费用
合并口径	调整前	2,200,185,069.45	78,089,282.93
	调整后	2,233,775,530.12	44,498,822.26
	调整数	33,590,460.67	−33,590,460.67
母公司	调整前	240,283,348.88	7,141,894.64
	调整后	240,836,218.18	6,589,025.34
	调整数	552,869.30	−552,869.30

该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响，不会对当期及前期的财务报告产生重大影响。

三、董事会意见

2022 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十五次会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

董事会认为，本次会计政策变更是依据财政部新发布相关文件而作出的，符合国家相关法规及规则的要求。本次会计政策变更对本集团的营业收入、净利润、净资产均无影响，不存在损害公司及股东权益的情形。

四、独立董事意见

经核查，我们认为：公司本次会计政策变更，符合财政部、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构的相关规定，能够客观、公允地反映的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次会计政策变更事项。

五、监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部的相关文件要求进行的合理变更，执行会计政策变更能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东的利益的情形。因此，监事会同意本次会计政策变更事项。

六、备查文件

1、第五届董事会第十五次会议决议；

2、独立董事关于第五届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；

3、第五届监事会第八次会议决议。

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日

证券代码：002696　　证券简称：百洋股份　　公告编号：2022-019

百洋产业投资集团股份有限公司关于2022 年向银行申请综合授信额度的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2022 年向银行申请综合授信额度的议案》。现将具体情况公告如下：

一、申请授信额度的基本情况

根据公司（含子公司）的发展计划和资金需求，同意公司及部分下属子公司向银行申请总额不超过 22.175 亿元人民币的综合授信额度，上述综合授信额度可循环使用。综合授信额度对应的业务品种包括但不限于：短期流动资金贷款、中长期借款、银行承兑汇票、贸易融资、保函、信用证、项目贷款、低风险业务等。2022 年公司及部分下属子公司拟向银行申请的综合授信额度见下表：

序号	银行名称		综合授信额度（万元）
1	兴业银行股份有限公司南宁分行		45,000
2	桂林银行股份有限公司南宁分行		38,750
3	上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行		34,000
4	广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行		15,000
5	华夏银行股份有限公司南宁金湖支行		10,000
6	中国建设银行股份有限公司南宁桃源支行		20,000
7	中国光大银行股份有限公司南宁分行		10,000
8	浙商银行股份有限公司南宁分行		20,000
9	招商银行股份有限公司南宁分行		5,000
10	佛山农村商业银行股份有限公司高明更合支行		3,000
11	中国银行股份有限公司石岛支行		2,000
12	华夏银行股份有限公司海口分行		8,000
13	交通银行股份有限公司海南省分行		2,000
14	海南银行股份有限公司海口海甸支行		2,000
15	中国工商银行股份有限公司化州支行		5,000
16	中国农业银行股份有限公司化州市支行		1,500
17	中国银行股份有限公司茂名化州支行		500
合计			221,750

上述综合授信额度不等于公司的实际融资金额，公司将通过询价的方式甄选有竞争优势的银行进行实际合作，以有效控制资金成本，具体融资金额将依据公司实际资金需求及相关银行实际审批的授信额度确定。综合授信额度范围内实际使用的金额、利率及其他事项将以公司及子公司与各授信机构签订的具体合同所约定的条款为准。为提高工作效率、及时办理授信及融资业务，公司董事会授权公司董事长或其授权人在董事会批准的授信额度内决定相关事宜，办理上述授信项下的具体业务，包括且不限于签署相关业务的具体合同、协议等相关事项，不再上报董事会进行审议，也不再对单一银行出具董事会融资决议。本次授信额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 47.04%。

二、备查文件

公司第五届董事会第十五次会议决议。

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日

证券代码：002696　　证券简称：百洋股份　　公告编号：2022-020

百洋产业投资集团股份有限公司关于 2022 年对外担保额度预计的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2022 年对外担保额度预计的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。现将具体内容公告如下：

