



百洋水产集团股份有限公司

2013 半年度报告

（公告编号：2013-054）

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙忠义、主管会计工作负责人欧顺明及会计机构负责人莫素军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来的盈利预测及对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第八节 财务报告	32
第九节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、百洋股份、集团	指	百洋水产集团股份有限公司
百洋有限	指	广西南宁百洋水产饲料集团有限公司（百洋水产集团股份有限公司前身）
饲料科技	指	南宁百洋饲料科技有限公司（百洋有限前身）
饲料分公司	指	百洋水产集团股份有限公司饲料分公司
百丰饲料	指	广西百丰饲料科技有限公司
百洋食品	指	广西南宁百洋食品有限公司
百洋养殖	指	广西南宁百洋养殖有限公司
百洋技术	指	广西南宁百洋水产技术有限公司
百洋制品	指	广西南宁百洋水产制品有限公司
防城港渔业	指	防城港市百洋渔业有限公司
横县渔业	指	横县百洋渔业有限公司
北海钦国	指	北海钦国冷冻食品有限公司
桂平渔业	指	桂平市百洋渔业有限公司
平果渔业	指	平果百洋渔业有限公司
乐业渔业	指	乐业县南盘江渔业有限公司
湛江佳洋	指	湛江佳洋食品有限公司
雨嘉食品	指	广东雨嘉水产食品有限公司
百维生物	指	广东百维生物科技有限公司
嘉盈生物	指	广西嘉盈生物科技有限公司
百洋食代	指	广西百洋食代食品有限公司
百渔食品	指	广东百渔食品有限公司
百嘉食品	指	广西百嘉食品有限公司
大连百洋食代	指	大连百洋食代食品有限公司
明洋明胶	指	广东明洋明胶有限责任公司
文昌百跃	指	文昌百跃食品有限公司
海南百洋饲料	指	海南百洋饲料有限公司
佳德信	指	海南佳德信食品有限公司
香港卓越投资	指	香港卓越投资有限公司

CIQ	指	中国出入境检验检疫局
备案养殖场	指	国内出口水产品的养殖场所实行登记备案制度，出境养殖水产品的加工原料必须来自经检验检疫机构（CIQ）备案的养殖场，否则检验检疫机构不予受理报检。
备案养殖户	指	备案养殖场的养殖农户、合作组织或企业。
合作备案养殖户	指	指与公司签订合作协议、关系较为稳固的备案养殖户。
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
ACC	指	Aquaculture Certification Council (水产养殖认证委员会)系为落实GAA（全球水产养殖联盟）的负责任渔业计划而成立的。ACC 的服务对象主要是大型水产采购商，致力于为生产者和大型采购商架起一座桥梁。
ACC 之 BAP 认证	指	Best Aquaculture Practices（最严谨的水产养殖规范）是 GAA（全球水产养殖联盟）制定的最新的水产养殖方面的规范标准。其主要是在全球范围内检验水产品繁育和养殖过程以及养殖场和加工厂的各项生产标准，从整个产业链条的角度全面审核种苗场、养殖场、饲料厂和加工厂所涉及的食品安全健康、环境保护、社会责任和员工福利，以及产品的全程可追溯性，并提供最高水准的可操作规范
BRC 认证	指	British Retail Consortium（英国零售商协会）是一个重要的国际性贸易协会，其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商，产品涉及种类非常广泛。1998 年，英国零售商协会应行业需要，制定了 BRC 食品技术标准(BRC Food Technical Standard)，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前，它已经成为国际公认的食品规范，用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过 BRC 全球标准认证的企业作为供货商。
FAO	指	Food and Agriculture Organization（联合国粮食及农业组织），联合国专门机构之一，是各成员国间讨论粮食和农业问题的国际组织。其宗旨是提高人民的营养水平和生活标准，改进农产品的生产和分配，改善农村和农民的经济状况，促进世界经济的发展并保证人类免于饥饿。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品及药物管理局。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	百洋股份	股票代码	002696
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	百洋水产集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	百洋股份		
公司的外文名称（如有）	BAIYANG AQUATIC GROUP, INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIYANG		
公司的法定代表人	孙忠义		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	欧顺明	李逢青
联系地址	广西南宁市高新技术产业开发区创新西路 16 号	广西南宁市高新技术产业开发区创新西路 16 号
电话	0771-3219992	0771-3210585
传真	0771-3212021	0771-3212021
电子信箱	osm@baiyang.com	lfq@baiyang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址	南宁高新技术产业开发区创新西路 16 号
公司注册地址的邮政编码	530004
公司办公地址	南宁高新技术产业开发区创新西路 16 号
公司办公地址的邮政编码	530004
公司网址	http:// www.baiyang.com
公司电子信箱	baiyang@baiyang.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮咨询网 http:// www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	南宁高新技术开发区创新西路 16 号

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	498,999,731.27	424,860,708.16	17.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,330,562.26	27,706,216.38	-44.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,574,734.93	23,579,178.46	-50.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,183,290.80	-8,052,094.61	
基本每股收益（元/股）	0.17	0.42	-59.52%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.42	-59.52%
加权平均净资产收益率（%）	1.74%	8.44%	-6.7%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	1,315,011,769.38	1,236,532,009.64	6.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	873,390,946.15	886,285,901.07	-1.45%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-76,949.93	
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）	4,105,893.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,171.39	
减：所得税影响额	1,035,510.24	
少数股东权益影响额（税后）	-32,222.15	
合计	3,755,827.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

今年上半年，国内外宏观经济仍不景气，本公司主要产品均面临着原料价格大幅波动、人民币升值等诸多不利因素，但公司依托多年来在水产食品加工板块和水产饲料板块打下的基础，通过有效的经营策略调整，进一步发挥了自身规模优势和产业链优势。报告期内公司水产食品出口量、水产饲料销售量分别增长了3.52%、17.10%，企业营业总收入达49,899.97万元，同比增长了17.45%，企业上述产品的市场占有率得到了进一步提升。

但在人民币持续升值、国内鲜活原料罗非鱼大幅上升及主要饲料原料价格持续上涨的形势下，尽管公司市场规模、营业收入均得到了相应的增长，但公司产品综合毛利率水平出现了一定程度的下降，由上年同期的14.86%降至10.84%，从而使公司净利润出现了下滑。本报告期内，公司实现利润总额1,538.15万元，同比下降46.85%，实现归属于上市公司股东的净利润人民币1,533.06万元，同比下降了44.67%。

二、主营业务分析

概述

本报告期公司主营业务如下：

- （1）报告期公司实现营业收入49,899.97万元，同比增长17.45%。主营业务收入增长的原因有两个方面，一是随着原材料价格上涨，企业主要产品售价有了一定提高；二是企业主要产品销售量增长；
- （2）报告期内公司营业成本44,488.36万元，同比增长22.99%。主要系原料价格上涨所致；
- （3）报告期内营业税金及附加为107.31万元，同比下降57.61%；
- （4）报告期内营业费用为1,130.37万元，同比增长11.53%。随着企业销售量的增加，报告期内营业费用中与销售量相关的运输费、检验费及销售人员的薪酬等均相应增加所致；
- （5）报告期内管理费用为2,868.92万元，同比增长36.07%。随着企业经营规模的扩大及拟建项目的陆续动工，报告期内公司加强了管理人员的储备，提高了管理人员的平均薪酬水平，从而在一定程度上增加了报告期内的办公费及管理人员薪酬支出，从而导致了管理费用的增长；
- （6）报告期内财务费用为416.88万元，同比下降32.80%。主要系募集资金帐户中的存款所形成的存款利息所致；
- （7）报告期内资产减值损失为-174.13万元，同比下降288.43%。主要是本期应收账款减少导致计提的坏账准备减少；
- （8）报告期内研发投入为18.33万元，同比下降21.9%；
- （9）报告期内经营活动产生的现金流量净额为3,618.33万元，同比增长549.36%。主要原因系本年度较好的控制了应收账款且同时增加了应付账款余额所致；
- （10）报告期内投资活动产生的现金流量净额为-9,147.25万元，同比增长287.84%。主要由于本年度对外的股权投资项目及固定资产、无形资产投资项目增加所致；
- （11）报告期内筹资活动产生的现金流量净额为3,659.48万元，同比增长3654.87%。主要为收到新增的银行借款所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	498,999,731.27	424,860,708.16	17.45%	销售数量和销售价格均同比增长
营业成本	444,883,595.19	361,725,729.11	22.99%	主要产品原料价格大幅上涨
销售费用	11,303,746.56	10,135,021.64	11.53%	
管理费用	28,689,230.71	21,084,446.62	36.07%	报告期内公司新建在建项目较多、公司管理人员数量增加及平均薪酬水平提高
财务费用	4,168,800.76	6,203,733.31	-32.8%	计提了募集资金利息
所得税费用	844,854.80	2,094,795.84	-59.67%	利润总额下降所致
研发投入	183,311.98	234,700.00	-21.9%	
经营活动产生的现金流量净额	36,183,290.80	-8,052,094.61	549.36%	上年末货款在本期回收、本期加快收回应收账款、新增了应付供应商原料款余额
投资活动产生的现金流量净额	-91,472,541.88	-23,585,308.67	-287.84%	新增了百嘉食品投资、购置了明洋土地使用权所致
筹资活动产生的现金流量净额	36,594,789.45	-1,029,425.78	3,654.87%	新增了银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-18,719,800.88	-32,671,924.74	42.7%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司招股说明书所涉及的发展战略及发展计划在报告期内的时展情况下：

公司招股说明书中计划自2011年起3年内将适时在广东、海南、广西、福建等罗非鱼主产区增加罗非鱼加工厂数个，使公司整体水产食品加工能力扩大到10万吨左右，同时继续拓展罗非鱼消费市场，在保证现有市份额基础上，有效扩大以欧盟、波兰、以色列等为主的新兴消费市场的市场总量。另外公司还计划加快胶原蛋白项目的工程建设，增加研发投入，加强罗非鱼副产物的研究与开发，以进一步提高加工附加值。

截至本报告期末，公司募集资金投资项目情况如下：

（1）北流年产1.54万吨水产食品加工厂建设项目：该项目已累计投资2659.53万元，占计划总投资的24.67%，目前该项目基础工程建设已过半，预计2013年10月前后基础工程可完工，2014年初可实现全线完工投产，可基本按照原计划完成项目实施；

（2）乐业县罗非鱼养殖基地建设项目：该项目一期工程已全线完工并投入使用，基本按计划完成了一期工程的建设；本着谨慎性原则，该项目二期及三期工程将视一期工程的实施经营情况另行决定实施的时间；

（3）北流年产12万吨水产饲料加工项目：公司2013年第二次临时股东大会审议通过该议案，一致同意公司终止实施北流年产12万吨水产饲料加工募集资金投资项目，在使用原项目募集资金8850.00万元的基

础上追加使用超募资金5311.60万元，变更为实施明阳年产22万吨水产饲料加工项目。目前该项目已开始生产车间工程项目及生产线安装工程项目已进入招投标阶段（部分工程已完成招投标），预计2013年四季度可开始全线动工；由于该项目于2013年6月方完成变更，直接导致了该项目实施进度的滞后；

（4）总部研发基地建设项目：该项目目前已完成图纸设计，待获得相关部门的施工许可后可开始动工建设，预计2013年四季度可开始全线动工。该项目位于高新技术开发区内，项目的实施手续繁杂，审批过程较长，造成了该项目的滞后。

对于上述募投项目，公司将按照招股说明书披露的募集资金投资计划，进一步加强项目建设管理，严格监控项目建设进度，使项目按期投入生产运营。

截至本报告期末，公司规划的其他项目中：

（1）海南饲料业务的拓展：截止本报告期末，公司已在海南文昌新设了饲料加工全资子公司海南百洋饲料有限公司，并以该全资子公司收购了海南鱼宝饲料有限公司用于饲料生产经营的土地使用权、厂房、仓库、综合楼及厂区生产设备及设施。预计该项目将于2013年11月前全部办理完相关资产转移手续，2014年一季度可正式投入生产运营；

（2）海南食品加工业务的拓展：截止本报告期末，公司在海南文昌新设了文昌百跃食品有限公司，目前该企业已进入生产运营状态。除此之外，公司还与香港卓越投资有限公司签订了关于海南佳德信食品有限公司的股权转让协议，截止目前该项目已获海南省商务部门批准，相关股权转让登记手续正在办理当中，预计经过1-2个月的改造后，该项目将于2013年四季度投入生产运营。

通过上述项目的实施，公司已按照招股说明书披露的发展战略及发展计划完善了企业在海南的产业布局。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本公司在本报告期实现营业收入49,899.97万元，同比增长17.45%；实现归属于母公司的净利润为1,533.06万元，同比下降44.67%。基本完成了前期披露的经营计划。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
饲料制造	167,152,760.89	154,291,122.15	7.69%	23.3%	34.64%	-7.78%
食品加工	306,956,859.25	270,153,629.19	11.99%	12.66%	15.79%	-2.38%
水产养殖	7,739,524.98	6,359,157.62	17.84%	130.66%	124.8%	2.14%
水产生物制品	16,561,586.15	14,079,686.23	14.99%	22.99%	28.03%	-3.34%
其他行业	589,000.00		100%	100%	100%	100%
分产品						
冻罗非鱼食品	306,938,699.09	270,137,827.15	11.99%	13.22%	16.36%	-2.38%
其他水产食品	18,160.16	15,802.04	12.99%	-98.67%	-98.62%	-3.11%
鱼饲料	150,732,734.77	139,496,971.43	7.45%	25.11%	35.39%	-7.03%
虾饲料	16,420,026.12	14,794,150.72	9.9%	8.85%	27.99%	-13.48%

鲜活水产品	7,739,524.98	6,359,157.62	17.84%	130.66%	124.8%	2.14%
鱼粉鱼油	7,575,326.63	6,262,985.24	17.32%	-11.02%	-7.76%	-2.92%
脱钙干鱼鳞	3,371,039.96	2,985,392.98	11.44%	-30.83%	-28.3%	-3.13%
其他生物制品	5,615,219.56	4,831,308.01	13.96%	7,052.95%	10,946.15%	-30.32%
其他	589,000.00		100%	100%	100%	100%
分地区						
国内	225,874,262.57	194,342,381.97	13.96%	35.48%	49.53%	-8.08%
美国	130,863,003.25	120,328,531.49	8.05%	-29.15%	-27.4%	-2.21%
俄罗斯	2,349,973.09	2,169,495.16	7.68%	-80.11%	-79.73%	-1.7%
欧盟	15,007,497.72	13,845,917.40	7.74%	-23.7%	-22.03%	-1.97%
墨西哥	35,701,431.96	32,856,027.83	7.97%	333.69%	340.39%	-1.4%
日本和中东	51,421,190.79	46,687,870.18	9.2%	444.08%	464.33%	-3.26%
其他国家	37,782,371.89	34,653,371.16	8.28%	55.58%	58.86%	-1.89%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、产业链和产业布局优势

