



百洋水产集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	223,984,087.41	174,263,276.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	186,724,555.38	195,856,954.37
预付款项	118,741,708.03	72,011,553.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,029,923.97	1,377,243.79
应收股利		
其他应收款	16,745,989.62	3,421,675.45
买入返售金融资产		
存货	197,023,815.20	98,479,699.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	199,303,407.68	287,449,995.67
流动资产合计	944,553,487.29	832,860,398.89

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	22,737,071.40	17,537,706.16
投资性房地产		
固定资产	406,796,297.44	300,225,771.91
在建工程	52,003,490.20	80,293,182.89
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	89,402,398.02	87,798,567.28
开发支出	330,000.00	330,000.00
商誉	12,440,520.47	12,440,520.47
长期待摊费用	2,231,162.09	1,756,002.83
递延所得税资产	10,327,480.13	9,207,893.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	596,268,419.75	509,589,645.03
资产总计	1,540,821,907.04	1,342,450,043.92
流动负债：		
短期借款	364,000,000.00	251,000,000.00
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	152,233,386.04	90,527,003.64
预收款项	31,570,819.62	21,549,447.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,396,816.30	11,860,075.75
应交税费	4,182,091.78	2,514,892.56

应付利息	0.00	678,738.86
应付股利	1,581,682.50	
其他应付款	5,074,477.45	5,437,593.43
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	571,039,273.69	383,567,751.99
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	15,675,768.53	16,254,280.15
非流动负债合计	15,675,768.53	16,254,280.15
负债合计	586,715,042.22	399,822,032.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,000,000.00	88,000,000.00
资本公积	468,207,473.07	556,207,473.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,540,488.67	18,540,488.67
一般风险准备		
未分配利润	250,856,714.05	249,113,904.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	913,604,675.79	911,861,866.56
少数股东权益	40,502,189.03	30,766,145.22
所有者权益（或股东权益）合计	954,106,864.82	942,628,011.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,540,821,907.04	1,342,450,043.92

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：黄燕云

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	109,660,281.45	121,560,465.49
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	80,608,035.62	81,900,466.56
预付款项	27,637,007.86	24,572,524.36
应收利息	2,029,923.97	1,377,243.79
应收股利		
其他应收款	338,329,712.70	171,429,651.40
存货	26,014,044.23	19,798,386.91
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	106,000,000.00	260,000,000.00
流动资产合计	690,279,005.83	680,638,738.51
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	386,924,405.98	303,225,040.74
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	29,569,252.81	30,370,113.51
在建工程	287,886.00	186,490.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	3,823,468.34	3,808,701.62
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	1,303,498.31	1,119,229.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	421,908,511.44	338,709,575.54
资产总计	1,112,187,517.27	1,019,348,314.05
流动负债：		
短期借款	38,000,000.00	92,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	60,000,000.00	
应付账款	55,480,113.95	29,293,712.86
预收款项	18,859,758.89	11,810,340.80
应付职工薪酬	1,420,454.37	804,340.45
应交税费	2,829,095.92	468,537.22
应付利息		
应付股利	1,581,682.50	
其他应付款	120,522,651.62	66,849,060.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	298,693,757.25	201,225,991.59
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	10,730,000.00	10,730,000.00
非流动负债合计	10,730,000.00	10,730,000.00
负债合计	309,423,757.25	211,955,991.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	176,000,000.00	88,000,000.00
资本公积	477,207,669.02	565,207,669.02
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	18,540,488.67	18,540,488.67
一般风险准备		
未分配利润	131,015,602.33	135,644,164.77
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	802,763,760.02	807,392,322.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,112,187,517.27	1,019,348,314.05

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：黄燕云

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	657,113,375.09	498,999,731.27
其中：营业收入	657,113,375.09	498,999,731.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	645,089,969.68	488,377,378.51
其中：营业成本	577,808,019.18	444,883,595.19
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	2,031,619.78	1,073,097.84
销售费用	15,029,185.62	11,303,746.56
管理费用	38,781,931.60	28,689,230.71
财务费用	10,706,634.44	4,168,800.76
资产减值损失	732,579.06	-1,741,092.55
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）	4,796,861.95	0.00
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）	16,820,267.36	10,622,352.76
加：营业外收入	4,913,205.68	5,119,209.61
减：营业外支出	100,069.18	360,094.19
其中：非流动资产处置损失	41,116.88	125,162.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,633,403.86	15,381,468.18
减：所得税费用	2,354,550.82	844,854.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,278,853.04	14,536,613.38
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	19,342,809.23	15,330,562.26
少数股东损益	-63,956.19	-793,948.88
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.09
（二）稀释每股收益	0.11	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19,278,853.04	14,536,613.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,342,809.23	15,330,562.26
归属于少数股东的综合收益总额	-63,956.19	-793,948.88

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：黄燕云

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	206,747,969.58	174,653,321.07
减：营业成本	184,174,133.58	161,791,682.33

营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	2,260,582.61	2,863,541.11
管理费用	10,987,239.16	8,896,600.20
财务费用	814,538.69	-4,283,622.61
资产减值损失	492,822.83	-1,986,072.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,634,939.91	0.00
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）	12,653,592.62	7,371,193.03
加：营业外收入	2,664,160.45	2,419,368.44
减：营业外支出	12,333.00	92,027.72
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,305,420.07	9,698,533.75
减：所得税费用	2,333,982.51	1,492,633.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,971,437.56	8,205,899.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	12,971,437.56	8,205,899.86

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：黄燕云

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	717,341,002.00	538,734,751.21
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	46,495,517.74	31,335,305.99
收到其他与经营活动有关的现金	4,867,912.12	9,009,853.18
经营活动现金流入小计	768,704,431.86	579,079,910.38
购买商品、接受劳务支付的现金	639,616,277.57	449,287,518.16
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	78,911,848.35	56,357,545.10
支付的各项税费	8,312,718.52	8,311,001.37
支付其他与经营活动有关的现金	36,914,622.65	28,940,554.95
经营活动现金流出小计	763,755,467.09	542,896,619.58
经营活动产生的现金流量净额	4,948,964.77	36,183,290.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	588,500,000.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	5,320,574.67	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	530,941.17	542,701.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	137,759.46	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	594,489,275.30	542,701.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,286,064.33	82,965,885.76