一、对外担保情况概述

为了有序开展融资业务，满足公司日常经营需求，根据生产经营和项目建设的需要，在未来连续 12 个月内，公司和全资或控股子公司拟为合并报表范围内全资或控股子公司的融资和日常经营（包括但不限于业务合作、日常采购销售）所需事项，提供连带责任担保（包括公司为全资或控股子公司提供担保和全资或控股子公司之间相互提供担保），担保总额度不超过 93,500 万元，其中，对资产负债率低于 70%的全资或控股子公司担保额度合计为 49,500 万元；对资产负债率高于（含等于）70%的全资或控股子公司担保额度合计为 44,000 万元，主要为海南百洋饲料和海南百洋水产的担保额度 34,500 万元，上述两家公司正在进行项目建设或处于筹备期，新增担保额度主要用于项目专项贷款。随着资本金注入及项目建成投产，资产负债率会逐步下降或降至 70%以下。担保方式包括但不限于信用担保、资产抵押、质押等，担保额度有效期自股东大会批准之日起 12 个月内。

上述预计担保事项不涉及关联交易，根据深圳证券交易所《股票上市规则（2022 年修订）》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，该事项尚需提交公司股东大会审议。

担保额度预计具体情况如下表：　　单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额	本次新增担保额度	担保额度占上市公司最近一期净资产比例	是否关联担保
百洋产业投资集团股份有限公司	广西百跃农牧发展有限公司	100%	41.14%	8,113	22,000	16.12%	否
	广东雨嘉水产食品有限公司	100%	39.32%	2,412.32	10,000	7.33%	否
	海南佳德信食品有限公司	100%	56.05%	6,564.18	15,000	10.99%	否
	广东百维生物科技有限公司	50.93%	32.61%	0	500	0.37%	否
	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	100%	13.16%	1,000	1,000	0.73%	否
	荣成海庆海洋生物科技有限公司	51%	14.99%	200	1,000	0.73%	否
	佛山百洋饲料有限公司	100%	73.50%	2,000	7,500	5.49%	否
	广西百嘉食品有限公司	100%	95.29%	0	2,000	1.47%	否
	海南百洋饲料有限公司	100%	79.20%	800	17,500	12.82%	否
	海南百洋水产食品有限公司	100%	103.32%	0	17,000	12.45%	否
合计				21,089.50	93,500	68.49%	

上述额度可以循环使用，即任一时点的担保总额度不超过人民币 93,500 万元人民币，在上述担保额度内，不同担保主体对于同一融资事项均提供了担保的，担保金额不重复计算。上述担保额度可循环、调剂使用，但对于资产负债率高于（含等于）70%的全资或控股子公司，在调剂发生时仅能从其他资产负债率高于（含等于）70%的全资或控股子公司获得调剂额度且公司对资产负债率高于（含等于）70%的全资或控股子公司的担保总量不得超过 44,000 万元；对于资产负债率低于 70%的全资或控股子公司，上述担保额度可在总量不超过 49,500 万元人民币额度范围内按照实际需求循环、调剂使用（含授权期限内新设立或纳入合并范围的全资或控股子公司）。

本次担保尚需提交公司股东大会审议，公司董事会提请股东大会授权公司董事长或经理层根据实际情况在上述担保额度内，办理担保相关事宜并签署相关各项法律文件。

二、被担保人基本情况

1、广西百跃农牧发展有限公司（以下简称“百跃农牧”）

注册地址：南宁市吴圩镇明阳工业区师园路 96 号

法定代表人：邓金云

注册资本：8,200 万元人民币

成立日期：2008 年 4 月 25 日

主营业务：配合饲料、浓缩饲料、预混饲料、饲料添加剂的生产、销售（以上经营项目凭许可证在有效期内开展经营活动，具体项目以审批部门批准的为准）及技术研发；鱼粉、鱼油（非食用）的销售和生产（以上经营项目凭许可证在有效期内开展经营活动，具体项目以审批部门批准的为准）；普通货运（凭许可证在有效期内开展经营活动，具体项目以审批部门批准的为准）；农副土特产品（仅限初级农产品）的销售；生产、加工、销售；塑料制品（除一次性发泡塑料及超薄塑料袋）、纸板容器。（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。）