目前，公司已初步完成了“以水产食品为核心，以水产饲料为配套，以水产养殖为示范带动，以水产食品精深加工和水产生物制品为延伸”的业务布局。通过产业链的延伸和区域化配套开发，公司已初步形成了产业链上相关业务协同发展的格局，综合成本领先优势明显，在同业中抵御行业波动风险能力较强。此外，公司通过利用罗非鱼加工过程中的鱼皮、鱼鳞及各类副产品开发出了鱼粉、鱼油等各种水产饲料原料及胶原蛋白等生物制品，初步建立了一套业内领先的商业模式。2013年公司将上述模式进一步拓展到了海南省，形成了覆盖广西、广东、海南三省的产业布局，未来公司在产业链和商业模式上的优势将为明显。

2、领先的质量资质认证优势和客户资源优势

公司已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，先后通过了ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制认证。报告期末，全球罗非鱼食品ACC三星认证的企业共5个（国内企业4个），其中就有3个是公司下属的全资子公司。同时，公司已建立产品可溯源体系，公司领先的加工车间，先进的检测中心以及电子监控系统等硬件设施为公司食品安全提供了保证。凭借在品质管理、销售规模、响应速度和企业信誉等方面多年积累的行业领先优势，公司主要客户为国际大型水产贸易商，客户资源优势明显。

3、技术创新和产品创新在业内具有领先优势

为推动产业的升级和转型，近年来公司着眼于战略发展需要，在技术创新和产品创新方面加大了力度，取得了较好的成效，目前公司申请发明专利已达20多项，其中有多项已获得授权。在目前已授权专利中，水产品精深加工、罗非鱼环保饲料、越冬饲料、水产品综合开发等领域的有关专利技术成果已经进行成果转化。

4、规模优势和管理团队优势

公司作为中国规模最大的罗非鱼食品提供商，产品市场份额持续提升，这源于公司的主要经营管理团队拥有较强的环境应变能力，能够根据经营环境的变化适时调整经营策略，同时管理团队还拥有较强的资源整合能力和经营模式的复制能力，通过新设企业或资产、股权的收购，实现公司规模快速扩张和经营效益的不断提升。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
9,049,358.00	99.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
广东百维生物科技有限公司	鱼胶原蛋白的生产与销售	50.93%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	48,732.48
报告期投入募集资金总额	6,247.01
已累计投入募集资金总额	6,543.93
报告期内变更用途的募集资金总额	8,850
累计变更用途的募集资金总额	8,850
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	18.16%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
北流年产 1.54 万吨水产食品加工厂建设项目	否	10,780	10,780	2,562.77	2,659.53	23.77%	2014 年 03 月 01 日	0	否	否
北流年产 12 万吨水产饲料加工项目(已变更)	是	8,850	8,850	0	0	0%	2015 年 07 月 31 日	0	否	是

为明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目)										
乐业县罗非鱼养殖基地建设项目	否	7,760	7,760	351.36	541.88	6.98%	2015 年 09 月 30 日	0	否	否
总部研发基地建设项目	否	2,598	2,598	2.88	12.52	0.48%	2014 年 09 月 30 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	29,988	29,988	2,917.01	3,213.93	--	--	0	--	--
超募资金投向										
收购海南鱼宝饲料有限公司资产	否	3,330	3,330	3,330	3,330	100%	2014 年 02 月 01 日	0	否	否
明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目在北流年产 12 万吨水产饲料加工项目 8850 万元基础上追加使用超募资金	否	5,311.6	5,311.6	0	0	0%	2015 年 07 月 31 日	0	否	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	8,641.6	8,641.6	3,330	3,330	--	--	0	--	--
合计	--	38,629.6	38,629.6	6,247.01	6,543.93	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、北流年产 1.54 万吨水产食品加工厂建设项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目设计计划，资金到位后的 3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月，该项目除利用自有资金 542.92 万元完成了土地购置外，还累计支出工程设计、招标、土地平整等款项 96.76 万元。目前该项目已进入工程实施阶段，2013 年 1-6 月累计投入工程进度款 2562.77 万元。根据项目实施估算，预计 2013 年 11 月前完成建筑工程施工，2013 年 2 月前完成设备安装，2014 年 3 月试产，2014 年 4 月实现正式投产。项目目前基本能按照计划进度进行施工，后续企业将继续加强建设管理，严格监控建设进度，使项目按期投入生产运营。 2、北流年产 12 万吨水产饲料加工项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目设计计划，资金到位后的 3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月，该项目除利用自有资金 547.78 万元完成了土地购置外，未发生款项支出。2013 年 5 月 30 日，公司第一届董事会第五十九次会议审议通过了《关于变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案》并提交股东大会审议。2013 年 6 月 17 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过该议案，一致同意公司终止实施北流年产 12 万吨水产饲料加工募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8850.00 万元的基础上追加使用超募资金 5311.60 万元，变更为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目已经完成立项和环评，目前主要是做前期规划设计工作。 3、乐业县罗非鱼养殖基地建设项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目设计计划，资金到位后即展开第一批网箱的建设。截止 2012 年 12 月，该项目累计支出网箱工程及材料									

	款 190.52 万元。2013 年 1-6 月累计支付网箱人工费等 351.36 万元。截至目前该项目首批网箱建设工程中已建成标准化养殖网箱 24000 平米，并购进了罗非鱼苗、草鱼苗等水产苗种一批，后续仍将根据所在水域的实际情况实施网箱建设工程。项目目前投入使用的网箱中，其养殖的水产品预计将于 2013 年 11 月至 2014 年 3 月陆续上市，未来陆续建成的网箱将根据周边养殖条件适时投入使用。项目水面施工的工作量较大，受水面环境的影响较深，因此受周边水域条件及募集资金到位较迟的影响，项目第一批网箱工程的建设仅完成 58.9%，后续企业将根据水面环境的变化适度推进网箱工程建设和水产养殖工作，确保项目如期完成。 4、总部研发基地建设项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目建设计划，资金到位后的 3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月，该项目累计支出工程设计款 9.64 万元，2013 年 1-6 月累计支付设计费 2.88 万元。目前仍处于工程方案设计阶段。预计 2013 年 5 月完成方案设计，2013 年 7 月完成标书编制及招投标工作，2013 年 8 月可正式动工建设。根据项目实施估算，预计 2014 年 8 月完成工程施工和设备安装，2014 年 9 月投入使用。项目未能达到计划进度的主要原因系募集资金到位较迟及前期项目所涉及的工程设计进展较慢所致，后续企业将加快建设进度，使项目如期投入运营。
项目可行性发生重大变化的情况说明	因实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目比继续实施北流年产 12 万吨水产饲料加工项目对公司更为有利，2013 年 6 月 17 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过该议案，一致同意公司终止实施北流年产 12 万吨水产饲料加工募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8850.00 万元的基础上追加使用超募资金 5311.60 万元，变更为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。原因详见“募集资金变更项目情况”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行人民币普通股 2200 万股，募集资金总额为 52580.00 万元，扣除发行费用 3847.5225 万元后实际募集资金净额为 48732.4775 万元，其中超募资金为 18744.4775 万元。截止本报告期末，超募资金用途如下： 1、2013 年 3 月 15 日，公司第一届董事会第 53 次会议同意使用超募资金 3330.00 万元收购海南鱼宝饲料有限公司主要经营资产。 2、2013 年 5 月 30 日，公司第一届董事会第 59 次会议审议通过了《关于变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案》并提交股东大会审议。2013 年 6 月 17 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过该议案，一致同意公司终止实施北流年产 12 万吨水产饲料加工募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8850.00 万元的基础上追加使用超募资金 5311.60 万元，变更为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。由于明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目项目尚处于建设初期，超募资金专户中定期存款尚未到期，故该项目需追加使用超募资金 5311.60 万元尚未实际使用。 除上述两项之外，公司超募资金未作其他用途，均为超募资金专户的银行存款。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时	不适用

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告期末，尚未使用的募集资金均为募集资金专户内的银行活期存款或定期存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目	北流年产 12 万吨水产饲料加工项目	14,161.6	0	0	0%	2015 年 07 月 31 日	0	否	否
合计	--	14,161.6	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		一、实施明阳水产饲料项目比继续实施北流水产饲料项目对公司更为有利，原因如下： 1、公司在南宁、钦州、北海和防城港等北部湾地区具有较好的水产饲料客户基础，而公司饲料分公司现有水产饲料的产能利用已经达到饱和，为了满足市场和客户不断扩大的需求，公司有必要在南宁近郊的明阳工业园区进一步扩大产能，从而保证公司水产饲料业务板块的持续增长。 2、公司作出实施原募集资金投资项目的决策是在 2010 年，而最近几年广西辖内的道路交通条件得到很大改善，实施明阳水产饲料项目，在保持公司现有优势区域产能进一步扩大的同时，同样能够辐射到玉林北流等地区，同时还可以更好地开拓百色地区和云南地区的水产饲料市场。 3、原项目设计产能较低，而新项目的实施，能够更好地体现规模效益，降低饲料大宗原料的采购成本，同时基于公司的现有条件，能够更好地对饲料业务板块进行集约化管理。 综上，实施明阳水产饲料项目比继续实施北流水产饲料项目对公司更为有利，而因此公司拟终止实施该募集资金投资项目，同时追加使用超募资金实施明阳水产饲料项目。 二、2013 年 5 月 30 日，公司第一届董事会第五十九次会议审议通过了《关于变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案》并提交股东大会审议。2013 年 6 月 17 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过该议案，一致同意公司终止实施北流年产 12 万吨水产饲料加工募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8850.00 万元的基础上追加使用超募资金 5311.60 万元，变更为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。《关于变更募集资金投资项目							

	并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料项目的公告》见 2013 年 5 月 31 日巨潮咨询网及《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和《上海证券报》。 三、截止报告期末，明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目已经落实项目用地（公司以自有资金 2718.40 万元成功竞买南宁市明阳工业师园路以北、兴业路以西 100.681 亩土地使用权），已完成项目立项和环评等前期工作。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于 2015 年 6 月 17 日募集资金项目变更获得批准，目前明阳水产饲料项目进展正常。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2013 年 08 月 16 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西南宁百洋食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	3500 万元	237,542,752.54	116,810,390.85	119,680,179.61	1,178,439.26	2,435,623.36
北海钦国冷冻食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	2000 万元	170,941,624.75	86,499,494.87	106,166,076.37	4,815,812.62	5,408,817.56
湛江佳洋食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	2900 万元	85,754,801.47	42,238,036.43	97,115,592.40	2,575,778.40	2,534,565.89
广东雨嘉水产食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	2380 万元	97,178,120.99	34,712,280.66	107,474,445.23	653,357.44	696,568.96
广东百维生物科技有限公司	子公司	农产品加工业	鱼皮胶原蛋白	6760 万元	64,816,557.69	61,028,997.54	8,923,779.85	-1,010,788.21	-666,396.71
广西南宁百洋水产制品有限公司	子公司	农产品加工业	鱼粉、鱼油	100 万元	30,036,127.09	9,185,400.43	9,908,722.48	348,876.01	338,592.05

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计	项目进度	项目收益情况
------	--------	----------	----------	------	--------

			实际投入金额		
无超过上年末经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目。					
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-45%	至	-20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,262.05	至	4,744.8
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,931		
业绩变动的原因说明	本公司预计 2013 年 1-9 月业绩变动的原因有两个方面： 1、当前公司食品业务板块及饲料业务板块的原料价格仍处于高位，而公司产品销售价格的上涨是渐进性的，需要一定周期才能调整到位。预计该因素对公司成本的影响仍将在今年 7 月和 8 月持续，公司食品业务及饲料业务毛利率在短期内仍将处于较低水平，从而对公司 1-9 月的经营业绩造成影响。 2、上半年减少的净利润也会对 2013 年 1-9 月的累计净利润产生一定影响。公司将以成本和费用控制作为重点，努力降低短期内毛利率下降对公司业绩造成的影响。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

百洋水产集团股份有限公司2012年年度利润分配方案已获2013年5月15日召开的公司2012年度股东大会审议通过。利润分配方案为：以2012年12月31日的总股本8,800万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3元（含税），共计人民币2,640万元。利润分配后，剩余未分配利润（母公司）结转下一年度，资本公积不转增股本。本次权益分派的股权登记日为2013年6月18日，除权除息日为2013年6月19日，已于本报告期内完成分配实施。

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期公司不进行利润分配，也不使用资本公积金转增股本。	

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券研究所研究员孙霞	公司 2012 年年报内容

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
海南鱼宝饲料有限公司	土地使用权及其地面附属物、机器设备	3,330	公司已在海南新设了海南百洋饲料有限公司，并以该企业收购了海南鱼宝饲料有限公司用于饲料生产经营的土地使用权、厂房、仓库、综合楼及厂区生产设备及设施。预计该项目将于2013年11月前全部办理完相关资产转移手续，2014年初可正式投入生产运营	为饲料业务板块在海南区域的拓展打下基础。	尚无利润贡献	0%	否	非关联方	2013年03月16日	《关于新设全资子公司并使用部分超募资金收购海南鱼宝饲料有限公司主要经营资产的公告》在2013年3月16日披露于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

香港卓越投资有限公司	海南佳德信食品有限公司的全部股权	856.37	目前该项目已获海南省商务部门批准，相关股权转让登记手续正在办理当中，预计经过技术改造后，该项目将于 2013 年四季度投入生产运营。	为水产食品加工板块在海南区域的拓展打下基础。	尚无利润贡献	0%	否	非关联方	2013 年 05 月 04 日	《关于收购海南佳德信食品有限公司全部股权的进展公告》在 2013 年 5 月 4 日披露于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
------------	------------------	--------	--	------------------------	--------	----	---	------	------------------	--

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
无											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
无												

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
无								

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

5、其他重大关联交易

无

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

本公司主要的租赁情况如下：

序号	承租方/承包方	出租人/发包方	租赁物	租赁面积	用途	租金	租赁期限
1	百洋制品	中石化集团西南石油局广西石油基地服务中心	土地使用权	约40.09亩	工业用地	第一年、第二年13.513万元，第三年14.324万元	2011.04.01至2014.03.31
2	公司	广西科铭电力工程有限公司	科铭大厦6楼全部办公房	976.4平方米	办公	第一年每月15元/平方米，第二年起每年月租递增1.5元/平方米	2013.01.04至2014.07.04
3	公司	广西科铭电力工程有限公司	科铭大厦7楼西半层	447.6平方米	办公	第一年每月15元/平方米，第二年起每年月租递增1.5元/平方米	2013.01.04至2014.07.04
4	公司	广西科铭电力工程有限公司	科铭大厦7楼南侧东端的4间办公房	223.28平方米	办公	18.3元/平方米，第二年起每年月租递增1.5元/平方米	2013.01.04至2014.07.04
5	公司	广西科铭电力工程有限公司	科铭大厦7楼北侧东端的6间办公房	305.48平方米	办公	17元/平方米，第二年起每年月租递增1.5元/平方米	2013.01.04至2014.07.04
6	百洋养殖	广西绿色食品有限责任公司	鱼塘	420亩	养殖	第一年675元/亩，第二年起每年为上年度105%，2012年起费用另议	2008.01.01至2022.12.31
7	公司	桂平市寻旺水库工程管理所	寻旺水库	-	养殖	20000元/年	2009.03.01至2024.02.28
8	平果渔业	平果县达洪江水库工程管理所	那沙水库	-	养殖	共88000元	2008.11.15至2023.06.30
9	嘉盈生物	南宁市科技企业孵化基地有限责任公司	南宁市高新大道东段25号A栋4楼整层	1549平方米	办公	6元/平方米*月	2011.01.01至2013.12.31
10	文昌百跃	海南魁北克海洋渔业有限公司	文昌市清澜区该公司生产车间及设施		生产	150万元/年	2013.4至2014.9