投资支付的现金	506,435,000.00	9,049,358.00
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	642,721,064.33	92,015,243.76
投资活动产生的现金流量净额	-48,231,789.03	-91,472,541.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	9,813,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	9,813,300.00
取得借款收到的现金	293,677,400.00	180,414,816.80
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	303,477,400.00	190,228,116.80
偿还债务支付的现金	180,677,400.00	120,074,482.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,790,417.02	33,558,845.14
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	210,467,817.02	153,633,327.35
筹资活动产生的现金流量净额	93,009,582.98	36,594,789.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,948.29	-25,339.25
五、现金及现金等价物净增加额	49,720,810.43	-18,719,800.88
加：期初现金及现金等价物余额	174,263,276.98	588,776,485.10
六、期末现金及现金等价物余额	223,984,087.41	570,056,684.22

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：黄燕云

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	214,635,549.33	199,958,522.71
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,645,305.01	5,820,621.79
经营活动现金流入小计	218,280,854.34	205,779,144.50
购买商品、接受劳务支付的现金	161,981,375.91	139,981,431.63
支付给职工以及为职工支付的现金	10,243,742.02	9,772,758.66
支付的各项税费	2,113,676.05	1,795,212.42
支付其他与经营活动有关的现金	116,830,322.59	-18,492,113.16
经营活动现金流出小计	291,169,116.57	133,057,289.55
经营活动产生的现金流量净额	-72,888,262.23	72,721,854.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	588,700,000.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	5,320,574.67	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,941.17	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	50,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	594,099,515.84	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,559,536.83	2,866,563.00
投资支付的现金	519,135,000.00	53,536,058.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	520,694,536.83	56,402,621.00
投资活动产生的现金流量净额	73,404,979.01	-56,372,621.00
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	60,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,000,000.00	44,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,416,900.82	29,163,839.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,416,900.82	73,163,839.96
筹资活动产生的现金流量净额	-12,416,900.82	-29,163,839.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-11,900,184.04	-12,814,606.01
加：期初现金及现金等价物余额	121,560,465.49	519,356,732.23
六、期末现金及现金等价物余额	109,660,281.45	506,542,126.22

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：黄燕云

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	556,207,473.07	0.00	0.00	18,540,488.67	0.00	249,113,904.82	0.00	30,766,145.22	942,628,011.78
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	556,207,473.07	0.00	0.00	18,540,488.67	0.00	249,113,904.82	0.00	30,766,145.22	942,628,011.78
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	88,000,000.00	-88,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,742,809.23	0.00	9,736,043.81	11,478,853.04
（一）净利润							19,342,809.23		-63,956.19	19,116,930.97
（二）其他综合收益							0.00			0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,342,809.23	0.00	-63,956.19	19,116,930.97
（三）所有者投入和减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,800,000	9,800,000.

资本									.00	00
1. 所有者投入资本									9,800,000.00	9,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,600,000.00	0.00	0.00	-17,438,077.93
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-17,600,000.00			-17,600,000.00
4. 其他										161,922.07
(五) 所有者权益内部结转	88,000,000.00	-88,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,000,000.00	-88,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	176,000,000.00	468,207,473.07	0.00	0.00	18,540,488.67	0.00	250,856,714.05	0.00	40,502,189.03	954,106,864.82

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	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：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	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）	0.00	-1,825,517.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,069,437.74	0.00	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										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,330,562.26	0.00	-793,948.88	14,536,613.38
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-1,825,517.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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										0.00
3．其他		-1,825,517.18							-7,223,840.82	-9,049,358.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,400,000.00	0.00	0.00	-26,400,000.00
1．提取盈余公积										0.00
2．提取一般风险准备										0.00
3．对所有者（或股东）的分配							-26,400,000.00			-26,400,000.00
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3．盈余公积弥补亏损										0.00
4．其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取										0.00

2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	88,000,000.00	559,282,809.73	0.00	0.00	7,690,915.22	0.00	218,417,221.20	0.00	28,565,197.70	901,956,143.85

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：黄燕云

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	0.00		18,540,488.67		135,644,164.77	807,392,322.46
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	88,000,000.00	565,207,669.02	0.00	0.00	18,540,488.67	0.00	135,644,164.77	807,392,322.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	88,000,000.00	-88,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,628,562.44	-4,628,562.44
（一）净利润							12,971,437.56	12,971,437.56
（二）其他综合收益							0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,971,437.56	12,971,437.56
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,600,000.00	-17,600,000.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,600,000.00	-17,600,000.00
4. 其他								0.00

(五) 所有者权益内部结转	88,000,000.00	-88,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,000,000.00	-88,000,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	176,000,000.00	477,207,669.02	0.00	0.00	18,540,488.67	0.00	131,015,602.33	802,763,760.02

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	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								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	88,000,000.00	565,207,669.02	0.00	0.00	7,690,915.22	0.00	64,398,003.76	725,296,588.00
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,194,100.14	-18,194,100.14
(一) 净利润							8,205,899.86	8,205,899.86
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,205,899.86	8,205,899.86
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,400,000.00	-26,400,000.00

1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,400,000.00	-26,400,000.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	88,000,000.00	565,207,669.02	0.00	0.00	7,690,915.22	0.00	46,203,903.62	707,102,487.86