公司持有百跃农牧 100%的股权。

百跃农牧不属于失信被执行人，无或有事项。

百跃农牧最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	493,890,650.56	540,135,024.72
负债总额	203,187,619.35	258,941,365.28
银行贷款总额	50,037,950.00	157,986,930.63
流动负债总额	198,435,811.74	253,958,820.15
非流动负债合计	4,751,807.61	4,982,545.13
净资产	290,703,031.21	281,193,659.44
营业收入	880,632,214.97	575,745,308.23
利润总额	12,639,417.94	22,808,215.08
净利润	9,509,371.77	19,085,194.36

2、广东雨嘉水产食品有限公司（以下简称“广东雨嘉”）

注册地址：化州市工业园区 30 米街

法定代表人：农全安

注册资本：4,500 万人民币

成立日期：2009 年 8 月 18 日

主营业务：经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，水产品的生产加工及销售，鱼粉和鱼油销售；速冻食品[(速冻其他食品(速冻其他类制品))]。（以上所有涉及法律、行政法规限制的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司持有广东雨嘉 100%的股权。

广东雨嘉不属于失信被执行人，无或有事项。

广东雨嘉最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	133,640,747.81	146,056,392.60
负债总额	52,544,921.38	72,988,850.52
银行贷款总额	11,715,292.08	33,447,818.90
流动负债总额	52,544,921.38	72,588,850.52
非流动负债合计	–	400,000.00
净资产	81,095,826.43	73,067,542.08
营业收入	260,420,500.60	320,491,590.51
利润总额	9,361,254.57	−14,288,345.34
净利润	8,028,284.35	−11,270,545.52

3、海南佳德信食品有限公司（以下简称“海南佳德信”）

注册地址：海口市美兰区琼山大道 10 号

法定代表人：徐金鋐

注册资本：7,035 万人民币

成立日期：2002 年 12 月 3 日

主营业务：许可项目：食品生产、饲料生产、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）一般项目：水产品收购；水产品零售；农副产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司持有海南佳德信 100%的股权。

海南佳德信不属于失信被执行人，无或有事项。

海南佳德信最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	234,453,209.33	181,009,169.42
负债总额	131,416,427.51	88,537,648.48
银行贷款总额	63,976,965.82	69,720,410.70
流动负债总额	131,276,427.51	88,362,648.48
非流动负债合计	140,000.00	175,000.00
净资产	103,036,781.82	92,471,520.94
营业收入	395,136,164.07	287,083,684.34
利润总额	10,565,260.88	−7,301,788.75
净利润	10,565,260.88	−7,301,788.75

4、广东百维生物科技有限公司（以下简称“百维生物”）

注册地址：化州市河西工业园区 30 米大街

法定代表人：杨莉莉

注册资本：6,760 万人民币

成立日期：2009 年 11 月 13 日

主营业务：胶原蛋白、脱钙鱼鳞的生产销售及售后服务，（涉及生产、经营许可的，凭国家有效许可证生产经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司持有百维生物 50.933%的股权。

百维生物不属于失信被执行人，无或有事项。

百维生物最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	132,605,388.08	139,427,561.97
负债总额	43,241,988.26	54,591,247.54
银行贷款总额	9,000,000.00	14,250,000.00
流动负债总额	32,639,199.95	38,476,562.54
非流动负债合计	10,602,788.31	16,114,685.00
净资产	89,363,399.82	84,836,314.43
营业收入	76,879,774.88	89,834,486.80
利润总额	4,546,270.15	−299,987.74
净利润	4,527,085.39	−1,879,433.60

5、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司（以下简称“荣成日鑫”）

注册地址：荣成市港湾街道玄镇村

法定代表人：程大卫

注册资本：3,061.22 万人民币

成立日期：2013 年 12 月 6 日

主营业务：海洋生物技术的研究与开发；加工销售鱼粉、虾粉、鱼油、鱼溶浆、鱿鱼膏、鱿鱼粉、饲料原料；水产品仓储销售，经营进出口业务，普通货物道路运输。（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，有效期以许可证为准）