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
李坚厚	2012 年年度报告	80	2012 年 08 月 08 日	80	连带责任保证	一年	否	否
李坚文	2012 年年度报告	80	2012 年 08 月 08 日	80	连带责任保证	一年	否	否
韦华燕	2012 年年度报告	80	2012 年 08 月 08 日	80	连带责任保证	一年	否	否
陈本南	2012 年年度报告	60	2013 年 08 月 15 日	60	连带责任保证	一年	否	否
黄雪肖	2012 年年度报告	40	2012 年 09 月 29 日	40	连带责任保证	一年	否	否
陆燕伟	2012 年年度报告	40	2012 年 09 月 29 日	40	连带责任保证	一年	否	否
翁甲光	2012 年年度报告	30	2012 年 09 月 29 日	30	连带责任保证	一年	否	否
梁就威	2012 年年度报告	80	2013 年 01 月 31 日	80	连带责任保证	一年	否	否
林喜群	2012 年年度报告	80	2013 年 02 月 01 日	80	连带责任保证	一年	否	否
卢长其	2012 年年度报告	80	2013 年 02 月 22 日	80	连带责任保证	一年	否	否
苏星满	2012 年年度报告	80	2013 年 02 月 27 日	80	连带责任保证	一年	否	否
陆培坚	2012 年年度报告	80	2013 年 02 月 27 日	80	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		400		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,990		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		810		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广西南宁百洋食品有限公司	2013 年 03 月 23 日	3,000	2013 年 05 月 24 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2012 年 10 月 25 日	2,000	2012 年 12 月 03 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	额度上市前批准	1,000	2012 年 07 月 27 日	1,000	连带责任保证	一年,	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2013 年 04 月 20 日	3,000	2013 年 04 月 25 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品	2012 年 11	1,500	2012 年 12 月	1,500	连带责任保	一年	否	是

有限公司	月 28 日		07 日		证			
北海钦国冷冻食品有限公司	2013 年 02 月 26 日	2,100	2013 年 02 月 26 日	2,100	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2013 年 03 月 23 日	2,000	2013 年 05 月 24 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2013 年 05 月 31 日	3,000	2013 年 05 月 31 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		13,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		10,100		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		17,600		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,600		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		13,100		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		10,500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		20,590		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		15,410		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				17.64%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				公司为发挥在水产饲料销售、水产养殖技术和水产品收购加工方面的优势，带动养殖农户共同发展，为解决养殖农户小额信贷难的问题，本公司对符合条件的养殖农户的银行借款提供担保。公司为养殖农户提供担保，深化了公司与农户的合作关系和合作层次，扩大了公司原料鱼的供应来源，解决了合作农户的融资瓶颈，提升了合作农户经营的规模化、产业化、标准化、专业化水平，引导和扶持合作农户伴随公司持续成长，取得了较为明显的效果。				
				公司对养殖农户的担保，在公司上市前已经过了公司董事会的批准程序，没有超越《公司章程》等规定的权限。此外，公司已建立起一套较为完善的风险控制制度，包括制定了《信用评级管理办法》、《农户贷款担保管理办法》等规章制度，成立了专门的“担保农户经营监控小组”具体负责农户担保的相关事宜。公司还开发了“资信评级系统”的 IT 软件，建立了一套较为完善的农户担保审核程序，从农户家庭的基本信息、财产状况、生产经营情况、历史信用记录、未来发展前景等五个维度				

	对农户进行全面评定，并根据评定结果为每个农户拟定担保金额，较为有效的控制了担保风险。 但是，由于农村有关产权流转限制等问题，落实养殖农户担保的反担保在实际操作中仍然存在困难，特别在公司上市之后，没有完全符合《中小企业板上市公司规范运作指引》中关于对外担保需落实反担保的有关规定。相关情况公司已经在 2012 年年度报告中进行了披露。 自 2013 年 3 月起，本公司决定不再为养殖农户贷款提供担保，原已担保且获得的贷款的自该笔贷款偿还后即不在为其提供担保。截至本报告日，本公司为农户担保的担保余额为 810 万元，将于 2014 年 3 月前全部到期。
--	--

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
无											

4、其他重大交易

无。

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇以及其一致行动人孙宇	避免同业竞争的承诺	2012 年 09 月 05 日	长期	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇以及其一致行动人孙宇	自愿锁定股份的承诺	2012 年 09 月 05 日	公司股票上市之日起三十六个月	正常履行

	深圳市金立创新投资有限公司、青海明胶股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市长润投资管理有限公司、广州隆盛一期投资合伙企业（有限合伙）、杭州道弘投资管理有限公司、古少扬、林桦、周正林、易泽喜、王玲、杨思华、朱乃源、欧顺明、高晓东、曾敏、黄光领、莫素军、陈海燕、罗光炯、孙宇、李逢青、林伟国、陆田、黄素娟、黄燕云、覃勇飞、黎玲、陈国源、韦其传	自愿锁定股份的承诺	2012 年 09 月 05 日	公司股票上市之日起十二个月	正常履行
	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东孙忠义、蔡晶、杨思华、欧顺明、高晓东、王玲、易泽喜	在前述锁定期结束后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%	2012 年 09 月 05 日	在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶及一致行动人孙宇	关于现金股利分配的承诺	2012 年 09 月 05 日	上市当年及其后两年	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶	关于公司历史增资瑕疵的承诺	2012 年 09 月 05 日	长期	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶	关于无法补缴 2010 年 12 月前已离职人员以前年度社保的有关承诺	2012 年 09 月 05 日	长期	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶	关于无法补缴 2010 年 12 月前住房公积金的有关承诺	2012 年 09 月 05 日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	正在履行中				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

九、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、其他重大事项的说明

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	66,000,000	75%	0	0	0	0	0	66,000,000	75%
3、其他内资持股	66,000,000	75%	0	0	0	0	0	66,000,000	75%
其中：境内法人持股	14,116,267	16.04%	0	0	0	0	0	14,116,267	16.04%
境内自然人持股	51,883,733	58.96%	0	0	0	0	0	51,883,733	58.96%
二、无限售条件股份	22,000,000	25%	0	0	0	0	0	22,000,000	25%
1、人民币普通股	22,000,000	25%	0	0	0	0	0	22,000,000	25%
三、股份总数	88,000,000	100%	0	0	0	0	0	88,000,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,861						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙忠义	境内自然人	44.03%	38,744,785	0	38,744,785	0		

蔡晶	境内自然人	9.93%	8,736,569	0	8,736,569	0		
深圳市金立创新投资有限公司	境内非国有法人	5.13%	4,517,123	0	4,517,123	0		
青海明胶股份有限公司	境内非国有法人	5.06%	4,448,973	0	4,448,973	0		
古少扬	境内自然人	2.57%	2,258,561	0	2,258,561	0		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	2.3%	2,022,260	0	2,022,260	0		
工布江达长润投资管理有限公司	境内非国有法人	1.84%	1,617,808	0	1,617,808	0	质押	1,617,808
广州隆盛一期投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.03%	903,425	0	903,425	0		
杭州道弘投资管理有限公司	境内非国有法人	0.69%	606,678	0	606,678	0		
刘学勤	境内自然人	0.5%	442,382	0	0	442,382		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		孙忠义和蔡晶为配偶关系						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
刘学勤		442,382			人民币普通股		442,382	
厦门国际信托有限公司－厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划		304,555			人民币普通股		304,555	
唐定		200,027			人民币普通股		200,027	
张朝均		185,301			人民币普通股		185,301	
鹰潭市京融投资咨询有限公司		162,000			人民币普通股		162,000	
李利英		161,400			人民币普通股		161,400	
严小芬		150,214			人民币普通股		150,214	
邵建林		144,600			人民币普通股		144,600	
刘旭海		134,318			人民币普通股		134,318	
孙福军		110,000			人民币普通股		110,000	
前 10 名无限售流通股股东之间，		未知是否存在关联关系， 也未知是否属于一致行动人。						

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	鹰潭市京融投资咨询有限公司通过信用证券账户持有公司股份 162,000 股（中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户）。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
孙忠义	董事长兼总经理	现任	38,744,785	0	0	38,744,785			
蔡晶	董事	现任	8,736,569	0	0	8,736,569			
欧顺明	董事、副总经理、 财务负责人、董 事会秘书	现任	168,002	0	0	168,002			
杨思华	董事、副总经理	现任	186,069	0	0	186,069			
高晓东	监事会主席	现任	100,454	0	0	100,454			
王玲	副总经理	现任	208,447	0	0	208,447			
易泽喜	副总经理	现任	216,403	0	0	216,403			
合计	--	--	48,360,729	0	0	48,360,729	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

第八节 财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	570,056,684.22	588,776,485.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	175,032,060.63	186,244,837.49
预付款项	99,020,353.85	49,400,135.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,592,699.65	3,650,933.41
应收股利		
其他应收款	11,193,762.82	8,904,451.32
买入返售金融资产		
存货	106,444,275.72	86,452,693.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	970,339,836.89	923,429,535.83
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	241,951,789.77	238,301,811.42
在建工程	37,961,025.77	11,656,174.53
工程物资		136,752.15
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,818,150.70	38,244,989.20
开发支出	330,000.00	330,000.00
商誉	205,326.67	205,326.67
长期待摊费用	1,605,996.40	1,519,327.88
递延所得税资产	8,799,643.18	7,708,091.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	344,671,932.49	313,102,473.81
资产总计	1,315,011,769.38	1,236,532,009.64
流动负债：		
短期借款	290,500,000.00	230,159,665.41
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	101,004,991.25	80,409,049.95
预收款项	14,336,553.81	9,288,437.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,302,732.06	8,546,629.99
应交税费	-15,435,808.42	-19,425,599.67
应付利息		95,918.26
应付股利		
其他应付款	4,071,865.06	5,456,016.24
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	401,780,333.76	314,530,117.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,275,291.77	8,946,303.39
非流动负债合计	11,275,291.77	8,946,303.39
负债合计	413,055,625.53	323,476,421.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	88,000,000.00	88,000,000.00
资本公积	559,282,809.73	561,108,326.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	7,690,915.22	7,690,915.22
一般风险准备		
未分配利润	218,417,221.20	229,486,658.94
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	873,390,946.15	886,285,901.07
少数股东权益	28,565,197.70	26,769,687.40
所有者权益（或股东权益）合计	901,956,143.85	913,055,588.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,315,011,769.38	1,236,532,009.64

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

2、母公司资产负债表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	506,542,126.22	519,356,732.23
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	72,842,617.88	89,557,948.39
预付款项	25,256,745.84	31,748,371.21
应收利息	8,592,699.65	3,650,933.41
应收股利		
其他应收款	82,714,057.27	37,718,778.00
存货	27,596,990.40	11,572,301.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	723,545,237.26	693,605,064.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	251,773,684.58	187,752,751.32
投资性房地产		
固定资产	29,176,842.51	30,409,221.32
在建工程	2,394,345.00	437,340.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,788,592.16	14,380,107.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	625,941.26	923,852.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	287,759,405.51	233,903,272.59

资产总计	1,011,304,642.77	927,508,336.90
流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	97,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	60,976,912.06	29,157,814.31
预收款项	9,393,705.63	2,764,996.41
应付职工薪酬	989,849.22	693,952.38
应交税费	3,401,501.37	562,046.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	127,150,186.63	68,032,939.79
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	298,912,154.91	198,211,748.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,290,000.00	4,000,000.00
非流动负债合计	5,290,000.00	4,000,000.00
负债合计	304,202,154.91	202,211,748.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	88,000,000.00	88,000,000.00
资本公积	565,207,669.02	565,207,669.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	7,690,915.22	7,690,915.22
一般风险准备		
未分配利润	46,203,903.62	64,398,003.76
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	707,102,487.86	725,296,588.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,011,304,642.77	927,508,336.90

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

3、合并利润表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	498,999,731.27	424,860,708.16
其中：营业收入	498,999,731.27	424,860,708.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	488,377,378.51	401,231,826.45
其中：营业成本	444,883,595.19	361,725,729.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,073,097.84	2,531,196.90
销售费用	11,303,746.56	10,135,021.64
管理费用	28,689,230.71	21,084,446.62
财务费用	4,168,800.76	6,203,733.31
资产减值损失	-1,741,092.55	-448,301.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		44,539.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,622,352.76	23,673,420.91
加：营业外收入	5,119,209.61	5,418,312.65
减：营业外支出	360,094.19	151,284.08
其中：非流动资产处置损失	125,162.77	14,670.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,381,468.18	28,940,449.48
减：所得税费用	844,854.80	2,094,795.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,536,613.38	26,845,653.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	15,330,562.26	27,706,216.38
少数股东损益	-793,948.88	-860,562.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.42
（二）稀释每股收益	0.17	0.42
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	14,536,613.38	26,845,653.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,330,562.26	27,706,216.38
归属于少数股东的综合收益总额	-793,948.88	-860,562.74

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

4、母公司利润表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	174,653,321.07	138,606,076.97
减：营业成本	161,791,682.33	117,630,208.20
营业税金及附加		
销售费用	2,863,541.11	1,523,523.01
管理费用	8,896,600.20	5,986,296.99
财务费用	-4,283,622.61	2,149,125.50
资产减值损失	-1,986,072.99	-140,949.24

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,371,193.03	11,457,872.51
加：营业外收入	2,419,368.44	3,678,202.00
减：营业外支出	92,027.72	55,089.22
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,698,533.75	15,080,985.29
减：所得税费用	1,492,633.89	2,340,079.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,205,899.86	12,740,905.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.19
（二）稀释每股收益	0.09	0.19
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	8,205,899.86	12,740,905.31

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

5、合并现金流量表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	538,734,751.21	461,647,556.90
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		

处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	31,335,305.99	32,267,095.89
收到其他与经营活动有关的现金	9,009,853.18	10,009,487.85
经营活动现金流入小计	579,079,910.38	503,924,140.64
购买商品、接受劳务支付的现金	449,287,518.16	421,267,771.85
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		
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	56,357,545.10	47,585,555.25
支付的各项税费	8,311,001.37	6,582,584.41
支付其他与经营活动有关的现金	28,940,554.95	36,540,323.74
经营活动现金流出小计	542,896,619.58	511,976,235.25
经营活动产生的现金流量净额	36,183,290.80	-8,052,094.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,439.00
取得投资收益所收到的现金		44,539.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	542,701.88	19,541.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	542,701.88	74,519.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,965,885.76	23,659,729.65
投资支付的现金	9,049,358.00	99.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	92,015,243.76	23,659,828.65
投资活动产生的现金流量净额	-91,472,541.88	-23,585,308.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,813,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,813,300.00	
取得借款收到的现金	180,414,816.80	122,775,937.17
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	190,228,116.80	122,775,937.17
偿还债务支付的现金	120,074,482.21	118,533,130.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,558,845.14	5,272,232.12
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		
筹资活动现金流出小计	153,633,327.35	123,805,362.95
筹资活动产生的现金流量净额	36,594,789.45	-1,029,425.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,339.25	-5,095.68
五、现金及现金等价物净增加额	-18,719,800.88	-32,671,924.74
加：期初现金及现金等价物余额	588,776,485.10	109,372,961.09
六、期末现金及现金等价物余额	570,056,684.22	76,701,036.35