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：黄燕云

三、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。

公司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。

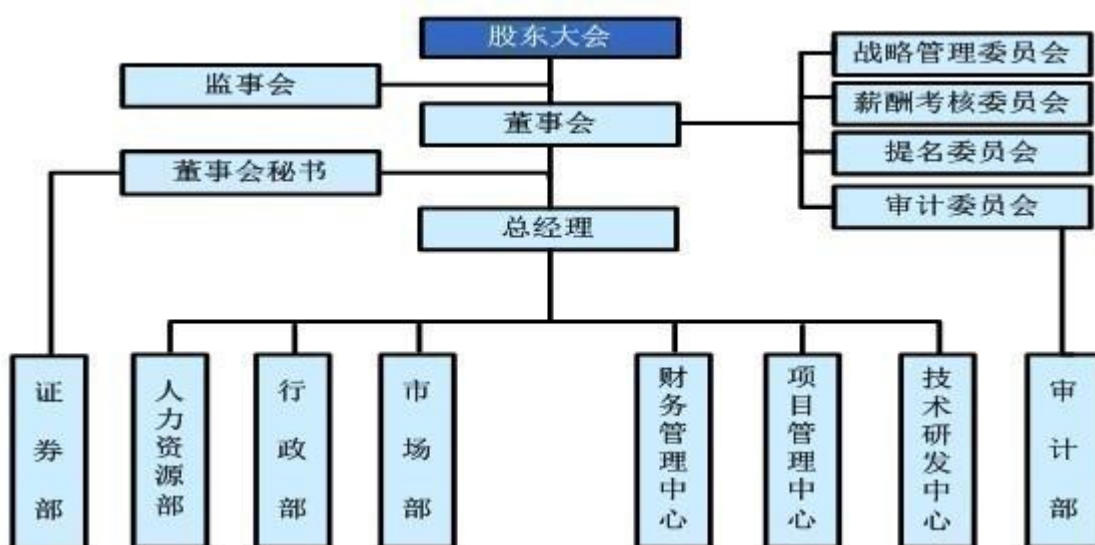
2010年7月31日，原股东南宁联创将其所持有的本公司股权全部转让给古少扬。

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，公司累计实收资本（股本）为人民币88,000,000.00元。

2014年5月20日，根据本公司的股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本88,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本88,000,000股，转增后公司股本变更为176,000,000股。2014年6月27日，本公司上述股份变动事项全部完成并换发了新的营业执照。



本公司注册地址：南宁高新技术开发区创新西路16号，法定代表人：孙忠义。

公司的经营范围：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）。

不适用。

四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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》的要求，真实、完整地反映了公司2013年12月31日的财

务状况以及2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于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。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发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

(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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值

为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（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

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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
集团内应收账款	其他方法	集团各公司之间的应收账款
集团外应收账款	账龄分析法	集团公司外单位的应收账款

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	方法说明
集团内应收账款	不计提坏账准备

（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	按信用风险特征组合不明显，但已有客观证据表明可能发生了减值（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于

数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值超过 1000 元的设备器具、工具等，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。不属于生产经营必备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-30 年	5.00%	3.17%-20%
机器设备	3-20 年	5.00%	4.75%-33.33%
电子设备	5-10 年	5.00%	9.5%-20%
运输设备	5-8 年	5.00%	11.88%-20%
其他设备	3-5 年	5.00%	19%-33.33%

(3) 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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行

业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 其他说明

无。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(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，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

16、生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产。

生物资产均按成本进行初始计量。

消耗性生物资产的成本，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，并采用一次结转法结转整个网箱消耗性生物资产成本。

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	按产权证书中载明的使用期限计算。
应用软件	5-10 年	按该应用软件预期可使用年限计算。
专利及专有技术	3-10 年	按该技术有权使用的年限计算。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a.完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；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.无形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，能证明其有用性；d.有足够的技术、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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

20、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

本集团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。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。其中：

外销业务：a.货物已装船发出并获海关的报关确认信息；b.货运单据、外销发票已交客户；c.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：a.货物交付客户并经客户签单确认；b.开具销售发票；c.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让渡资产使用权收入实现：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。

22、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。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

23、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：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回。②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。

24、经营租赁、融资租赁**(1) 经营租赁会计处理**

本公司经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用；租赁时发生的初始直接费用，确认为当期费用。

(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。

25、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

本报告期主要会计政策、会计估计均无变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计估计无变更。

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期无前期会计差错更正。

(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

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、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%
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

本公司下属各子公司、分公司执行的所得税率如下：

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(%)	所得税率	备注
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	水产品加工销售	3,500.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
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	水产品加工销售	2,000.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
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	水产品加工销售	2,900.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
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	水产品加工销售	2,380.00	100%	25%	
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	食品批发	600.00	100%	25%	
广西百嘉食品有限公司	控股子公司	有限公司	广西北海市	孙忠义	水产品加工销售	1,500.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
海南文昌百跃食品有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	王玲	水产品加工销售	100.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
海南佳德信食品有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	王玲	水产品加工销售	4,385.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
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	50.00	100%	25%	
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	渔业养殖销售	200.00	100%	12.50%	渔业养殖产品减半征收
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	渔业养殖销售	85.00	100%	12.50%	渔业养殖产品减半征收
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	渔业养殖销售	100.00	100%	12.50%	渔业养殖产品减半征收
桂平市百洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任	广西桂平市	孙忠义	渔业养殖销售	20.00	100%	12.50%	渔业养殖产品减半征收
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	渔业养殖销售	300.00	100%	12.50%	渔业养殖产品减半征收
广西百丰饲料科技有限公司	控股子公司	有限公司	广西北海市	孙忠义	饲料销售	600.00	100%	25%	
广西百跃农牧发展有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	鱼粉加工销售	100.00	100%	0%、25%	初级加工产品免征
佛山百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	广东佛山市	孙忠义	饲料销售	1,000.00	100%	25%	
海南百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	孙忠义	饲料销售	1,000.00	100%	25%	
荆州百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	湖北荆州市	杨思华	饲料销售	100.00	100%	25%	
荣成海庆海洋生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东荣成市	孙忠义	水产品贸易	2,000.00	51%	0%、25%	初级加工产品免征
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	6,760.00	50.93%	25%	
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	200.00	100%	25%	

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，百洋水产集团饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司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，子公司广西南宁百洋养殖有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、横县百洋渔业有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、平果县百洋渔业有限公司、乐业南盘江渔业有限公司养殖的鱼、虾等农业产品销售免征增值税。