公司持有荣成日鑫 100%的股权。

荣成日鑫不属于失信被执行人，无或有事项。

荣成日鑫最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	103,267,817.25	108,861,003.37
负债总额	13,585,822.99	15,697,426.21
银行贷款总额	10,011,641.67	10,000,000.00
流动负债总额	12,820,900.03	15,697,426.21
非流动负债合计	764,922.96	–
净资产	89,681,994.26	93,163,577.16
营业收入	99,788,732.09	180,299,290.07
利润总额	−3,469,519.46	4,370,227.21
净利润	−3,481,582.90	4,104,862.49

6、荣成海庆海洋生物科技有限公司（以下简称“荣成海庆”）

注册地址：荣成市成山镇大石家泊村

法定代表人：杨思华

注册资本：2,000 万人民币

成立日期：2014 年 4 月 3 日

主营业务：生产、销售：虾粉、鱼粉、鱼溶浆、鱼油，海洋生物技术研究与开发，批发零售鲜活、冷冻鱼、虾、贝类海产品，经营进出口业务，普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，方可开展经营活动）

公司持有荣成海庆 51%的股权。

荣成海庆不属于失信被执行人，无或有事项。

荣成海庆最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	32,320,211.49	45,505,932.42
负债总额	4,844,545.01	17,321,717.42
银行贷款总额	2,002,475.00	8,000,000.00
流动负债总额	4,564,723.57	17,321,717.42
非流动负债合计	279,821.44	–
净资产	27,475,666.48	28,184,215.00
营业收入	60,903,616.78	71,107,034.37
利润总额	1,369,293.87	2,178,108.27
净利润	1,291,451.48	2,013,916.08

7、佛山百洋饲料有限公司（以下简称“佛山百洋”）

注册地址：佛山市高明区更合镇金腾路 1 号

法定代表人：吴云龙

注册资本：1,000 万元人民币

成立日期：2012 年 2 月 7 日

主营业务：生产、销售；配合饲料、预混合饲料；销售鱼粉；对农业、渔业项目进行投资；养殖技术咨询服务。（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。）

公司持有佛山百洋 100%的股权。

佛山百洋不属于失信被执行人，无或有事项。

佛山百洋最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	273,472,893.81	188,773,074.01
负债总额	201,007,678.55	105,378,571.14
银行贷款总额	20,026,583.33	26,500,000.00
流动负债总额	200,475,443.79	105,378,571.14
非流动负债合计	532,234.76	–
净资产	72,465,215.26	83,394,502.87
营业收入	403,073,818.64	267,781,336.64
利润总额	−15,033,483.99	6,042,860.41
净利润	−10,929,287.61	4,379,745.82

8、广西百嘉食品有限公司（以下简称“广西百嘉”）

注册地址：北流市城北三路 966 号

法定代表人：陈旭文

注册资本：4,200 万元人民币

成立日期：2012 年 3 月 16 日

主营业务：许可项目：食品经营；食品生产；饲料生产；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非食用鱼油及制品销售；水产品收购；初级农产品收购；食用农产品初加工；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售（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）

公司持有广西百嘉 100%的股权。

广西百嘉不属于失信被执行人，无或有事项。

广西百嘉最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	153,630,862.78	114,816,437.60
负债总额	146,387,336.40	103,684,128.32
银行贷款总额	–	9,500,000.00
流动负债总额	137,942,734.08	103,196,628.32
非流动负债合计	8,444,602.32	487,500.00
净资产	7,243,526.38	11,132,309.28
营业收入	181,864,665.48	169,144,584.03
利润总额	−3,888,782.90	−8,661,376.45
净利润	−3,888,782.90	−8,661,376.45