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

6、母公司现金流量表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	199,958,522.71	148,896,903.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,820,621.79	8,544,890.62
经营活动现金流入小计	205,779,144.50	157,441,794.14
购买商品、接受劳务支付的现金	139,981,431.63	126,116,414.27

支付给职工以及为职工支付的现金	9,772,758.66	7,688,827.06
支付的各项税费	1,795,212.42	1,641,517.70
支付其他与经营活动有关的现金	-18,492,113.16	2,053,859.08
经营活动现金流出小计	133,057,289.55	137,500,618.11
经营活动产生的现金流量净额	72,721,854.95	19,941,176.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	9,541.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,000.00	9,541.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,866,563.00	5,230,209.00
投资支付的现金	53,536,058.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,402,621.00	25,230,209.00
投资活动产生的现金流量净额	-56,372,621.00	-25,220,667.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	44,000,000.00	40,000,000.00
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	44,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,163,839.96	2,171,199.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	73,163,839.96	50,171,199.23
筹资活动产生的现金流量净额	-29,163,839.96	-10,171,199.23
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	-12,814,606.01	-15,450,690.42
加：期初现金及现金等价物余额	519,356,732.23	47,223,769.02
六、期末现金及现金等价物余额	506,542,126.22	31,773,078.60

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

7、合并所有者权益变动表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	88,000,000.00	561,108,326.91	0.00	0.00	7,690,915.22	0.00	229,486,658.94	0.00	26,769,687.40	913,055,588.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	88,000,000.00	561,108,326.91	0.00	0.00	7,690,915.22	0.00	229,486,658.94	0.00	26,769,687.40	913,055,588.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,825,517.18					-11,069,437.74		1,795,510.30	-11,099,444.62
（一）净利润							15,330,562.26		-793,948.88	14,536,613.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,330,562.26		-793,948.88	14,536,613.38
（三）所有者投入和减少资本		-1,825,517.18							2,589,459.18	763,942.00
1. 所有者投入资本									9,813,300.00	9,813,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		-1,825,517.18							-7,223,840.82	-9,049,358.00
(四) 利润分配							-26,400,000.00			-26,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,400,000.00			-26,400,000.00
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	88,000,000.00	559,282,809.73			7,690,915.22		218,417,221.20		28,565,197.70	901,956,143.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	66,000,000.00	95,783,551.91			4,338,425.28		148,194,460.82		29,386,392.54	343,702,830.55
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	66,000,000.00	95,783,551.91			4,338,425.28		148,194,460.82		29,386,392.54	343,702,830.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							27,706,216.38		-860,562.74	26,845,653.64
（一）净利润							27,706,216.38		-860,562.74	26,845,653.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）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．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	66,000,000.00	95,783,551.91			4,338,425.28		175,900,677.20		28,525,829.80	370,548,484.19

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	88,000,000 .00	565,207,66 9.02			7,690,915. 22		64,398,003 .76	725,296,58 8.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	88,000,000 .00	565,207,66 9.02			7,690,915. 22		64,398,003 .76	725,296,58 8.00
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-18,194,10 0.14	-18,194,10 0.14
（一）净利润							8,205,899. 86	8,205,899. 86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,205,899. 86	8,205,899. 86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-26,400,00 0.00	-26,400,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,400,00 0.00	-26,400,00 0.00
4. 其他								
（五）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. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	88,000,000.00	565,207,669.02			7,690,915.22		46,203,903.62	707,102,487.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	66,000,000.00	99,882,894.02			4,338,425.28		34,225,594.26	204,446,913.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	99,882,894.02			4,338,425.28		34,225,594.26	204,446,913.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,740,905.31	12,740,905.31
（一）净利润							12,740,905.31	12,740,905.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,740,905.31	12,740,905.31
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	66,000,000.00	99,882,894.02			4,338,425.28		46,966,499.57	217,187,818.87

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：莫素军

二、公司基本情况

百洋水产集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系南宁百洋饲料科技有限责任公司，于2000年4月19日取得南宁市工商行政管理局450100200001254号企业法人营业执照，2003年6月公司名称变更为广西南宁百洋饲料集团有限公司，2010年9月公司名称变更为现名。本公司注册地址为南宁高新技术开发区创新西路16号，法定代表人为孙忠义，经营范围为：对农业、渔业、食品加工工业的投资；生产销售配合饲料（仅限分公司经营）；研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂；对水产品养殖及加工技术的研究与开发；计算机软件开发，场地租赁，普通货运（※凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营，有效期至2014年11月2日），主要产品包括罗非鱼及草鱼等系列水产饲料、冻罗非鱼食品等，是一家以农产品加工、销售为主要经营项目的国家级农业产业化重点龙头企业。

公司在2000年4月成立时的注册资本为人民币100万元，由股东孙忠义和胡金莲于2000年4月14日投入。此后股东孙忠义、胡金莲、蔡晶多次对公司进行增资，2007年4月30日，股东胡金莲将其股份全部转让给孙忠义和蔡晶。截至2007年12月31日，公司注册资本和实收资本为人民币4,500万元，其中股东孙忠义的出资金额为3,672万元；股东蔡晶的出资金额为828万元。

2009年3月31日，根据公司增资协议书、增资补充协议书、股东会决议及修改后章程的规定，公司新增股东深圳市金立创新投资有限公司、南宁联合创新投资担保有限公司、广州隆盛一期投资合伙企业（有限合伙）、林桦、周正林、杨思华、易泽喜、王玲、欧顺明、朱乃源、高晓东、陈海燕、莫素军、曾敏和黄光领，并增加注册资本人民币856.2119万元，变更后的注册资本为人民币5,356.2119万元。

2010年5月24日，根据公司股东签订的投资协议、股东会决议及修改后章程的规定，公司新增15名股东：青海明胶股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市长润投资管理有限公司、杭州道弘投资管理有限公司、陆田、李逢青、罗光炯、孙宇、林伟国、韦其传、覃勇飞、陈国源、黄素娟、黄燕云、黎玲，并增加注册资本人民币898.8752万元，变更后的注册资本为人民币6,255.0871万元。

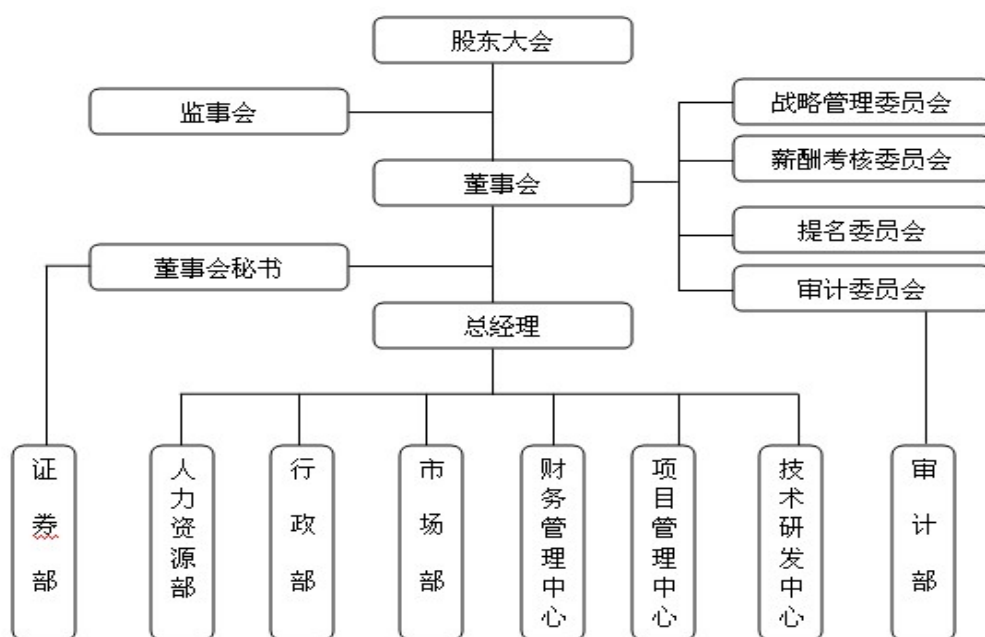
2010年7月31日，原股东南宁联创将其所持有的本公司股权全部转让给古少扬。

2010年9月16日，根据本公司的股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司于2010年7月31日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以原有限公司2010年7月31日为基准日的净资产折合股份6,600万股（每股面值1元）。公司截至2010年7月31日经审计后的净资产为165,882,894.02元人民币。

经全体股东确认，上述净资产按1: 0.39787比例折合股本6,600万元。公司已于2010年9月29日取得南宁市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】855号文核准，公司于2012年8月30日向社会公众发行人民币普通股22,000,000.00股（每股面值为人民币1元）。每股发行价为人民币23.90元，募集资金总额为人民币525,800,000.00元。扣除承销及保荐费用等发行费用后，实际募集资金净额为487,324,775.00元，其中增加实收资本（股本）22,000,000.00元，增加资本公积465,324,775.00元。募集资金到位后，公司于2012年10月22日完成了工商变更登记手续，并取得了南宁市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司注册资本和实收资本由人民币6,600万元变更为人民币8,800万元；公司类型由股份有限公司(非上市，自然人投资或控股)变更为股份有限公司（上市，自然人投资或控股）；注册号：450100200001254（1-2）。

本公司的组织架构如下：



2010年9月16日，根据本公司的股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司于2010年7月31日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以原有限公司2010年7月31日为基准日的净资产折合股份6,600万股（每股面值1元）。公司截至2010年7月31日经审计后的净资产（合并前）为165,882,894.02元人民币，经全体股东确认，上述净资产按1: 0.39787比例折合股本6,600万元。公司已于2010年9月29日取得南宁市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。公司设立为股份公司之前的财务报表主体未发生过变更，设立为股份公司的上一年会计年度公司的所有者权益总额为113,928,258.33元，其中：实收资本为53,562,119.00元，资本公积为11,937,881.00元，盈余公积为5,260,150.61元，未分配利润为43,168,107.72元。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》（财会[2006]3号）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则（2006）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计年度为自公历1 月1 日起至12 月31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，购买方为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复

核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- a、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- b、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- c、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- d、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并的会计方法：

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，将母公司会计报表中对子公司的长期股权投资及其相关科目按权益法进行调整后，汇总各项目数额，抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

纳入合并范围外币报表的折算：

在对企业境外财务报表进行折算前，调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与母公司会计期间和会计政策一致，再按以下方法进行折算：

- a、资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- b、利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；
- c、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并财务报表中所有者权益项目下单独作为“外币折算差额”列示。少数股东应分担的外币折算差额，并入少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司在处理外币交易时，采用当月月初中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币项目分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

外币货币性项目：货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

外币非货币性项目：非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

a、以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

b、以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

外币投入资本：公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

不适用。

9、金融工具

本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。

本公司金融负债包括交易性金融负债、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等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

该类金融资产包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b、持有至到期投资：

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

c、应收款项：

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

d、可供出售金融资产：

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②持有至到期投资。

③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积——其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

e、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和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债按摊余成本计量。

f、其他金融负债。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

a、可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

b、持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失，计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但该转回的价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

a、坏账准备的确认标准：

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

b、坏账损失核算方法：

采用备抵法核算坏账损失。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指金额在 100 万元以上的应收款项；虽属非重大但已呈现较高风险特征组合指金额不重大但帐龄在 3 年以上或收回的可能性明显极小的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	以账龄为信用风险组合计提坏账准备的应收款项
组合 2	账龄分析法	公司合并范围内的关联方
组合 3	账龄分析法	合同有效期内的保证金及首付款、已申报的应收出口退税款
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	账龄分析法
组合 2		不计提坏账准备

组合 3		不计提坏账准备
------	--	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分类包括库存商品、原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司各种存货按取得时的实际成本计价，发出时分别业务类型按移动加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品于领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

本公司包装物于领用时一次摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果说在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

后续计量：

a、对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

b、如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

c、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

投资收益的确认：

a、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

b、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

c、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地

产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过1年的房屋建筑物、通用设备、机器设备、动力设备、专用设备、运输设备及其他设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

d、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

① 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

② 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该类固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

e、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

① 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

② 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

f、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	20	5%	4.75%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	8	5%	11.88%
辅助生产设备	10	5%	9.5%
办公及其他设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。具体方法请参照21、主要资产减值准备确定方法。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。具体方法请参照21、主要资产减值准备确定方法。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用包括借款利息、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予以资本化。

（2）借款费用资本化期间

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：

- a、资产支出已经发生。
- b、借款费用已经发生。
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（3）暂停资本化期间

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

资本化率的确定

- a、为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b、为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

17、生物资产

本公司生物资产分为包括生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产均按成本进行初始计量。

生产性生物资产根据其预计使用寿命按直线法计提折旧。资产负债表日，生产性生物资产按账面价值与可收回金额孰低计量。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法和个别计价法结转农产品成本。

消耗性生物资产采用分批法结转成本。资产负债表日，消耗性生物资产按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于账面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产的计价如下：

a、外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

b、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

c、公司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；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①形成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③形成资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

d、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
某项无形资产	合同性权利或其他法定权利的期限	该资产预期经济利益的实现方式

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。截至资产

负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指计划及探索性的为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（6）内部研究开发项目支出的核算

公司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；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足前述“（1）无形资产的计价方法”中的“c”条款中所列项目要求时为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

20、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- a、该义务是公司承担的现实义务；
- b、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- c、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于换取职工服务的股份支付，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。企业应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司以股份作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予日是指股份支付协议获得股东大会批准的日期。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用并相应计入资本公积。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。其中：

外销业务：货物已装船发出并获海关的报关确认信息；货运单据、外销发票已交客户；收入及相关的

成本能够可靠地计量时确认销售实现。

内销业务：货物交付客户并经客户签单确认；开具销售发票；收入及相关的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

建造合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

23、政府补助

（1）类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

与资产相关的政府补助：与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助的返还：已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，应作为负债确认。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

不适用。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

四、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、13%、17%
消费税	不适用	不适用
营业税	销售收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加、地方教育费附加	流转税额	3%、2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及各下属子公司、分公司所得税税率情况如下：