（2）企业所得税优惠

a.西部大开发企业优惠 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，百洋集团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.免征农产品初级加工项目所得的企业所得税 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、广西百跃农牧发展有限公司、北海钦国冷冻食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司、海南文昌百跃食品有限公司、海南佳德信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正在办理之中，暂按25%的税率计缴企业所得税。

c.减征海水、内陆养殖项目所得的企业所得税 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。广西南宁百洋养殖有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、横县百洋渔业有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、平果县百洋渔业有限公司、乐业南盘江渔业有限公司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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值

为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(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	全资 子公 司	广西 横县	养殖	200 万元	成鱼养殖及销售， 水产种苗繁育、道 路普通货物运输	2,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
广西南 宁百洋 养殖有 限公司	全资 子公 司	广西 南宁 市	养殖	85 万元	苗种、（奥尼罗非 鱼、斑点叉尾鱼苗） 繁殖、养殖及销售	850,000 .00		100.00 %	100.00 %	是			
广西南 宁百洋 水产技 术有限 公司	全资 子公 司	广西 南宁 市	技术 服务	50 万元	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	500,000 .00		100.00 %	100.00 %	是			
防城港 市百洋 渔业有 限公司	全资 子公 司	广西 防城 港市	养殖	100 万元	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		100.00 %	100.00 %	是			
广西百 跃农牧 发展有 限公司	全资 子公 司	广西 南宁 市	加工	100 万元	销售鱼粉、鱼油、 水产品 & 农副产品 （粮油批发除外）	1,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
桂平市 百洋渔 业有限 公司	全资 子公 司	广西 桂平 市	养殖	20 万元	水产品养殖及销售	200,000 .00		100.00 %	100.00 %	是			

公司													
广东雨嘉水产食品有限公司	全资子公司	广东化州市	加工	2380万元	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		100.00%	100.00%	是			
广东百维生物科技有限公司	控股子公司	广东化州市	加工	6760万元	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%	50.93%	是	30,702,189.03		
广西百洋食代食品有限公司	全资子公司	广西南宁市	批发	600万元	批发预包装食品	6,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广西嘉盈生物科技有限公司	全资子公司	广西南宁市	研发、批发	200万元	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		100.00%	100.00%	是			
乐业县南盘江渔业有限公司	全资子公司	广西乐业县	技术服务、销售	300万元	水产技术服务、水产品销售	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广西百丰饲料科技有限公司	全资子公司	广西北流市	销售	600万元	饲料原料、饲料、饲料添加剂销售	7,258,671.61		100.00%	100.00%	是			
广西百嘉食品有限公司	全资子公司	广西北流市	销售	1500万元	批发预包装食品	15,226,203.65		100.00%	100.00%	是			
佛山百洋饲料有限公司	全资子公司	广东佛山市		1000万元	批发预包装食品	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

海南文昌百跃食品有限公司	全资子公司	海南文昌	销售	100万元	水产品收购、速冻加工（初级）及销售、自产品的出口业务	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海南百洋饲料有限公司	全资子公司	海南文昌	销售	1000万元	饲料销售	33,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
荆州百洋饲料有限公司	全资子公司	湖北荆州	销售	100万元	饲料销售	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
荣成海庆海洋生物科技有限公司	控股子公司	山东荣成	销售	2000万元	水产品贸易	10,200,000.00		51.00%	51.00%	是	9,800.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2013年1月本公司以814.9358万元受让化州市群康生物油料有限公司持有的16.6235%的股权，此次股权转让完成后，本公司持有的股权比例达到50.9335%，对广东百维公司的投资总额达到2,447.9958万元。

2013年4月15日本公司与新田明胶株式会社和统园国际有限公司同意按原持股比例对广东百维公司增资2,000.00万元，截止2013年5月6日已完成对广东百维公司增资，至此本公司对广东百维公司的投资达3,466.67万元。

2014年1月20日本公司出资100万元在湖北荆州成立荆州百洋饲料有限公司，本公司持有该公司100%股权。

2014年4月3日本公司出资1020万元与荣成市日鑫海洋生物科技有限公司共同设立荣成海庆海洋生物科技有限公司，本公司持有该公司51%股权。

（2）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	有限	南宁	加工	3500	自营产品及技术的出	37,000		100.	100.	是			

宁百洋 食品有 限公司	责任	市		万元	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	,000.0 0		00%	00%				
北海钦 国冷冻 食品有 限公司	有限 责任	广西 北海 市	加工	2000 万元	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 ,000.0 0		100. 00%	100. 00%	是			
湛江佳 洋食品 有限公 司	有限 责任	广东 湛江市	加工	2900 万元	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 ,000.0 0		100. 00%	100. 00%	是			
海南佳 德信食 品有限 公司	有限 责任	海南 海口	销售	4385 万元	水产品、农副产品、速冻食品的加工，以及上述自产产品的销售	47,413 ,650.0 0		100. 00%	100. 00%	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

（1）本期本公司无拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司。

(2) 本期本公司无拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位。

□ 适用 √ 不适用

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
荆州百洋饲料有限公司	1,000,000.00	0.00
荣成海庆海洋生物科技有限公司	20,000,000.00	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
平果百洋渔业有限公司	38,077.96	0.00
大连百洋食代食品有限公司	-4,549,861.19	0.00

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

新纳入合并范围的主体情况如下：

2014年1月20日本公司出资100万元在湖北荆州成立荆州百洋饲料有限公司，该公司拟以配合饲料的生产销售为主要经营业务，注册地为荆州李埠工业园内，本公司持有该公司100%股权。

2014年4月3日本公司出资1020万元与荣成市日鑫海洋生物科技有限公司共同设立荣成海庆海洋生物科技有限公司，公司拟以饲料级鱼粉的生产销售为主要经营业务，注册地为荣成市成山镇大石家泊村，本公司持有该公司51%股权。

不再纳入合并范围的主体情况如下：

2013年5月本公司注销下属子公司广西百洋食代食品有限公司独资设立的大连百洋食代食品有限公司，该公司已于2013年6月完成全部注销登记手续，该公司注销后不再纳入本公司合并范围，其原有业务由广西百洋食代食品有限公司承续运营。

