



百洋水产集团股份有限公司

2013 年半年度财务报告

(未经审计)

2013 年 08 月

百洋水产集团股份有限公司 2013 年半年度财务报告

一、财务报表

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)		
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	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配			其他
	本（或	积	股	备	积	险准备	利润			

	股本)									
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	565,207,669.02			7,690,915.22		64,398,003.76	725,296,588.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	88,000,000.00	565,207,669.02			7,690,915.22		64,398,003.76	725,296,588.00
三、本期增减变动金额（减少）							-18,194,10	-18,194,10

以“-”号填列)							0.14	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							-26,400,000.00	-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	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。

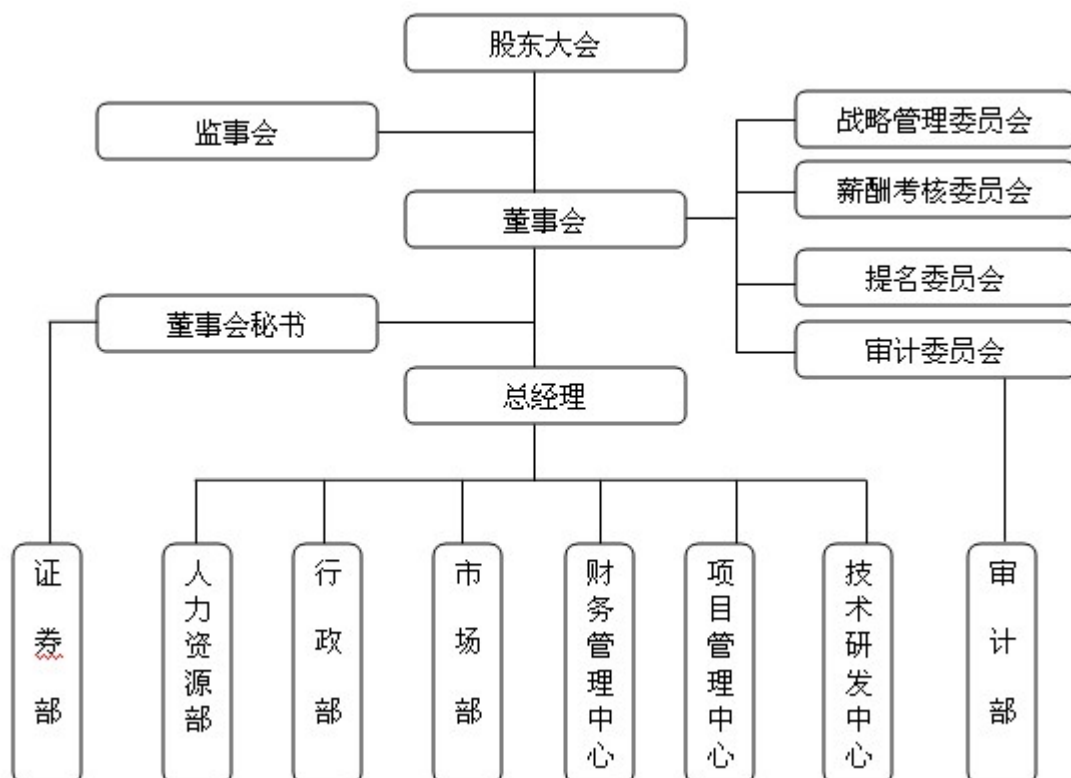
2010年5月24日，根据公司股东签订的投资协议、股东会决议及修改后章程的规定，公司新增15名股东：青海明胶股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市长润投资管理有限公司、杭州道弘投资管理有限公司、陆田、李逢青、罗光炯、孙宇、林伟国、韦其传、覃勇飞、陈国源、黄素娟、黄燕云、黎玲，并增加注册资本人民币898.8752万元，变更后的注册资本为人民币6,255.0871万元。

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；公司若与债权人达成协议，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，记入当期损益，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，生产性生物资产按帐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，对可变现净值低于帐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	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		1 0 0 %	100 %	是			
广西南 宁百洋 养殖有 限公司	有限责 任	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	850,0 00.00		1 0 0 %	100 %	是			
广西南 宁百洋 水产技 术有限 公司	有限责 任	广西 南宁 市	技术 服务	50 万	水生动物养殖及繁育 的技术咨询服务，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	500,0 00.00		1 0 0 %	100 %	是			
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	930,0 00.00		1 0 0 %	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 品及农副产品（粮油批 发除外）	1,000 ,000. 00		1 0 0 %	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	200,0 00.00		1 0 0 %	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	200,0 00.00		1 0 0 %	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		1 0 0 %	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		1 0 0 %	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。	32,02 2,151 .32		1 0 0 %	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	34,66 6,658 .00		5 0. 9 3 %	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		7 5 %	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		1 0 0 %	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		1 0 0 %	100 %	是	0.0 0		

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%	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%	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%	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%	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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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	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	37,000, 000.00		100%	10 0 %	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	22,000, 000.00		100%	10 0 %	是			
湛江佳 洋食品 有限公 司	有限责 任	广东 湛 江 市	加工	2900 万	水产品收购、冷冻、养殖、 加工、销售；建筑材料、鱼 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	29,200, 000.00		100%	10 0 %	是			

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

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的其他说明

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：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：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其他说明

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

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

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

无。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明

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	187,922,024.58	--	12,889,963.95	--	200,881,245.13	--	14,636,407.64	--

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账准备 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		0	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提坏账准备的其他应收款	6,790,599.20	55.21%			4,607,106.03	46.05%		
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

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
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	25,899,644.79		25,899,644.79	1,086,181.97		1,086,181.97

车间						
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	42,000,000.00	1,086,180.00	24,813,400.00			62%	60%				自筹	25,899,600.00

嘉食品 有限公司生 产车间	00.00	1.97	62.82									44.79
广西嘉 盈生物 生产线	1,000,00 0.00	638,383. 17				64%	70%				自筹	638,383. 17
广东百 渔食品 厂房工 程	16,000,0 00.00	3,196,32 9.73	47,347.2 2	339.72		20%					自筹	3,243,33 7.23
乐业南 盘江渔 业网箱 工程及 附属设 施	54,600,0 00.00	1,999,96 2.18	2,143,27 8.65	4,143,24 0.83		8%	20%				自筹	0.00
其他		49,641.6 4	5,498,10 1.66	5,265,96 9.15							自筹	281,774. 15
合计	151,500, 000.00	11,656,1 74.53	36,698,5 56.46	10,393,7 05.22	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	37,961,0 25.77

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建设，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转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	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				

百洋水产 技术有限 公司											
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	34,666,658.00	16,330,600.00	18,336,058.00	34,666,658.00	50.93%	50.93%				
湛江佳洋 冷冻有限 公司	成本法	29,200,000.00	29,200,000.00		29,200,000.00	100%	100%				
广东明洋 明胶有限 责任公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	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	900,000.00	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	15,226,203.65	10,000,000.00	5,226,203.65	15,226,203.65	100%	100%				
广东百渔 食品有限 公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	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	33,300,000.00		33,300,000.00	33,300,000.00	100%	100%				
合计	--	251,773,684.58	187,752,751.32	64,020,933.26	251,773,684.58	--	--	--			

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

不适用。

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。

十五、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2013年8月15日批准报出。

百洋水产集团股份有限公司

二〇一三年八月十五日