公司全称	税率	备注
百洋水产集团股份有限公司（含分公司）	15%	享受西部大开发税收优惠政策，减按15%缴税
广西百丰饲料科技有限公司	25%	尚未建成投产，暂按25%缴税
广西南宁百洋水产制品有限公司	25%	鱼粉产品免税，其他产品税率为25%
海南百洋饲料有限公司	25%	尚未建成投产，暂按25%缴税
广西南宁百洋食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
北海钦国冷冻食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
湛江佳洋食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
广东雨嘉水产食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
广西百洋食代食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
大连百洋食代食品有限公司	25%	初加工食品免税，其他产品税率为25%
广西百嘉食品有限公司	25%	尚未建成投产，暂按25%缴税
广东百渔食品有限公司	25%	尚未建成投产，暂按25%缴税
文昌百跃食品有限公司	25%	正在申请初加工产品免税，暂按25%缴税
广东百维生物科技有限公司	25%	
广西嘉盈生物科技有限公司	25%	
广西南宁百洋水产技术有限公司	25%	
广西南宁百洋养殖有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税
横县百洋渔业有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税
防城港市百洋渔业有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税
平果百洋渔业有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税
乐业县南盘江渔业有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税
桂平市百洋渔业有限公司	12.5%	主营水产养殖，减按12.5%缴税

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠：

a、根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的规定，公司饲料产品、鱼粉、鱼油产品销售免征增值税；

b、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，子公司百洋养殖、防城港渔业、横县渔业、桂平渔业、平果渔业、乐业渔业养殖的鱼、虾等农业产品销售免征增值税。

（2）企业所得税优惠：

a、根据《财务部国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2007]29号文，公司2006年至2020年享受国家鼓励的西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税（有其他税收优惠的除外）；

b、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条第一款第7项及《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）等文件规定及主管税务机关出具的备案通知书，广西南宁百洋食品有限公司、广西南宁百洋水产制品有限公司、北海钦国冷冻食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。广东雨嘉水产食品有限公司免征农产品初级加工项目所得的申请已递交，但暂未能获得审批，暂按25%的税率计缴企业所得税。文昌百跃食品有限公司免征农产品初级加工项目所得的申请正在办理当中。广东百渔食品有限公司、广西百嘉食品有限公司由于尚未投产，暂未向相关部免申请减免。

c、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二款“从事水产养殖项目之所得减半征收企业所得税”规定。百洋养殖、防城港渔业、横县渔业、桂平渔业、平果渔业、乐业渔业从事水产养殖项目之所得减半征收企业所得税。

3、其他说明

无。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截止报告期末，本公司合并财务报表内的企业共21家。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
横县百洋渔业有限公司	有限责任公司	广西横县	养殖	200 万	成鱼养殖及销售，水产种苗繁育、道路普通货物运输	2,000,000.00		100 %	100 %	是			
广西南宁百洋养殖有限公司	有限责任公司	广西南宁市	养殖	85 万	苗种、（奥尼罗非鱼、斑点叉尾鱼苗）繁殖、养殖及销售	850,000.00		100 %	100 %	是			
广西南宁百洋水产技术	有限	广西南宁	技术服务	50 万	水生动物养殖及繁育的技术咨询服务，	500,000.00		100 %	100 %	是			

有限公司	责任	市			水生动物病害防治及检测服务, 渔业新技术、新品种的研究和推广								
防城港市百洋渔业有限公司	有限责任	广西防城港市	养殖	100 万	种苗繁殖、成鱼、对虾的养殖及销售, 水产养殖技术服务	930,000.00		100 %	100 %	是			
广西南宁百洋水产制品有限公司	有限责任	广西南宁市	加工	100 万	销售鱼粉、鱼油、水产品及其农副产品(粮油批发除外)	1,000,000.00		100 %	100 %	是			
桂平市百洋渔业有限公司	有限责任	广西桂平市	养殖	20 万	水产品养殖及销售	200,000.00		100 %	100 %	是			
平果百洋渔业有限公司	有限责任	广西平果县	养殖	20 万	水产品养殖及销售	200,000.00		100 %	100 %	是			
乐业县南盘江渔业有限公司	有限责任	广西乐业县	技术服务、销售	300 万	水产技术服务、水产品销售	3,000,000.00		100 %	100 %	是			
广西百丰饲料科技有限公司	有限责任	广西北流市	销售	600 万	饲料原料、饲料、饲料添加剂销售	7,258,671.61		100 %	100 %	是			
广东雨嘉水产食品有限公司	有限责任	广东化州市	加工	2380 万	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; 壳聚糖、鱼鳞胶原蛋白、明胶、鱼粉、鱼油的生产加工及销售。	32,022,151.32		100 %	100 %	是			
广东百维生物科技有限公司	有限责任	广东化州市	加工	6760 万	胶原蛋白、脱钙鱼鳞的生产销售、货物进出口业务及售后服务	34,666,658.00		50.93 %	49.07 %	是			

广西百洋食代食品有限公司	有 限 责 任	广 西 南 宁 市	批 发	600 万	批发预包装食品	4,500,000.00		75%	75%	是			
大连百洋食代食品有限公司	有 限 责 任	辽 宁 大 连 市	批 发	100 万	批发预包装食品	1,000,000.00		100%	100%	是			
广西嘉盈生物科技有限公司	有 限 责 任	广 西 南 宁 市	研 发、 批 发	200 万	胶原蛋白、明胶、鲨鱼软骨粉、氨糖、壳聚糖和纯天然水仙子粉产品及其制品、原料的研发、批发和进出口业务	1,920,000.00		100%	100%	是	0.00		
广西百嘉食品有限公司	有 限 责 任	广 西 北 流	销 售	1500 万	批发预包装食品	15,226,203.65		100%	100%	是			
广东百渔食品有限公司	有 限 责 任	广 东 佛 山	销 售	1000 万	批发预包装食品	10,000,000.00		100%	100%	是			
文昌百跃食品有限公司	有 限 责 任	海 南 文 昌	加 工	100 万	水产食品加工及食品加工技术开发	1,000,000.00		100%	100%	是			
海南百洋饲料有限公司	有 限 责 任	海 南 文 昌	饲 料 加 工	1000 万	饲料及饲料原料销售	33,300,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本公司2009年11月持有广东百维生物科技有限公司（简称广东百维）51%的股权，2010年12月广东百维注册资本由2638万元增至3960万元，新增两名股东新田明胶株式会社和统园国际有限公司，本公司的持股比例变更为34.31%，其中广东百维另一股东化州市群康生物油料有限公司（简称化州群康）的持股比例为32.64%。根据本公司与化州群康的约定，在广东百维董事会审议及表决时，化州群康将始终与本公司保持一致，并根据具体情况将化州群康持有的全部投票权委托给本公司行使。据此，本公司在广东百维董事会的表决权比例为66.95%，2011年10月，广东百维注册资本增加800万，由3960万元增加至4760万元，各股东持股比例不变，本公司能够对广东百维实施控制，广东百维仍在本公司合并报表范围之内。2012年12月，本公司、新田明胶株式会社和统园国际有限公司与化州市群康生物油料有限公司签订股权转让协议，本公司、新田明胶株式会社和统园国际有限公司同意受让该公司持有的32.64%股权，其中本公司拟以814.9358万元受让该公司持有的14.6235%的股权，此次股权转让完成后，本公司持有的股权比例为50.9335%。2013年5月，广东百维注册资本增加至6760万元，各股东持股比例不变。

本公司2011年9月以1,982.42万元收购广东雨嘉水产食品有限公司49%的少数股权后，公司累计对广东雨嘉水产食品有限公司出资达到3,202.22万元，超过该公司注册资本822.22万元，收购完成后广东雨嘉水产食品有限公司成为本公司的全资子公司。

本公司2013年5月以土地使用权分别向广西百丰饲料科技有限公司、广西百嘉食品有限公司投资5258671.61元、5226203.65元，分别增加上述公司注册资本400万元、500万元，差额部份计入了上述公司资本公积。

本公司2013年3月以货币资金分别向文昌百跃食品有限公司、海南百洋饲料有限公司投资100万元、3330万元，分别增加上述公司注册资本100万元、1000万元，差额部份计入了上述公司资本公积。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司年初所有 者权益中所享有份额后 的余额
广西南 宁百洋 食品有 限公司	有限 责任	南宁 市	加 工	3500 万	自营产品及技术的出口、生 产所需的原辅材料、仪器仪 表、机械设备、零配件及技 术的进口（国家限定除外）， 进料加工和“三来一补”业 务，水产品、畜产品、果蔬 产品、农副产品的加工及销 售，道路普通货物运输	37,00 0,000 .00		100 %	100 %	是		
北海钦 国冷冻 食品有 限公司	有限 责任	广西 北海 市	加 工	2000 万	水产品收购、加工、销售； 人造冰生产、销售；渔需品 （不含石油）销售、自营产 品的出口；生产、科研所需 的机械设备、零配件、原辅 材料的进口（国家限定除 外），普通货运	22,00 0,000 .00		100 %	100 %	是		
湛江佳 洋食品	有限 责任	广东 湛江	加 工	2900 万	水产品收购、冷冻、养殖、 加工、销售；建筑材料、鱼	29,20 0,000		100 %	100 %	是		

有限公司		市			粉、虾粉、饲料、仪器仪表、 机械设备配件购销；货物进 出口和技术进出口销售	.00							
------	--	---	--	--	---	-----	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年度公司新增合并单位2家，分别为：文昌百跃食品有限公司，设立于2013年3月22日，公司持股100%；海南百洋饲料有限公司，设立于2013年3月22日，公司持股100%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为新设全资子公司纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为未减少。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
文昌百跃食品有限公司	965,375.42	-34,624.58
海南百洋饲料有限公司	33,300,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8、报告期内发生的反向购买

无。

9、本报告期发生的吸收合并

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	845,149.50	--	--	57,945.34
人民币	--	--	834,552.93	--	--	57,945.34
美元	1,715.02	6.1787	10,596.57			
银行存款：	--	--	569,211,534.72	--	--	588,718,539.76
人民币	--	--	568,196,839.34	--	--	578,020,514.57
美元	164,224.73	6.1787	1,014,695.32	1,702,016.52	6.29%	10,698,024.82
日元				5.00	0.07%	0.37
港币	0.07	0.8571	0.06			
人民币	--	--	0.00	--	--	
合计	--	--	570,056,684.22	--	--	588,776,485.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无。

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收定期存款利息	3,650,933.41	5,352,683.73	410,917.49	8,592,699.65
合计	3,650,933.41	5,352,683.73	410,917.49	8,592,699.65

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

本公司根据定期存单所列数据信息对截至2013年6末的应收利息进行了核算，累计应收利息额为5,352,683.73元，收回以前年度利息410,917.49元，上述利息均为募集资金账户产生的应计利息收入，且已剔除了在当期实际收到的利息。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,236,078.74	1.72%	3,236,078.74	100%	3,292,014.97	1.64%	3,292,014.97	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	184,408,749.98	98.13%	9,653,885.21	5.24%	197,589,230.16	98.36%	11,344,392.67	5.74%
组合小计	184,408,749.98	98.13%	9,653,885.21	5.24%	197,589,230.16	98.36%	11,344,392.67	5.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	277,195.86	0.15%		0%				
合计	187,922,024.80	--	12,889,963.95	--	200,881,260.32	--	14,636,407.64	--

	4.58		95		45.13		4	
--	------	--	----	--	-------	--	---	--

应收账款种类的说明

本公司应收账款均为产品销售过程中产生的应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Ocean Park Seafood(USA),INC.货款	3,236,078.74	3,236,078.74	100%	子公司百洋食品应收 OceanParkSeafood(USA),INC 货款 523,747.51 美元（折合人民币 3,236,078.74 元）存在法律诉讼，子公司百洋食品已提起诉讼并胜诉，但因对方申请破产且长期未能强制执行其财产，百洋食品全额计提了该应收账款的坏帐准备 3,236,078.74 元。
合计	3,236,078.74	3,236,078.74	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-1 年	177,764,446.44	94.59%	8,888,222.35	187,278,418.35	93.23%	9,363,920.93
1 年以内小计	177,764,446.44	94.59%	8,888,222.35	187,278,418.35	93.23%	9,363,920.93
1 至 2 年	6,259,257.18	3.33%	625,925.72	8,053,410.15	4.01%	805,341.01
2 至 3 年	350,441.75	0.19%	105,132.53	1,546,101.33	0.77%	463,830.40
3 年以上	0.00	0%	0.00			
3 至 4 年	0.00	0%	0.00	711,300.33	0.35%	711,300.33
4 至 5 年	34,604.61	0.02%	34,604.61			
5 年以上	0.00	0%	0.00			
合计		--		197,589,230.16	--	11,344,392.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
统园国际	277,195.86			该企业为下属子公司参股股东，该款项为企业代销百维生物胶原蛋白产品款
合计	277,195.86		--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
COLORADO BOXED BEEF CO.	非关联方	13,852,861.65	一年以内	7.37%
MAAK ENTERPRISES LTD.	非关联方	10,975,321.20	一年以内	5.84%
PLAFIDA HOLDING LTD	非关联方	6,891,212.79	一年以内	3.67%
QINGDAO KING TRADING CO.,LTD	非关联方	6,173,505.20	一年以内	3.29%
STATE FISH COMPANY INC	非关联方	4,023,254.33	一年以内	2.14%
合计	--	41,916,155.17	--	22.31%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计	6,790,599.20	55.21%			4,607,106.03	46.05%		

计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析计提坏账准备	5,509,160.38	44.79%	1,105,996.76	20.08%	5,397,990.91	53.95%	1,100,645.62	20.39%
组合小计	5,509,160.38	44.79%	1,105,996.76	20.08%	5,397,990.91	53.95%	1,100,645.62	20.39%
合计	12,299,759.58	--	1,105,996.76	--	10,005,096.94	--	1,100,645.62	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要为计入其他应收的协议保证金、协议首付款及出口退税款等。按账龄分析计提坏账准备的其他应收款主要为支付的个人业务借款、备用金、定金等。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
香港卓越投资	3,000,000.00	0.00	0%	此为支付到该公司的海南佳德信股权转让款。截止 7 月末，该股权转让事项已获当地商务部门审批通过
海南佳德信食品有限公司	2,095,000.00	0.00	0%	此为支付给佳德信以便该 公司办理股权转让及支付给该公司以便其在股权转让协议签署后进行技改的设备、工程前期款项
出口退税款	1,695,599.20	0.00	0%	此为经税务机关审核但尚未退回企业的出口退税款
合计	6,790,599.20		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内						
其中：						
0-1 年	4,045,325.01	73.43%	202,266.25	3,797,858.06	70.36%	188,867.81
1 年以内小计	4,045,325.01	73.43%	202,266.25	3,797,858.06	70.36%	188,867.81
1 至 2 年	457,002.65	8.3%	45,700.27	602,964.23	11.17%	60,296.42
2 至 3 年	212,574.96	3.86%	63,772.49	208,124.62	3.86%	62,437.39
3 至 4 年	49,557.76	0.9%	49,557.76			
4 至 5 年	740,700.00	13.44%	740,700.00	789,044.00	14.62%	789,044.00

5 年以上	4,000.00	0.07%	4,000.00			
合计	5,509,160.38	--	1,105,996.76	5,397,990.91	--	1,100,645.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
香港卓越投资	3,000,000.00	佳德信股权转让款	24.39%
海南佳德信食品有限公司	2,095,000.00	佳德信往来款	17.03%
出口退税款	1,695,599.20	应收出口退税款	13.79%
合计	6,790,599.20	--	55.21%