2014年1月本公司将持有的平果百洋渔业有限公司全部股权以人民币25万元的价格转让给陈淑芳，转让后本公司不再持有该公司股权。

七、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：	--	--	149,992.75	--	--	76,649.35

人民币	--	--	149,992.75	--	--	76,649.35
银行存款：	--	--	223,834,094.66	--	--	174,186,627.63
人民币	--	--	223,676,431.11	--	--	172,769,999.34
美元	25,584.78	6.1523	157,406.24	232,310.58	6.0969	1,416,374.29
欧元	30.66	8.3924	257.31	30.17	8.4189	254.00
合计	--	--	223,984,087.41	--	--	174,263,276.98

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、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
无		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

本公司报告期内累计收到银业承兑汇票12,150.00万元，均已贴现，具体情况如下：

2014年5月22日，本公司下属子公司湛江佳洋食品有限公司收到广西南宁百洋食品有限公司开出的2,000.00万元银行承兑汇票，当月26日该承兑汇票已安排贴现。

2014年6月18日，本公司下属子公司广东雨嘉食品有限公司收到北海钦国冷冻食品有限公司开出的2,000.00万元银行承兑汇票，当月19日该承兑汇票已安排贴现。

2014年6月19日，本公司下属子公司广东雨嘉食品有限公司收到北海钦国冷冻食品有限公司开出的2,150.00万元银行承兑汇票，当月20日该承兑汇票已安排贴现。

2014年6月26日，本公司下属子公司广西百跃农牧发展有限公司收到本公司开出的6,000.00万元银行承兑汇票，当月30日该承兑汇票已安排贴现。

3、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	1,377,243.79	1,539,729.07	887,048.89	2,029,923.97
合计	1,377,243.79	1,539,729.07	887,048.89	2,029,923.97

(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

无。

4、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	21,793,026.38	9.72%	21,793,026.38	100.00%	21,595,030.31	9.28%	21,595,030.31	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1（按账龄分析计提）	201,185,911.83	89.69	14,461,356.45	7.19%	209,896,488.07	90.16%	14,039,533.70	6.69%

坏账准备的应收帐款)		%						
组合小计	201,185,911.83	89.69 %	14,461,356.45	7.19%	209,896,488.07	90.16%	14,039,533.70	6.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,325,748.12	0.59%	1,325,748.12	100.00 %	1,313,703.32	0.56%	1,313,703.32	100.00%
合计	224,304,686.33	--	37,580,130.95	--	232,805,221.70	--	36,948,267.33	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的判断依据为应收金额大于100万元的款项。

按账龄分析并计提坏账准备的应收账款分为两类，一类为应收外单位款项；另一类为应收集团内部各公司间的款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要指按信用风险特征组合不明显，但已有客观证据表明可能发生了减值（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）的款项。

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	3,222,513.68	3,222,513.68	100.00%	账款无法收回
A ROHIZAT ENTERPRISE	15,094,137.81	15,094,137.81	100.00%	账款无法收回
SUPER STAR CO., LTD.	3,476,374.89	3,476,374.89	100.00%	账款无法收回
合计	21,793,026.38	21,793,026.38	--	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	174,619,688.82	77.85%	8,731,205.09	192,323,357.91	82.61%	9,615,634.42
1 年以内小计	174,619,688.82	77.85%	8,731,205.09	192,323,357.91	82.61%	9,615,634.42
1 至 2 年	18,076,384.76	8.06%	1,807,638.48	10,067,231.83	4.32%	1,006,723.20
2 至 3 年	6,524,750.52	2.91%	1,957,425.15	5,841,031.78	2.51%	1,752,309.53
3 年以上	1,965,087.73	0.88%	1,965,087.73	1,664,866.55	0.72%	1,664,866.55
合计	201,185,911.83	--	14,461,356.45	209,896,488.07	--	14,039,533.70

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
CHANG JIANG SEAFOOD INC	571,882.15	571,882.15	100.00%	账款无法收回
MING YANG FOOD INC	295,036.36	295,036.36	100.00%	账款无法收回
ALLIANCE FOODS COMPANY (L.L.C.)	156,594.48	156,594.48	100.00%	账款无法收回
PAI FU TA TRADING CO.,INC.	151,491.41	151,491.41	100.00%	账款无法收回
DNHS-POLAND SPOLKA Z.O.O.	131,372.31	131,372.31	100.00%	账款无法收回
SIAM CANADIAN (CHINA) LIMITED	19,371.41	19,371.41	100.00%	账款无法收回
合计	1,325,748.12	1,325,748.12	--	--

(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
PLAFIDA HOLDING LTD	非关联方	17,283,838.29	1 年以内	7.71%
A ROHIZAT ENTERPRISE	非关联方	15,094,137.81	1-2 年	6.73%
SOUTH PACIFIC SPECIALTIES, LLC	非关联方	12,092,476.57	1 年以内	5.39%
MAAK ENTERPRISES LTD.	非关联方	10,439,173.42	1 年以内	4.65%
COLORADO BOXED BEEF CO.	非关联方	9,337,120.05	1 年以内	4.16%
合计	--	64,246,746.14	--	28.64%

(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	

5、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	21,100,043.60	71.25%	11,464,326.84	54.33%	11,464,326.84	70.81%	11,464,326.84	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1(按账龄分析计提坏账准备的应收帐款)	8,445,674.84	28.52%	1,335,401.98	15.81%	4,657,839.95	28.77%	1,236,164.50	26.54%
组合小计	8,445,674.84	28.52%	1,335,401.98	15.81%	4,657,839.95	28.77%	1,236,164.50	26.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	68,139.62	0.23%	68,139.62	100.00%	68,139.62	0.42%	68,139.62	100.00%
合计	29,613,858.06	--	12,867,868.44	--	16,190,306.41	--	12,768,630.96	--

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的判断依据为应收金额大于100万元的款项，应收出口退税款虽然单项金额较大，但其坏帐准备金计提比例为0%。