9、海南百洋饲料有限公司（以下简称“海南百洋饲料”）

注册地址：海南省文昌市文城镇文清大道 276 号

法定代表人：胡建锋

注册资本：2,000 万人民币

成立日期：2013 年 3 月 22 日

主营业务：饲料生产、销售。

公司持有海南百洋饲料 100%的股权。

海南百洋饲料不属于失信被执行人，无或有事项。

海南百洋饲料最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	153,006,952.74	11,325,0601.20
负债总额	121,186,320.20	70,627,338.34
银行贷款总额	9,012,375.00	9,000,000.00
流动负债总额	121,186,320.20	70,627,338.34
非流动负债合计	–	–
净资产	31,820,632.54	42,623,262.86
营业收入	271,163,447.48	166,052,124.10
利润总额	−14,363,341.39	−8,900,098.22
净利润	−10,802,630.32	−6,732,078.09

10、海南百洋水产食品有限公司（以下简称“海南百洋水产”）

注册地址：海南省文昌市东路镇约亭工业园约亭八路

法定代表人：徐金鋐

注册资本：2,000 万人民币

成立日期：2020 年 5 月 8 日

主营业务：一般项目：水产品零售；水产品批发；食品互联网销售；水产品收购；食用互联网销售；鱼糜制品及水产品干腌制加工（冷冻海水鱼糜生产线除外）；水产品冷冻加工（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司持有海南百洋水产 100%的股权。

海南百洋水产不属于失信被执行人，无或有事项。

海南百洋水产最近一年又一期财务状况如下：

单位：元（人民币）

项目	2021 年度（或 2021 年 12 月 31 日）未经审计	2020 年度（或 2020 年 12 月 31 日）经审计
资产总额	25,862,127.03	25,211,502.05
负债总额	26,719,699.80	25,473,564.39
银行贷款总额	–	–
流动负债总额	26,719,699.80	25,473,564.39
非流动负债合计	–	–
净资产	−857,572.77	−262,062.34
营业收入	–	–
利润总额	−595,510.43	−262,062.34
净利润	−595,510.43	−262,062.34

三、担保协议的主要内容

本次为 2022 年度担保额度预计事项，相关担保协议尚未签订、公司与被担保方及其他有关主体亦尚未就反担保条款进行协商。实际担保金额以各子公司实际发生的融资业务为依据，具体担保次数、担保金额、担保期限、担保形式等内容以实际签署的担保协议或合同等文件约定为准。

对于授权范围内实际发生的担保事项，待担保合同签署时，公司将按照法律法规及证券监管部门的规定，及时履行信息披露义务，披露担保进展及反担保情况，并尽量促成反担保条款的签署以力求保护上市公司及中小股东的利益。

四、本次担保额度预计对公司的影响

本次担保额度预计事项是根据公司全资及控股子公司日常经营及项目建设资金需求设定，能满足其业务顺利开展需要，促使子公司日常经营及资金需求，提高公司决策效率，符合公司的整体利益。本次担保对象均为公司合并报表范围内的全资或控股子公司，资信状况良好，未发生贷款逾期的情况，财务风险处于公司有效的控制范围之内，不会损害公司及股东利益。

五、董事会意见

董事会认为，公司为全资或控股子公司提供担保以及全资或控股子公司之间相互提供担保，充分考虑了公司及全资或控股子公司 2022 年资金安排和实际需求情况，有利于充分利用及灵活配置公司担保资源，解决公司及控股子公司日常经营及资金需求，提高公司决策效率，符合公司和股东利益。本次被担保对象均为公司合并报表范围内控股或全资子公司，公司对其具有绝对控制权，能够充分了解其经营情况，决策其投资、融资等重大事项，担保风险可控，未存在损害公司及全体股东利益的情况，符合公司发展战略。公司董事会同意上述担保预计事项，并提请股东大会授权公司董事长或经理层根据实际情况在上述担保额度内，办理担保相关事宜并签署相关各项法律文件。

六、独立董事意见

公司为全资或控股子公司提供担保，全资或控股子公司之间相互提供担保，有利于其筹措资金，保证正常生产经营及发展；本次担保对象均为公司合并报表范围内的全资或控股子公司，资产优良，具备较为充足的债务偿还能力，未发生贷款逾期的情况，财务风险处于公司有效的控制范围之内，不会损害公司及股东利益，因此我们同意本次担保预计事项，并同意提交公司 2021 年年度股东大会审议。