说明

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
香港卓越投资	非关联方	3,000,000.00	一年以内	24.39%
海南佳德信食品有限公司	正在被收购单位	2,095,000.00	一年以内	17.03%
应收出口退税款	非关联方	1,695,599.20	一年以内	13.79%
廖文进	非关联方	428,126.10	一年以内	3.48%
杨绍军	公司内部员工	362,675.40	一年以内	2.95%
合计	--	7,581,400.70	--	61.64%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	80,433,176.70	81.23%	29,620,420.59	59.96%
1 至 2 年	598,531.08	0.6%	16,976,223.88	34.36%
2 至 3 年	17,943,746.07	18.12%	2,768,689.66	5.6%
3 年以上	44,900.00	0.05%	34,801.24	0.07%
合计	99,020,353.85	--	49,400,135.37	--

预付款项账龄的说明

预付账款项目账龄超过一年的主要为应收北流土地储备中心、曹棣成、海口美兰招商局等单位的土地出让（转让）预付款及保证金。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南鱼宝饲料有限公司	非关联方	26,000,000.00	一年以内	海南百洋饲料资产转让款
南宁市国土资源交易中心	非关联方	13,812,146.00	一年以内	水产制品土地出让款
曹棣成	非关联方	9,500,000.00	一年以内	百渔食品土地转让款
北流市土地开发中心土地储备资金专户	非关联方	5,919,829.97	一年以内	百丰饲料土地出让保证金
化州市浩丰建筑工程公司	非关联方	5,274,874.40	一年以内	雨嘉技改工程款
合计	--	60,506,850.37	--	--

预付款项主要单位的说明

预付给海南鱼宝饲料有限公司的为海南百洋饲料有限公司支付给其的资产转让款，目前资产过户手续仍在办理当中；

预付给南宁市国土资源交易中心的为广西南宁百洋水产制品有限公司支付的明阳工业区土地出让金，目前该土地出让手续正在办理中；

预付给曹棣成的为广东百渔食品有限公司支付的佛山更合镇土地转让款，目前土地转让手续仍在办理中；

预付给北流市土地储备资金专户的为广西百丰饲料科技有限公司支付的北流饲料项目所用土地转让保证金及上述保证金在扣除相关转让费用后的差额，目前该款项待退回；

预付给化州市浩丰建筑工程公司的为广东雨嘉水产食品有限公司支付的工程进度款，预计工程将于近期完工。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,277,347.61		29,277,347.61	16,971,054.22		16,971,054.22
在产品	0.00					
库存商品	52,561,410.61	598,447.51	51,962,963.10	50,282,795.96	598,447.51	49,684,348.45
周转材料	0.00					
消耗性生物资产	10,529,976.56		10,529,976.56	7,872,827.14		7,872,827.14
发出商品	14,673,988.45		14,673,988.45	11,924,463.33		11,924,463.33
合计	107,042,723.23	598,447.51	106,444,275.72	87,051,140.65	598,447.51	86,452,693.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	598,447.51				598,447.51
合 计	598,447.51				598,447.51

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	期末存货库存单价高于期后		

	可变现净值		
--	-------	--	--

存货的说明

本公司期末存货余额中无存货所有权受到限制之情形。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
广东明洋明胶有限责任公司	27.17%	27.17%					

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东明洋明胶有限责任公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00			27.17%	27.17%				
合计	--	15,000,000.00	15,000,000.00			--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无。		

长期股权投资的说明

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	312,118,283.13	14,551,791.34		1,445,025.72	325,225,048.75
其中：房屋及建筑物	147,825,922.83	4,655,267.48			152,481,190.31
机器设备	146,686,779.47	8,522,627.26		747,030.00	154,462,376.73
运输工具	10,885,767.26	587,707.00		566,909.31	10,906,564.95
办公设备	6,023,791.61	754,260.53		131,086.41	6,646,965.73
其他设备	696,021.96	31,929.07			727,951.03
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	73,816,471.71	310,312.38	9,995,607.68	849,132.79	83,273,258.98
其中：房屋及建筑物	24,498,313.36	310,312.38	2,838,767.46		27,647,393.20
机器设备	43,480,210.91		6,018,621.44	658,180.24	48,840,652.11
运输工具	3,069,259.36		695,328.32	144,483.62	3,620,104.06
办公设备	2,602,420.18		399,913.87	46,468.93	2,955,865.12
其他设备	166,267.90		42,976.59		209,244.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	238,301,811.42	--			241,951,789.77
其中：房屋及建筑物	123,327,609.47	--			124,833,797.11
机器设备	103,206,568.56	--			105,621,724.62
运输工具	7,816,507.90	--			7,286,460.89
办公设备	3,421,371.43	--			3,691,100.61
其他设备	529,754.06	--			518,706.54
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	238,301,811.42	--			241,951,789.77
其中：房屋及建筑物	123,327,609.47	--			124,833,797.11
机器设备	103,206,568.56	--			105,621,724.62
运输工具	7,816,507.90	--			7,286,460.89
办公设备	3,421,371.43	--			3,691,100.61
其他设备	529,754.06	--			518,706.54

本期折旧额 10,305,920.06 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,393,705.22 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百维生物制品生产线	2,230,431.79		2,230,431.79	2,319,335.84		2,319,335.84
饲料分公司综合楼扩建工程	2,394,345.00		2,394,345.00	437,340.00		437,340.00
百洋食品化验室技改工程	564,908.00		564,908.00			
佳洋包装车间扩建工程	457,365.70		457,365.70			
广东雨嘉车间扩建工程	1,482,336.92		1,482,336.92	1,000,000.00		1,000,000.00
防城港百洋供电工程及网箱工程	929,000.00		929,000.00	929,000.00		929,000.00
广东百嘉食品有限公司生产车间	25,899,644.79		25,899,644.79	1,086,181.97		1,086,181.97
广西嘉盈生物生产线	638,383.17		638,383.17	638,383.17		638,383.17
广东百渔食品厂房工程	3,243,337.23		3,243,337.23	3,196,329.73		3,196,329.73
乐业南盘江渔业网箱工程及附属设施				1,999,962.18		1,999,962.18
其他	121,273.17		121,273.17	49,641.64		49,641.64
合计	37,961,025.77		37,961,025.77	11,656,174.53		11,656,174.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
百维生物制品生产线	30,000,000.00	2,319,335.84	832,857.94	921,761.99		100%	100%				自筹	2,230,431.79
饲料分公司综合楼扩建工程	2,500,000.00	437,340.00	2,019,398.53	62,393.53		98%	100%				自筹	2,394,345.00

百洋食品化验室技改工程	600,000.00	0.00	564,908.00			94%	100%				自筹	564,908.00
佳洋包装车间扩建工程	300,000.00	0.00	309,201.64			103%	100%				自筹	309,201.64
广东雨嘉车间扩建工程	2,300,000.00	1,000,000.00	470,000.00			64%	70%				自筹	1,470,000.00
防城港百洋供电工程及网箱工程	2,200,000.00	929,000.00				42%	70%				自筹	929,000.00
广西百嘉食品有限公司生产车间	42,000,000.00	1,086,181.97	24,813,462.82			62%	60%				自筹	25,899,644.79
广西嘉盈生物生产线	1,000,000.00	638,383.17				64%	70%				自筹	638,383.17
广东百渔食品厂房工程	16,000,000.00	3,196,329.73	47,347.22	339.72		20%					自筹	3,243,337.23
乐业南盘江渔业网箱工程及附属设施	54,600,000.00	1,999,962.18	2,143,278.65	4,143,240.83		8%	20%				自筹	0.00
其他		49,641.64	5,498,101.66	5,265,969.15							自筹	281,774.15
合计	151,500,000.00	11,656,174.53	36,698,556.46	10,393,705.22	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	37,961,025.77

在建工程项目变动情况的说明

截止2013年6月末，百维胶原蛋白生产线项目已基本完工并投入使用，待决算后即可全部转入固定资

产。广西百嘉食品有限公司生产车间工程预计本年度10月份前后可建成完工，广东百渔食品厂房工程项目由于其规划正在申报审批，故暂未开始基础设施建设。乐业南盘江渔业网箱工程及附属设施已完成一期工程，现一期工程已全部投入使用。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
百维生物制品生产线	100%	已达到正式投产状态
广西百嘉食品生产车间工程	60%	预计 2013 年 10 月完成工程建设
广东百渔食品厂房工程	0	
乐业南盘江渔业网箱工程及附属设施	20%	已完成一期工程并投入使用

(5) 在建工程的说明

本期在建工程新增36,698,556.46元，新增的原因主要为广西百嘉生产车间工程及饲料分公司综合楼扩建工程支出所致。本期在建工程减少主要是在建工程完工转入固定资产所致。

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	136,752.15	43,589.73	180,341.88	
合计	136,752.15	43,589.73	180,341.88	

工程物资的说明

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,133,120.49	11,765,978.22	10,906,994.77	41,992,103.94
土地使用权	38,608,040.49	11,765,978.22	10,906,994.77	39,467,023.94

计算机软件	2,519,680.00			2,519,680.00
商标权	5,400.00			5,400.00
二、累计摊销合计	2,888,131.29	707,941.46	422,119.51	3,173,953.24
土地使用权	2,886,286.29	707,941.46	422,119.51	3,172,108.24
计算机软件				0.00
商标权	1,845.00			1,845.00
三、无形资产账面净值合计	38,244,989.20	11,058,036.76	10,484,875.26	38,818,150.70
土地使用权	35,721,754.20	11,058,036.76	10,484,875.26	36,294,915.70
计算机软件	2,519,680.00	0.00	0.00	2,519,680.00
商标权	3,555.00	0.00	0.00	3,555.00
土地使用权				
计算机软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	38,244,989.20	11,058,036.76	10,484,875.26	38,818,150.70
土地使用权	35,721,754.20	11,058,036.76	10,484,875.26	36,294,915.70
计算机软件	2,519,680.00	0.00	0.00	2,519,680.00
商标权	3,555.00	0.00	0.00	3,555.00

本期摊销额 707,941.46 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
保健品配方开发	330,000.00				330,000.00
合计	330,000.00				330,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湛江佳洋食品有限公司	205,326.67			205,326.67	

合计	205,326.67			205,326.67	
----	------------	--	--	------------	--

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

湛江佳洋食品有限公司资产未出现减值，我们认为因收购该子公司形成的商誉亦未减值，因此不计提减值准备。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
场地租赁费	24,919.00		8,802.00		16,117.00	
污水处理费及改造费	1,494,408.88		25,186.68		1,469,222.20	
新设企业开办费		120,657.20			120,657.20	
合计	1,519,327.88	120,657.20	33,988.68		1,605,996.40	--

长期待摊费用的说明

无。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,141,178.51	3,457,013.41
可抵扣亏损	5,658,464.67	4,251,078.55
小计	8,799,643.18	7,708,091.96
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无		
可抵扣差异项目		
坏账准备产生	13,995,960.71	15,737,053.26
存货跌价产生	598,447.51	598,447.51
未来可抵扣投资损失	19,680,949.01	19,032,234.76
小计	34,275,357.23	35,367,735.53

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	8,799,643.18		7,708,091.96	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产主要是计提的坏账准备、存货跌价准备及未来可抵扣投资损失所形成。

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,737,053.26	-1,741,092.55			13,995,960.71
二、存货跌价准备	598,447.51				598,447.51
合计	16,335,500.77	-1,741,092.55			14,594,408.22

资产减值明细情况的说明

本公资产减值准备主要为应收账款及其他应收款计提的坏账准备以及广东百维生物在试产过程中生产的胶原蛋白产品中实际结余成本高出可变现净值的差额。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	68,500,000.00	78,000,000.00
保证借款	163,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	59,000,000.00	74,159,665.41
合计	290,500,000.00	230,159,665.41

短期借款分类的说明

公司短期借款主要为一年期流动资金借款及外贸生产企业在经营过程中办理的出口融资业务产生的借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,123,276.35	77,189,921.50
1-2 年	1,460,657.03	2,999,268.44
2-3 年	407,854.15	201,663.40
3 年以上	13,203.72	18,196.61
合计	101,004,991.25	80,409,049.95

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,940,565.15	9,155,958.96
1-2 年	263,846.91	3,361.33
2-3 年	3,024.44	129,117.31
3 年以上	129,117.31	
合计	14,336,553.81	9,288,437.60

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,546,629.99	37,309,886.72	39,813,273.95	6,043,242.76
二、职工福利费		1,110,618.90	1,106,983.90	3,635.00
三、社会保险费		5,475,526.95	5,475,526.95	
其中：1.医疗保险费		1,238,613.38	1,238,613.38	
2.基本养老保险费		3,752,533.91	3,752,533.91	
3.年金缴费				
4.失业保险费		309,349.32	309,349.32	
5.工伤保险费		89,653.74	89,653.74	

6.生育保险费		85,376.60	85,376.60	
四、住房公积金		657,456.00	657,456.00	
六、其他		10,560,158.60	9,304,304.30	1,255,854.30
合计	8,546,629.99	55,113,647.17	56,357,545.10	7,302,732.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司每月18日至25日发放上月工资。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-19,465,562.41	-22,119,758.11
企业所得税	871,298.13	1,786,747.06
个人所得税	2,492,831.83	50,367.15
城市维护建设税		81,319.25
教育费附加		49,678.23
其他税费	665,624.03	726,046.75
合计	-15,435,808.42	-19,425,599.67

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费借方余额主要是公司在原料采购及固定资产购建过程中尚未抵扣的增值税进项税额所致。

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		95,918.26
合计		95,918.26

应付利息说明

无。

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明

无。

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,963,406.43	4,440,418.58
1-2 年	1,097,304.00	1,014,597.66
2-3 年	10,154.63	1,000.00
3 年以上	1,000.00	
合计	4,071,865.06	5,456,016.24

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本公司金额较大的其他应付款分别如下：

应付新田明胶株式会社技术服务费1,007,725.97元，应付化州市群康生物油料有限公司往来款及股权转让款988,625.00元。

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	10,526,000.07	8,184,166.71
污水处理占用费	749,291.70	762,136.68
合计	11,275,291.77	8,946,303.39

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

本公司计入非流动负债的项目主要为政府补助。本期累计计入递延收益的政府补助项目共2项，总额为2,790,000.00元。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本公司改制前一年度净资产为113,928,258.33元，其中：实收资本为53,562,119.00元，资本公积为11,937,881.00元，盈余公积为5,260,150.61元，未分配利润为43,168,107.72元。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	557,120,994.26			557,120,994.26
其他资本公积	3,987,332.65		1,825,517.18	2,161,815.47
合计	561,108,326.91		1,825,517.18	559,282,809.73

资本公积说明

无。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,690,915.22			7,690,915.22
合计	7,690,915.22			7,690,915.22

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	229,486,658.94	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,330,562.26	--
应付普通股股利	26,400,000.00	
期末未分配利润	218,417,221.20	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	498,999,731.27	424,860,708.16
营业成本	444,883,595.19	361,725,729.11