按账龄分析并计提坏账准备的其他应收款分为两类，一类为应收外单位款项；另一类为应收集团内部各公司间的款项。

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指按信用风险特征组合不明显，但已有客观证据表明可能发生了减值（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）的款项。

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
应收出口退税款	9,635,716.76	0.00	0.00%	
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	5,267,148.32	5,267,148.32	100.00%	预期无法收回
程纪奕	2,242,000.00	2,242,000.00	100.00%	预期无法收回
李耿	1,955,178.52	1,955,178.52	100.00%	预期无法收回
邓潭荣	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
陈保春	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回

合计	21,100,043.60	11,464,326.84	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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：						
1 年以内	6,747,239.13	22.78%	337,361.96	3,310,849.95	20.45%	164,471.92
1 年以内小计	6,747,239.13	22.78%	337,361.96	3,310,849.95	20.45%	164,471.92
1 至 2 年	650,779.75	2.20%	65,077.98	149,612.28	0.92%	14,461.23
2 至 3 年	163,848.45	0.55%	49,154.53	200,209.10	1.24%	60,062.73
3 年以上	883,807.51	2.98%	883,807.51	997,168.62	6.16%	997,168.62
合计	8,445,674.84	--	1,335,401.98	4,657,839.95	--	1,236,164.50

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
海口市龙华潮尚箱包店	43,819.00	43,819.00	100.00%	预期无法收回
南海市华南特种气体研究所有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预期无法收回
中国电信股份有限公司海南分公司	5,200.00	5,200.00	100.00%	预期无法收回
中国移动通信集团海南有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预期无法收回
气瓶押金	1,000.00	1,000.00	100.00%	预期无法收回
敦豪国际航空快件有限公司海南分公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	预期无法收回
海口气体有限责任公司	700.00	700.00	100.00%	预期无法收回
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	5,420.62	5,420.62	100.00%	预期无法收回

合计	68,139.62	68,139.62	--	--
----	-----------	-----------	----	----

(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
应收出口退税款	9,635,716.76	应收出口退税款	32.54%
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	5,267,148.32	应收退运设备款	17.79%
程妃奕	2,242,000.00	应收预付原料款	7.57%
李耿	1,955,178.52	应收业务借款	6.60%

合计	19,100,043.60	--	64.50%
----	---------------	----	--------

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
应收出口退税款		9,635,716.76	1 年以内	32.54%
深圳市安顺通国际货运代理有限公司		5,267,148.32	1-2 年	17.79%
程妃奕		2,242,000.00	1-2 年	7.57%
李耿		1,955,178.52	1-2 年	6.60%
陈保春		1,000,000.00	1-2 年	3.38%
合计	--	20,100,043.60	--	67.88%

(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	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
无							

6、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	103,860,433.43	87.47%	53,869,839.63	74.81%
1 至 2 年	3,851,079.53	3.24%	1,629,656.51	2.26%
2 至 3 年	239,259.00	0.20%	13,864,651.59	19.25%
3 年以上	10,790,936.07	9.09%	2,647,405.41	3.68%
合计	118,741,708.03	--	72,011,553.14	--

预付款项账龄的说明

本公司账龄超过3年的大额预付账款共计10,728,035.67元，分别为预付佛山曹棣成、北流土地开发中心、海口美兰招商局等单位的土地出让保证金。

(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
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司南宁分公司	非关联方	18,379,000.00	一年以内	工程预付款
布勒（常州）机械有限公司	非关联方	13,844,236.00	一年以内	设备预付款
威国柱	非关联方	12,600,000.00	一年以内	设备预付款
曹棣成	非关联方	6,608,205.70	3 年以上	未完成土地出让预付款
荆州市荆州区国有资产经营中心	非关联方	5,000,000.00	一年以内	未完成土地出让保证金
合计	--	56,431,441.70	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

(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。

7、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	28,813,291.03		28,813,291.03	25,289,001.28		25,289,001.28
库存商品	142,989,982.62		142,989,982.62	44,358,320.39		44,358,320.39
消耗性生物资产	10,292,068.83		10,292,068.83	12,626,715.51		12,626,715.51
发出商品	14,928,472.72		14,928,472.72	16,205,662.31		16,205,662.31
合计	197,023,815.20		197,023,815.20	98,479,699.49		98,479,699.49

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
购买银行理财产品	172,000,000.00	260,000,000.00
待抵扣的进项税	27,303,407.68	27,449,995.67
合计	199,303,407.68	287,449,995.67

其他流动资产说明

无。

9、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	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
---------	---------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例					
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
广东明洋明胶 有限责任公司	32.97%	32.97%	94,793,043.59	26,014,163.86	68,778,879.73	2,814,771.01	-2,231,135.87

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

无。

10、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	24,135,000.00	17,537,706.16	5,199,365.24	22,737,071.40	32.97%	32.97%				
合计	--	24,135,000.00	17,537,706.16	5,199,365.24	22,737,071.40	--	--	--			

(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。

11、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：	403,672,934.40	121,764,916.31	1,732,151.57	523,705,699.14

其中：房屋及建筑物	193,277,879.44	77,363,426.07		0.00	270,641,305.51
机器设备	189,889,815.89	36,789,660.80		1,419,981.57	225,259,495.12
运输工具	11,993,049.00	2,513,650.03		306,710.00	14,199,989.03
办公设备	7,006,205.78	2,140,999.70		5,460.00	9,141,745.48
其他设备	1,505,984.29	2,957,179.71		0.00	4,463,164.00
--	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：	103,447,162.49		14,282,744.17	820,504.96	116,909,401.70
其中：房屋及建筑物	34,947,558.01		4,622,329.74		39,569,887.75
机器设备	60,467,751.64		8,114,529.39	634,940.53	67,947,340.50
运输工具	4,405,486.59		853,816.68	184,651.95	5,074,651.32
办公设备	3,396,560.82		560,157.98	912.48	3,955,806.32
其他设备	229,805.43		131,910.38		361,715.81
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	300,225,771.91	--			406,796,297.44
其中：房屋及建筑物	158,330,321.43	--			231,071,417.76
机器设备	129,422,064.25	--			157,312,154.62
运输工具	7,587,562.41	--			9,125,337.71
办公设备	3,609,644.96	--			5,185,939.16
其他设备	1,276,178.86	--			4,101,448.19
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	300,225,771.91	--			406,796,297.44
其中：房屋及建筑物	158,330,321.43	--			231,071,417.76
机器设备	129,422,064.25	--			157,312,154.62
运输工具	7,587,562.41	--			9,125,337.71
办公设备	3,609,644.96	--			5,185,939.16
其他设备	1,276,178.86	--			4,101,448.19