七、截至信息披露日累计对外担保和逾期担保数量

截至本公告披露日，公司及其全资或控股子公司实际担保余额为 26,587.10 万元，占公司最近一期经审计净资产（2021 年 12 月 31 日）的 19.48%；其中对合并报表外主体提供担保余额为 5,497.60 万元，占公司最近一期经审计净资产（2021 年 12 月 31 日）的 4.03%。

本次担保事项通过股东大会审议后，公司及控股子公司累计对外担保额度总金额为 106,500 万元（包括公司及其子公司对合并报表内主体提供担保 93,500 万元，公司及其子公司对合并报表外主体提供担保 13,000 万元），占公司最近一期经审计净资产（2021 年 12 月 31 日）的 78.01%。具体如下：

担保方	被担保方	担保额度（万元）	担保余额（万元）	备注说明
公司	全资或控股子公司	93,500	21,089.50	本次新增
	广西鸿生源环保股份有限公司（公司的参股子公司）	3,000	1,013.60	存续
百跃农牧	广西农业信贷融资担保有限公司	10,000	4,484.00	存续
合计		106,500	26,587.10	

除前述担保外，公司无其他对外担保事项；公司及公司控股子公司亦无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保等事项。

八、备查文件

1、公司第五届董事会第十五次会议决议；

2、独立董事对第五届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日

证券代码：002696　　证券简称：百洋股份　　公告编号：2022-021

百洋产业投资集团股份有限公司关于 2022 年开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、投资种类：百洋产业投资集团股份有限公司及全资和控股子公司（以下合称“公司”）拟开展外汇衍生品交易业务的交易类型包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述各产品组合业务。

2、投资金额：公司拟开展的外汇衍生品交易业务额度为等值 1 亿元人民币，额度使用期限为自第五届董事会第十五次会议审议通过之日起一年内。上述额度在期限内可循环滚动使用，有效期内任一时点的余额不超过等值 1 亿元人民币。

3、特别风险提示：本投资无本金或收益保证，在投资过程中存在市场风险、流动风险及履约风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品交易业务情况概述

1、投资目的：近年来，公司外销收入持续增加，同时，由于外销业务主要采用美元结算，因此当汇率出现大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定的影响。为提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司利润的影响，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品交易业务。根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》的有关规定，公司拟开展的外汇衍生品交易业务符合外汇套期保值定义，适用套期会计方法进行处理。

2、投资方式：公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元。结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇套期保值包括但不限于以下业务：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述各产品组合业务。

3、投资金额：根据公司 2021 年境外业务规模及实际需求情况、周转期限以及谨慎预测原则，预计 2022 年度，公司及全资或控股子公司在不超过等值 1 亿元人民币的额度内开展外汇套期保值业务。上述额度在期限内可循环滚动使用，有效期内任一时点的余额不超过等值 1 亿元人民币。

4、资金来源：公司自有资金。

5、投资期限：自公司董事会审议通过之日起一年内有效。

6、外汇套期保值业务交易对方：具有外汇套期保值业务经营资格的大型商业银行或金融机构。

二、审议程序

2022 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2022 年开展外汇套期保值业务的议案》，公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。

本次外汇衍生品交易事项属于公司董事会决策权限，无需提交股东大会审议，不构成关联交易。

三、外汇套期保值的风险分析

公司及控股子公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率及利率波动风险：在汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割衍生性商品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，就公司外汇套期保值业务的基本原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息保密、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效；

2、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失；

3、公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易；

4、公司审计部门及审计委员会将对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

五、对公司的影响

公司开展外汇套期保值业务是围绕公司及子公司的业务进行的，在保证正常生产经营前提下开展外汇套期保值业务，不是单纯以盈利为目的，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，具有一定的必要性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司外汇套期保值业务相关会计政策及核算披露原则将严格按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定执行。

六、独立董事意见

公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营为基础，运用外汇套期保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。因此，同意公司及其控股子公司在董事会审议额度内开展外汇套期保值业务。

七、备查文件

1、公司第五届董事会第十五次会议决议；

2、独立董事对第五届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日

证券代码：002