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料制造	167,152,760.89	154,291,122.15	135,568,564.49	114,592,695.72
食品加工	306,956,859.25	270,153,629.19	272,471,247.96	233,307,066.86
水产养殖	7,739,524.98	6,359,157.62	3,355,325.20	2,828,752.15
水产生物制品	16,561,586.15	14,079,686.23	13,465,570.51	10,997,214.38
其他行业	589,000.00			
合计	498,999,731.27	444,883,595.19	424,860,708.16	361,725,729.11

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冻罗非鱼食品	306,938,699.09	270,137,827.15	271,107,591.97	232,162,893.98
其他水产食品	18,160.16	15,802.04	1,363,655.99	1,144,172.88
鱼饲料	150,732,734.77	139,496,971.43	120,483,068.49	103,034,133.51

虾饲料	16,420,026.12	14,794,150.72	15,085,496.00	11,558,562.21
鲜活水产品	7,739,524.98	6,359,157.62	3,355,325.20	2,828,752.15
鱼粉鱼油	7,575,326.63	6,262,985.24	8,513,436.50	6,789,825.33
脱钙干鱼鳞	3,371,039.96	2,985,392.98	4,873,631.83	4,163,651.56
其他生物制品	5,615,219.56	4,831,308.01	78,502.18	43,737.49
其他	589,000.00			
合计	498,999,731.27	444,883,595.19	424,860,708.16	361,725,729.11

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	225,874,262.57	194,342,381.97	166,719,757.77	129,972,153.79
美国	130,863,003.25	120,328,531.49	184,691,714.77	165,742,379.50
俄罗斯	2,349,973.09	2,169,495.16	11,812,955.31	10,705,425.54
欧盟	15,007,497.72	13,845,917.40	19,668,924.42	17,758,351.18
墨西哥	35,701,431.96	32,856,027.83	8,232,095.07	7,460,603.71
日本和中东	51,421,190.79	46,687,870.18	9,451,007.68	8,273,124.38
其他国家	37,782,371.89	34,653,371.16	24,284,253.14	21,813,691.01
合计	498,999,731.27	444,883,595.19	424,860,708.16	361,725,729.11

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
COLORADO BOXED BEEF CO.	35,827,757.48	7.18%
CAPICO DISTRIBUCION, S.A .DE C.V.	34,265,019.48	6.87%
MAAK ENTERPRISES LTD.	20,675,975.42	4.14%
OCEANWAY INTERNATIONAL TRADING LIMITED.	16,922,522.50	3.39%
NORD CAPITAL SP.ZO.O	9,897,603.01	1.98%
合计	117,588,877.89	23.56%

营业收入的说明

报告期内公司主营业务收入同比增长17.45%，主要系国际罗非鱼食品及国内水产饲料价格上涨及饲料销售量出现较大幅度增长所致。主营业务成本同比增长22.99%，主要系构成企业主要成品成本的原材料价格大幅上涨及企业饲料销售量出现较大幅度增长所致。

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	29,450.00		
城市维护建设税	594,494.68	1,476,531.53	
教育费附加	449,153.16	1,054,665.37	
合计	1,073,097.84	2,531,196.90	--

营业税金及附加的说明

无。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	4,280,926.60	3,249,366.36
检验费	649,941.80	532,704.70
保险宣传费	1,530,146.38	2,262,851.85
旅差及业务费	408,086.20	404,288.28
修理费	612,877.04	346,431.47
工资及福利费	2,395,692.58	1,746,484.87
其他	1,426,075.96	1,592,894.11
合计	11,303,746.56	10,135,021.64

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	19,023,855.11	13,613,179.20
项目经费及研发费	183,311.98	234,700.00
办公费	2,626,930.04	1,426,691.30
折旧费	2,725,623.64	1,909,313.74
中介机构费及咨询费	323,249.80	638,123.13
车辆及保险费	627,400.32	628,109.50
业务招待费	948,363.99	529,239.44
其他	2,230,495.83	2,105,090.31
合计	28,689,230.71	21,084,446.62

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,062,926.88	6,540,932.14
利息收入	-7,171,286.08	-154,960.91
手续费	432,877.52	445,422.32
汇兑损失	3,844,282.44	-627,660.24
合计	4,168,800.76	6,203,733.31

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		44,539.20
合计		44,539.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北海农信社		44,539.20	对外全部转让了对其的投资
合计		44,539.20	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无。

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,741,092.55	-448,301.13
合计	-1,741,092.55	-448,301.13

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	48,212.84		
其中：固定资产处置利得	48,212.84		
政府补助	4,105,893.96	5,190,466.64	
其他	965,102.71	227,846.01	
合计	5,119,209.61	5,418,312.65	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贷款贴息	1,235,720.00	970,000.00	
市场开拓补助	80,000.00	132,000.00	
罗非鱼综合利用项目补助		124,999.98	
区域发展协调促进资金		50,000.00	
南宁市财政局高技术产业发展项目资金		1,000,000.00	
高新开发区财政局技术创新款		1,500,000.00	
收南宁市财政局（外经贸区域协调发展促进资金）款		260,000.00	
收南宁高新区财政局 2011 年度表彰补贴款		230,000.00	
高新财政局 2011 年度表彰奖励		170,000.00	
罗非鱼健康养殖和工程化项目经费款(批文号:桂财教[2011]23 号)		100,000.00	
科学技术厅奖金款(批文号:桂财教[2012]22 号)		150,000.00	
锅炉改造项目款	260,000.00		
南宁市工信委技改补助	200,000.00		
化州市技术研发补助经费	120,000.00		
科技厅项目研发补助（桂财教 2013 第 18 号文）	450,000.00		

收罗非鱼体系项目补助	250,000.00		
收南宁养殖项目补助（南发改投资 2012 第 122 号）	350,000.00		
收水产研究所项目辅助经费（桂财教 2012 第 22 号）	480,000.00		
收优势知识产权企业补助（南科发 2013 第 46 号）	200,000.00		
收广西大学项目配套经费补助（桂财教 2011 第 23 号）	330,000.00		
其他	150,173.96	503,466.66	
合计	4,105,893.96	5,190,466.64	--

营业外收入说明

无。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	125,162.77	14,670.48	
其中：固定资产处置损失	125,162.77	14,670.48	
对外捐赠	33,800.00	20,000.00	
其他	201,131.42	116,613.60	
合计	360,094.19	151,284.08	

营业外支出说明

无。

39、所得税费用

单位：元

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	1,936,406.02	3,202,049.34
递延所得税调整	-1,091,551.22	-1,107,253.50
合计	844,854.80	2,094,795.84

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期本公司基本每股收益和稀释每股收益的计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一)分子：		
税后净利润	15,330,562.26	27,706,216.38
调整：优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	15,330,562.26	27,706,216.38
调整：与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	15,330,562.26	27,706,216.38
(二)分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	88,000,000.00	66,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	88,000,000.00	66,000,000.00
(三)每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.36
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.36

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,229,519.84
补贴款	6,434,882.34
其他	345,451.00
合计	9,009,853.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明

本报告期收到的补贴款中，计入递延收益的为2,790,000.00元，计入营业收入的有3,644,882.34元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费及业务费	4,596,257.27
运输费	4,854,212.55
项目经费及研发费	183,311.98
往来款	8,803,710.97

其他	10,503,062.18
合计	28,940,554.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的往来款主要为预付的股权受让款及代佳德信垫付的股权受让期间的相关支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无。	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,536,613.38	26,845,653.64
加：资产减值准备	-1,741,092.55	-448,301.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,305,920.06	8,463,817.15
无形资产摊销	707,941.46	394,038.66
长期待摊费用摊销	34,702.98	8,802.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	76,949.93	-35,394.74
财务费用（收益以“－”号填列）	7,158,845.14	6,540,913.14
投资损失（收益以“－”号填列）		-44,539.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,091,551.22	-1,107,253.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,991,582.58	-37,460,821.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,061,772.62	-7,370,546.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,124,771.58	-3,838,462.45
经营活动产生的现金流量净额	36,183,290.80	-8,052,094.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	570,056,684.22	76,701,036.35
减：现金的期初余额	588,776,485.10	109,372,961.09
现金及现金等价物净增加额	-18,719,800.88	-32,671,924.74

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	570,056,684.22	588,776,485.10
其中：库存现金	845,149.50	57,945.34
可随时用于支付的银行存款	569,211,534.72	588,718,539.76
三、期末现金及现金等价物余额	570,056,684.22	588,776,485.10

现金流量表补充资料的说明

无。

43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

七、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广西南宁百洋食品有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	加工	3500 万	100%	100%	75370458-X
北海钦国冷冻食品有限公司	控股子公司	有限责任	广西北海市	孙忠义	加工	2000 万	100%	100%	73222565-1
湛江佳洋食品有限公司	控股子公司	有限责任	广东湛江市	易泽喜	加工	2900 万	100%	100%	66149994-5
横县百洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任	广西横县	孙忠义	养殖	200 万	100%	100%	66210156-4

广西南宁百洋养殖有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	养殖	85 万	100%	100%	75652787-3
防城港市百洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任	广西防城港市	孙忠义	养殖	100 万	100%	100%	67248424-7
桂平市百洋渔业有限公司	参股公司	有限责任	广西桂平市	孙忠义	养殖	20 万	100%	100%	68776276-4
平果百洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任	广西平果县	孙忠义	养殖	20 万	100%	100%	68775171-5
广西南宁百洋水产技术有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	技术服务	50 万	100%	100%	67245681-X
广西南宁百洋水产制品有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	加工	100 万	100%	100%	67249982-8
广东雨嘉水产食品有限公司	控股子公司	有限责任	广东化州市	孙忠义	加工	2380 万	100%	100%	69247283-3
广东百维生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	广东化州市	孙忠义	加工	4760 万	50.93%	49.07%	69647450-2
广西百洋食代食品有限公司	控股子公司	有限公司	广西南宁市	孙忠义	批发	600 万	75%	75%	56909194-7
大连百洋食代食品有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁大连市	孙忠义	批发	100 万	100%	100%	57087850-1
广西嘉盈生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	广西南宁市	孙忠义	研发、批发	200 万	100%	100%	56907659-5
乐业县南盘江渔业有限公司	控股子公司	有限公司	广西乐业县	孙忠义	技术服务、销售	300 万	100%	100%	57681507-7
广西百丰饲料科技有限公司	控股子公司	有限公司	广西北流市	孙忠义	销售	200 万	100%	100%	57455825-7
广西百嘉食品有限公司	控股子公司	有限公司	广西北流市	孙忠义	食品销售	1000 万	100%	100%	59320824-4

广东百渔食品有限公司	控股子公司	有限公司	广东佛山市	孙忠义	食品销售	1000 万	100%	100%	59007471-1
文昌百跃食品有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌		加工	100 万	100%	100%	
海南百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌		饲料销售	1000 万	100%	100%	

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
广东明洋明胶有限责任公司	有限责任	广东省化州市	赵侠	加工	5,520 万	27.17%	27.17%	联营企业	56259132-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杨思华	关键管理人员（董事、副总经理）	
欧顺明	关键管理人员（董事、副总经理、财务总监、董事会秘书）	
高晓东	关键管理人员（监事会主席）	
吴春荣	关键管理人员（职工监事）	
王 玲	关键管理人员（副总经理）	
易泽喜	关键管理人员（副总经理）	
孙忠义先生、蔡晶女士(夫妻)	本公司控股股东和实际控制人，持有本公司 53.96%的股份	
深圳市金立创新投资有限公司	公司第二大股东，持有本公司 5.13%的股份	
青海明胶股份有限公司	公司第三大股东，持有本公司 5.06%的股份	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无						

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	----------	---------

					据	租赁收益
无						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

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
孙忠义	百洋水产集团股份有限公司	15,000,000.00	2012 年 07 月 10 日	2013 年 07 月 09 日	否
孙忠义	百洋水产集团股份有限公司	6,000,000.00	2012 年 10 月 10 日	2013 年 10 月 09 日	否
孙忠义	北海钦国冷冻食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 23 日	否
孙忠义	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 05 月 24 日	2014 年 05 月 23 日	否

关联担保情况说明

报告期内，孙忠义为百洋水产集团股份有限公司提供的担保共2100万元，为其为该公司向中国农业发展银行贷款提供的担保；孙忠义分别为北海钦国冷冻食品有限公司、广西南宁百洋食品有限公司担保各2000万元，为其为上述公司向兴业银行贷款提供的担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无							

(7) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与福建高龙物流有限公司南宁分公司买卖合同纠纷一案。2010年7月7日，福建高龙物流有限公司南宁分公司向南宁市良庆区人民法院提起诉讼，请求判令：解除其与本公司于2008年7月11日签订的《鱼粉销售合同》；本公司赔偿其经济损失共计662,803.31元。经审理，南宁市良庆区人民法院于2010年9月25日以（2010）良民二初字第77号《民事判决书》作出一审判决，驳回福建高龙物流有限公司南宁分公司的诉讼请求。一审判决后，福建高龙物流有限公司南宁分公司向南宁市中级人民法院提起上诉，目前该案仍在审理中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1) 集团外担保：

本公司为发挥在水产饲料销售、水产养殖技术和水产品收购加工方面的优势，带动养殖农户共同发展，为解决养殖农户小额信贷难的问题，本公司对符合条件的养殖农户的银行借款提供担保，但自

2013年3月起，本公司决定不再为养殖农户贷款提供担保，原已担保且获得的贷款的自该笔贷款偿还后即不在给其提供担保。截至本报告日，本公司为农户担保的担保余额为810万元，将于2014年3月前到期。

2) 集团内担保：

本公司为子公司北海钦国冷冻食品有限公司在桂林银行南宁分行的借款1500万元提供担保；为子公司北海钦国冷冻食品有限公司在北部湾银行城北支行的借款2100万元提供担保；为子公司北海钦国冷冻食品有限公司在兴业银行的借款2000万元提供担保；为子公司北海钦国冷冻食品有限公司在光大银行的借款2000万元提供担保。

本公司为子公司广西南宁百洋食品有限公司在兴业银行南宁分行的借款2000万元提供担保；本公司为子公司广西南宁百洋食品有限公司在中国农业发展银行2000万元贷款提供担保；本公司为子公司广西南宁百洋食品有限公司在中国农业银行1000万元贷款提供担保；为子公司广西南宁百洋食品有限公司在光大银行的借款2000万元提供担保。

子公司广西南宁百洋食品有限公司为本公司在中国农业银行的借款1700万元提供担保。

其他或有负债及其财务影响

无。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

公司实际控制人孙忠义、蔡晶及一致行动人孙宇出具承诺函，同意公司首次公开发行股票并上市当年及其后两年的股利分配计划，并承诺在未来审议公司上市当年及其后两年的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保每年以现金方式分配的利润为当年实现的可供分配利润的百分之三十。

2、前期承诺履行情况

正常履行。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

本报告期本公司支出租赁费共计38.24万元。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00

金融负债	0.00				0.00
------	------	--	--	--	------

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	76,992,383.03	100%	4,149,765.15	5.39%	95,668,875.45	100%	6,110,927.06	6.39%
组合小计	76,992,383.03	100%	4,149,765.15	5.39%	95,668,875.45	100%	6,110,927.06	6.39%
合计	76,992,383.03	--	4,149,765.15	--	95,668,875.45	--	6,110,927.06	--