本期折旧额 14,282,744.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 102,633,387.05 元。

12、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

饲料分公司车间、生产线及办公楼改造配套工程	287,886.00		287,886.00	186,490.00		186,490.00
总部研发大楼	7,158,130.81		7,158,130.81	894,906.30		894,906.30
百跃公司车间一改造工程				1,050,000.00		1,050,000.00
百跃公司宿舍楼一改造工程				1,950,000.00		1,950,000.00
防城港百洋供电工程及网箱工程				1,454,521.80		1,454,521.80
百跃农牧公司明阳 22 万吨水产饲料项目	40,128,130.10		40,128,130.10	3,630,103.29		3,630,103.29
雨嘉公司罗非鱼生产车间				8,353,032.24		8,353,032.24
雨嘉公司污水处理改造工程				926,000.00		926,000.00
百维生物制品生产线	1,037,519.45		1,037,519.45	3,115,472.77		3,115,472.77
广西嘉盈生物生产线				678,880.41		678,880.41
广西百嘉食品有限公司生产车间				40,927,758.62		40,927,758.62
佛山百洋饲料有限公司厂房工程	3,364,197.90		3,364,197.90	3,196,329.73		3,196,329.73
海南佳德信公司厂房综合改造工程				13,249,109.57		13,249,109.57
其他工程	27,625.94		27,625.94	680,578.16		680,578.16
合计	52,003,490.20		52,003,490.20	80,293,182.89		80,293,182.89

(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
百跃农牧 22 万吨饲料加工工程	75,780,000.00	3,630,103.29	36,498,026.81			48.16%	55%				募集资金	40,128,130.10
佛山百洋饲料加工工程	44,500,000.00	3,196,329.73	167,868.17			7.56%	5%				自有资金	3,364,197.90
总部研	25,980,000.00	894,906.30	6,263,220.00			27.55%	28%				募集资金	7,158,130.81

发大楼	00.00	30	4.51								金	0.81
合计	146,260,000.00	7,721,339.32	42,929,119.49			--	--			--	--	50,650,458.81

在建工程项目变动情况的说明

无。

(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
百跃农牧 22 万吨饲料加工工程	55%	建筑物已接近封顶
佛山百洋饲料加工工程	5%	已完成施工方案设计，待进行工程招标
总部研发大楼	28%	已完成建筑物地下部分工程以及主体结构两层

(5) 在建工程的说明

无其他情况。

13、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无。

14、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	92,404,632.00	2,670,941.88		95,075,573.88
土地使用权	89,833,702.00	2,201,625.63		92,035,327.63
计算机软件	2,570,930.00	469,316.25		3,040,246.25

二、累计摊销合计	4,606,064.72	1,067,111.14		5,673,175.86
土地使用权	4,606,064.72	1,052,645.94		5,658,710.66
计算机软件		14,465.20		14,465.20
三、无形资产账面净值合计	87,798,567.28	1,603,830.74		89,402,398.02
土地使用权	85,227,637.28	1,148,979.69		86,376,616.97
计算机软件	2,570,930.00	454,851.05		3,025,781.05
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	87,798,567.28	1,603,830.74		89,402,398.02
土地使用权	85,227,637.28	1,148,979.69		86,376,616.97
计算机软件	2,570,930.00	454,851.05		3,025,781.05

本期摊销额 1,067,111.14 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	0.00			330,000.00
合计	330,000.00	0.00			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 0.00%。

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 0.00%。

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

本公司保健品配方开发项目截止本财务报表报出日仍在申报中。

15、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	
海南佳德信食品有限公司	12,235,193.80			12,235,193.80	
合计	12,440,520.47			12,440,520.47	

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及海南佳德信食品有限公司所组成的资产组未出现减值，因此上述收购该子公司形成的商誉亦未减值，不计提减值准备；

16、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
平果摊销租赁费	7,315.00			7,315.00		出售平果渔业股权减少
污水处理费及改造费	1,444,035.55		25,186.68		1,418,848.84	
进口树脂	206,931.50	276,416.54	141,576.28		341,771.75	
纳滤膜	97,720.78		83,760.66		13,960.16	
塘租		913,162.68	456,581.34		456,581.34	
合计	1,756,002.83	1,189,579.22	707,104.96	7,315.00	2,231,162.09	--

长期待摊费用的说明

无。

17、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	3,859,117.13	3,861,774.92
可抵扣亏损	6,381,971.13	5,259,726.70
内部未实现损益	86,391.87	86,391.87
小计	10,327,480.13	9,207,893.49
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
可抵扣暂时性差异		31,254,033.86
合计		31,254,033.86

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		
可抵扣差异项目		
坏账准备产生	18,636,830.40	18,463,576.93
存货跌价产生		
未来可抵扣投资损失	29,953,381.29	24,757,445.91
内部未实现损益	575,945.83	575,945.83
小计	49,166,157.52	43,796,968.67

(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	10,327,480.13	49,166,157.52	9,207,893.49	43,796,968.67

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

无。

18、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	49,716,898.29	732,579.06		1,477.96	50,447,999.39
合计	49,716,898.29	732,579.06		1,477.96	50,447,999.39

资产减值明细情况的说明

本期减少中的转销数为本公司处置持有的平果百洋股权时减少该公司已计提的坏账准备数额。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

其他非流动资产的说明

无。

20、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	64,500,000.00	37,000,000.00
保证借款	189,500,000.00	158,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	56,000,000.00
合计	364,000,000.00	251,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款中，公司为全资子公司银行借款提供保证担保17250万元，1700万元为全资子公司为公司提供保证担保。