应收账款种类的说明

本公司应收账款均为产品销售形成。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

0-1 年	71,889,864.70	93.37%	3,594,493.24	86,963,616.04	90.9%	4,348,180.80
1 年以内小计	71,889,864.70	93.37%	3,594,493.24	86,963,616.04	90.9%	4,348,180.80
1 至 2 年	4,877,417.97	6.33%	487,741.80	6,610,499.34	6.91%	661,049.93
2 至 3 年	225,100.36	0.29%	67,530.11	1,418,662.53	1.48%	425,598.76
3 年以上				676,097.57	0.71%	676,097.57
合计	76,992,383.03	--	4,149,765.15	95,668,875.45	--	6,110,927.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏乃静	非关联方	3,781,672.83	1 年以内	4.91%
徐瑞	非关联方	3,220,029.48	1 年以内	4.18%
李满德/李华刚	非关联方	3,102,112.65	1 年以内	4.03%
韦建华	非关联方	2,467,296.18	1 年以内	3.2%
梁克	非关联方	2,326,722.32	1 年以内	3.02%
合计	--	14,897,833.46	--	19.34%

(7) 应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,095,000.00	6.16%	0.00	0%	4,000,000.00	10.59%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析计提坏账准备	387,531.60	0.47%	23,176.58	5.98%	885,753.23	2.35%	48,087.66	5.43%
组合小计	387,531.60	0.47%	23,176.58	5.98%	885,753.23	2.35%	48,087.66	5.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,254,702.25	93.37%	0.00	0%	32,881,112.43	87.06%		
合计	82,737,233.85	--	23,176.58	--	37,766,865.66	--	48,087.66	--

其他应收款种类的说明

本公司单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要为计入其他应收的股权受让款及代被收购单位垫付的股权受让手续办理期间产生的设备及工程支出等。按账龄分析计提坏账准备的其他应收款主要为支付的个人业务借款、备用金、定金等。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要为应收下属子公司往来款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
香港卓越投资	3,000,000.00	0.00	0%	此为支付到该公司的海南佳德仿股权转让款。截止 7 月末，该股权转让事项已获当地商务部门审批通过
佳德信	2,095,000.00	0.00	0%	此为支付给佳德信以便该公司办理股权转让及支付给该公司以便其在股权转让协议签署后进行技改的设备、工程前期款项
合计	5,095,000.00	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0-1 年	383,531.60	98.97%	19,176.58	881,753.23	99.55%	44,087.66
1 年以内小计	383,531.60	98.97%	19,176.58	881,753.23	99.55%	44,087.66
3 年以上	4,000.00	1.03%	4,000.00	4,000.00	0.45%	4,000.00
合计	387,531.60	--	23,176.58	885,753.23	--	48,087.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西南宁百洋水产制品有限公司	18,708,511.97			应收控股子公司往来款
海南百洋饲料有限公司	1,000,001.00			应收控股子公司往来款
广西百洋食代食品有限公司	1,268,500.00			应收控股子公司往来款
广东百渔食品有限公司	3,100,108.00			应收控股子公司往来款
广西百嘉食品有限公司	22,699,981.64			应收控股子公司往来款
文昌百跃食品有限公司	1,061,000.00			应收控股子公司往来款
广西嘉盈生物科技有限公司	2,834,774.00			应收控股子公司往来款
广西南宁百洋水产技术有限公司	1,427,191.98			应收控股子公司往来款
广西南宁百洋养殖有限公司	1,121,533.18			应收控股子公司往来款
横县百洋渔业有限公司	1,731,167.14			应收控股子公司往来款
防城港市百洋渔业有限公司	10,305,738.65			应收控股子公司往来款
乐业县南盘江渔业有限公司	10,282,595.76			应收控股子公司往来款
桂平市百洋渔业有限公司	1,713,598.93			应收控股子公司往来款
合计	77,254,702.25	0.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

报告期末本公司金额较大的其他应收款如下：

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广西南宁百洋水产制品有限公司	18,708,511.97	应收下属控股子公司往来款	22.61%
广西百嘉食品有限公司	22,699,981.64	应收下属控股子公司往来款	27.44%
防城港市百洋渔业有限公司	10,305,738.65	应收下属控股子公司往来款	12.46%
乐业县南盘江渔业有限公司	10,282,595.76	应收下属控股子公司往来款	12.43%
广东百渔食品有限公司	3,100,108.00	应收下属控股子公司往来款	3.75%
香港卓越投资	3,000,000.00	应收股权转让款	3.63%
广西嘉盈生物科技有限公司	2,834,774.00	应收下属控股子公司往来款	3.43%
佳德信	2,095,000.00	应收往来款	2.53%
横县百洋渔业有限公司	1,731,167.14	应收下属控股子公司往来款	2.09%
桂平市百洋渔业有限公司	1,713,598.93	应收下属控股子公司往来款	2.07%
广西南宁百洋水产技术有限公司	1,427,191.98	应收下属控股子公司往来款	1.72%
广西百洋食代食品有限公司	1268500	应收下属控股子公司往来款	1.53%
广西南宁百洋养殖有限公司	1121533.18	应收下属控股子公司往来款	1.36%
文昌百跃食品有限公司	1061000	应收下属控股子公司往来款	1.28%
海南百洋饲料有限公司	1000001	应收下属控股子公司往来款	1.21%
合计	82,349,702.25		99.53%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西南宁百洋水产制品有限公司	控股子公司	18,708,511.97	1 年以内	22.61%
广西百嘉食品有限公司	控股子公司	22,699,981.64	1 年以内	27.44%
防城港市百洋渔业有限公司	控股子公司	10,305,738.65	1 年以内	12.46%
乐业县南盘江渔业有限公司	控股子公司	10,282,595.76	1 年以内	12.43%
广东百渔食品有限公司	控股子公司	3,100,108.00	1 年以内	3.75%
合计	--	65,096,936.02	--	78.69%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广西南宁百洋食品有限公司	成本法	37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00	100%	100%				
广西南宁百洋养殖有限公司	成本法	850,000.00	850,000.00		850,000.00	100%	100%				
横县百洋渔业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
广西南宁百洋水产技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
防城港市百洋渔业有限公司	成本法	930,000.00	930,000.00		930,000.00	100%	100%				
广西南宁百洋水产制品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
北海钦国冷冻食品有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	100%	100%				
桂平市百洋渔业有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100%	100%				
平果百洋渔业有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100%	100%				
广东雨嘉水产食品有限公司	成本法	32,022,151.32	32,022,151.32		32,022,151.32	100%	100%				

广东百维 生物科技 有限公司	成本法	34,666,65 8.00	16,330,60 0.00	18,336,05 8.00	34,666,65 8.00	50.93%	50.93%				
湛江佳洋 冷冻有限 公司	成本法	29,200,00 0.00	29,200,00 0.00		29,200,00 0.00	100%	100%				
广东明洋 明胶有限 责任公司	权益法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	27.17%	27.17%				
广西百洋 食代食品 有限公司	成本法	4,500,000 .00	4,500,000 .00		4,500,000 .00	75%	75%				
广西嘉盈 生物科技 有限公司	成本法	1,920,000 .00	1,020,000 .00	900,000.0 0	1,920,000 .00	100%	100%				
广西百丰 饲料科技 有限公司	成本法	7,258,671 .61	2,000,000 .00	5,258,671 .61	7,258,671 .61	100%	100%				
乐业县南 盘江渔业 有限公司	成本法	3,000,000 .00	3,000,000 .00		3,000,000 .00	100%	100%				
广西百嘉 食品有限 公司	成本法	15,226,20 3.65	10,000,00 0.00	5,226,203 .65	15,226,20 3.65	100%	100%				
广东百渔 食品有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
文昌百跃 食品有限 公司	成本法	1,000,000 .00		1,000,000 .00	1,000,000 .00	100%	100%				
海南百洋 饲料有限 公司	成本法	33,300,00 0.00		33,300,00 0.00	33,300,00 0.00	100%	100%				
合计	--	251,773,6 84.58	187,752,7 51.32	64,020,93 3.26	251,773,6 84.58	--	--	--			

长期股权投资的说明

本公司2009年11月持有广东百维生物科技有限公司（简称广东百维）51%的股权，2010年12月广东百维注册资本由2638万元增至3960万元，新增两名股东新田明胶株式会社和统园国际有限公司，本公司的持股比例变更为34.31%，其中广东百维另一股东化州市群康生物油料有限公司（简称化州群康）的持股比例为32.64%。根据本公司与化州群康的约定，在广东百维董事会审议及表决时，化州群康将始终与本公司保持一致，并根据具体情况将化州群康持有的全部投票权委托给本公司行使。据此，本公司在广东百维董事

会的表决权比例为66.95%，2011年10月，广东百维注册资本增加800万，由3960万元增加至4760万元，各股东持股比例不变，本公司能够对广东百维实施控制，广东百维仍在本公司合并报表范围之内。2012年12月，本公司、新田明胶株式会社和统园国际有限公司与化州市群康生物油料有限公司签订股权转让协议，本公司、新田明胶株式会社和统园国际有限公司同意受让该公司持有的32.64%股权，其中本公司拟以814.9358万元受让该公司持有的14.6235%的股权，此次股权转让完成后，本公司持有的股权比例为50.9335%。2013年5月，广东百维注册资本增加至6760万元，各股东持股比例不变。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,653,321.07	138,606,076.97
合计	174,653,321.07	138,606,076.97
营业成本	161,791,682.33	117,630,208.20

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料制造	174,653,321.07	161,791,682.33	138,606,076.97	117,630,208.20
合计	174,653,321.07	161,791,682.33	138,606,076.97	117,630,208.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鱼饲料	158,156,672.95	146,920,909.61	123,159,216.97	105,710,281.99
虾饲料	16,496,648.12	14,870,772.72	15,446,860.00	11,919,926.21
合计	174,653,321.07	161,791,682.33	138,606,076.97	117,630,208.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	174,653,321.07	161,791,682.33	138,606,076.97	117,630,208.20
合计	174,653,321.07	161,791,682.33	138,606,076.97	117,630,208.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
梁就威	6,457,138.38	3.7%
梁克	6,435,751.72	3.68%
谢天留	5,597,005.94	3.2%
李满德/李华刚	4,661,273.56	2.67%
韦树党	3,410,825.27	1.95%
合计	26,561,994.87	15.2%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,205,899.86	12,740,905.31
加：资产减值准备	-1,986,072.99	-140,949.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,053,005.72	1,882,021.78
无形资产摊销	106,640.33	123,787.74
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）	-30,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,763,839.96	2,171,199.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	297,910.94	38,087.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,024,689.33	-20,434,823.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,437,608.23	15,303,213.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,897,712.23	8,257,734.80
经营活动产生的现金流量净额	72,721,854.95	19,941,176.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	506,542,126.22	31,773,078.60
减：现金的期初余额	519,356,732.23	47,223,769.02
现金及现金等价物净增加额	-12,814,606.01	-15,450,690.42

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-76,949.93	
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）	4,105,893.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,171.39	
减：所得税影响额	1,035,510.24	
少数股东权益影响额（税后）	-32,222.15	
合计	3,755,827.33	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	15,330,562.26	27,706,216.38	873,390,946.15	886,285,901.07
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	15,330,562.26	27,706,216.38	873,390,946.15	886,285,901.07
按境外会计准则调整的项目及金额				

无。

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.13	0.13

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产类相关指标：

a、预付账款：报告期预付账款9,902.04万元，比上年同期增长100.45%，主要是由于本报告期新增支付明阳工业园管理委员会土地购置款及新增支付海南鱼宝资产转让款、香港卓越投资股权转让保证金所致；

b、应收利息：报告期应收利息859.27万元，比上年同期增长135.36%，主要是由于本报告期计收了募集资金账户定期存款利息所致；

c、其他应收款：报告期长期股权投资1,119.38万元，比上年同期增长25.71%，主要是本报告期新增了应收香港卓越股权转让款及应收佳德信往来款所致；

d、在建工程：报告期在建工程为3,796.10万元，比上年同期增长225.67%，主要是本报告期新增了百嘉食品生产车间在建项目所致。

(2) 负债类相关指标：

a、短期借款：报告期短期借款29,050.00万元，比上年同期增长26.22%，主要是本报告期随着经营规模扩大而相应增加了银行借款所致；

b、应付账款：报告期应付账款10,100.50万元，比上年同期增长25.21%，主要是本报告期随着饲料业务经营规模的扩大，公司加大了对原料供应商的货款占用额所致；

c、预收账款：报告期预收账款1,433.66万元，比上年同期增长54.35%，主要是本报告期加强了部份客户的信用管理，对部份客户采用了预收款销售的方式所致；

d、其他应付款：报告期其他应付款407.19万元，比上年同期减少25.37%，主要是由于本报告期加快支付了海运费所致；

e、其他非流动负债：报告期其他非流动负债407.19万元，比上年同期增长26.03%，主要是由于本报告期新增收到了项目扶持经费所致。

(3) 权益类相关指标：

a、主营业务成本：报告期主营业务成本为44,488.36万元，比上年同期增长22.99%，主要是本报告期公司销售量增长及主要产品的原材料价格上涨等因素所致；

b、营业税金及附加：报告期营业税金及附加107.31万元，比上年同期减少57.61%，主要是本报告期公司出口业务免抵额减少导致本期城建税、教育附加等税费支出下降所致；

c、管理费用：报告期管理费用2,868.92万元，比上年同期增长36.07%，主要是本报告期随着企业人员数量的增加而致使人员薪酬福利及办公费等费用增长所致；

d、财务费用：报告期财务费用416.88万元，比上年同期减少32.80%，主要是本报告期计收了募集资金账户中的银行存款产生的存款利息所致；

g、资产减值损失：报告期资产减值损失-174.11万元，比上年同期减少288.38%，主要是本报告期应收账款减少导致计提的坏账准备下降所致；

h、营业利润：报告期营业利润600.48万元，比上年同期减少55.13%，主要是本报告期主营业务成本上升导致的毛利率下降所致。

（4）现金流量相关指标：

a、支付的各项税费：报告期支付的各项税费为831.10万元，比上年同期增长26.26%，主要是本报告期支付的上期末交税费金额较大所致；

b、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额54.27万元，比上年同期增长2677.14%，主要是本报告期新增处置了部份车辆等固定资产所致；

c、投资支付的现金：报告期投资支付的现金904.94万元，主要是本报告期增加了对化州群康持有的百维生物、嘉盈生物等企业的股权收购所致；

d、吸收投资收到的现金：报告期吸收投资收到的现金981.33万元，主要是本报告期百维生物新增了注册资本所致；

e、取得借款收到的现金：报告期取得的借款收到的现金为18,041.48万元，比上年同期增长46.95%，主要是本报告期由于饲料销售规模增长导致新增向金融机构取得的借款所致；

f、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金3,355.88万元，比上年同期增长536.52%，主要是本报告期公司进行了利润分配所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2013年半年度报告文本原件。