(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。

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

22、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	151,544,521.08	88,452,821.80
1 至 2 年	469,768.46	919,201.30
2 至 3 年	101,216.62	993,055.77
3 年以上	117,879.88	161,924.77
合计	152,233,386.04	90,527,003.64

(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

本报告期超过一年的大额应付账款主要为应付工程或设备的质保金，具体情况如下：

单位名称	期末数	款项性质	账龄	未偿还或未结转的原因	资产负债表日后是否偿还
广西桂林盛丰建设有限责任公司南宁分公司	268,159.14	质保金	1-2年	应付质保金	否
广东十六冶建设有限公司	133,596.39	质保金	1-3年	应付质保金	否
合计	401,755.53				

23、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	31,277,286.57	20,916,619.03
1 至 2 年	172,505.95	629,468.29
2 至 3 年	110,404.20	3,360.43
3 年以上	10,622.90	0
合计	31,570,819.62	21,549,447.75

(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。

24、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	11,860,075.75	57,518,948.13	56,982,207.58	12,396,816.30
二、职工福利费		1,582,095.37	1,582,095.37	0.00
三、社会保险费		5,812,652.72	5,812,652.72	0.00
其中：医疗保险费		1,322,356.45	1,322,356.45	
基本养老保险费		3,885,181.10	3,885,181.10	
年金缴费				
失业保险费		302,335.68	302,335.68	
工伤保险费		157,594.18	157,594.18	
生育保险费		91,717.25	91,717.25	
意外伤害险		53,468.06	53,468.06	
四、住房公积金		592,595.00	592,595.00	
五、辞退福利		6,866.00	6,866.00	
六、其他		13,935,431.68	13,935,431.68	
合计	11,860,075.75	79,448,588.90	78,911,848.35	12,396,816.30

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 64,286.29 元，非货币性福利金额 1,349,929.87 元，因解除劳动关系给予补偿 6,866.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月18日全额发放上月计提的应付职工薪酬。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	43,420.60	0
企业所得税	1,568,341.77	1,432,720.31
个人所得税	1,391,641.55	94,854.88
城市维护建设税	91,222.22	73,590.39
房产税	56,360.46	15,781.46
土地使用税	17,676.49	9,507.36
教育费附加	65,158.80	52,564.57
其他	948,269.89	835,873.59
合计	4,182,091.78	2,514,892.56

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

无。

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		678,738.86
合计	0.00	678,738.86

应付利息说明

无。

27、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
应付蔡晶等现金红利	1,581,682.50		
合计	1,581,682.50		--

应付股利的说明

无。

28、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	4,815,140.20	5,125,228.56
1 至 2 年	220,067.56	109,303.75

2 至 3 年	32,287.00	45,231.12
3 年以上	6,982.69	157,830.00
合计	5,074,477.45	5,437,593.43

(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

本公司排名前五位的大额其他应付款如下：

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
新田明胶株式会社	1,163,815.26	应付技术服务费
海运费	1,053,692.66	应付海运费
应付项目协作费	630,000.00	应付合作单位项目协作费
廖文进	506,126.00	应付工程款
工会经费	314,556.21	已返还但待使用的工会费
合 计	3,668,190.13	

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一、递延收益		
政府补助	14,952,166.79	15,517,833.43
污水处理占用费	723,601.74	736,446.72
二、其他		
合计	15,675,768.53	16,254,280.15

其他非流动负债说明

无。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	--------	-------	------	------	-----------

		金额	业外收入金 额			相关
区科技厅研发项目 (2011) 31 号	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
水产品罗非鱼生产项目	1,290,000.00				1,290,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品建设项 目(北发改投资[2013]18 号)	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关
国家高技术生物产业基 地建设项目(南发改投资 (2013) 221 号	640,000.00				640,000.00	与资产相关
污水处理工程按 15 年分 摊	545,333.37		20,666.66		524,666.71	与资产相关
农转项目	662,500.00		52,500.00		610,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用项目补 助款	1,750,000.06		124,999.98		1,625,000.08	与资产相关
罗非鱼胶原蛋白肽研究 与开发	330,000.00		330,000.00			与资产相关
加工厂重点产业技改项 目政府补助	1,500,000.00		37,500.00		1,462,500.00	与资产相关
合计	15,517,833.43		565,666.64		14,952,166.79	--

无。

30、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		88,000,000.00	176,000,000.00

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

本报告期内公司股份总数发生变化，是由于报告期内公司实施2013年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

31、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）	552,220,140.42	0.00	88,000,000.00	464,220,140.42
其他资本公积	3,987,332.65	0.00	0.00	3,987,332.65
合计	556,207,473.07	0.00	88,000,000.00	468,207,473.07

资本公积说明

报告期内公司资本公积总数发生变化，是由于报告期内公司实施2013年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

32、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	18,540,488.67			18,540,488.67
合计	18,540,488.67			18,540,488.67

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。

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	249,113,904.82	--
调整后年初未分配利润	249,113,904.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,342,809.23	--
应付普通股股利	17,600,000.00	
期末未分配利润	250,856,714.05	--

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。

34、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	657,113,375.09	498,999,731.27
营业成本	577,808,019.18	444,883,595.19

(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	199,344,532.20	175,309,964.38	167,152,760.89	154,291,122.15
食品加工	421,736,657.64	371,236,086.99	306,956,859.25	270,153,629.19
水产养殖	15,034,471.15	12,921,401.95	7,739,524.98	6,359,157.62
水产生物制品	20,496,063.21	18,340,565.86	16,561,586.15	14,079,686.23
其他行业	501,650.89		589,000.00	
合计	657,113,375.09	577,808,019.18	498,999,731.27	444,883,595.19

(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	420,501,208.09	370,023,491.34	306,938,699.09	270,137,827.15
其他水产食品	1,235,449.55	1,212,595.65	18,160.16	15,802.04
鱼饲料	178,050,468.40	157,080,946.60	150,732,734.77	139,496,971.43
虾饲料	21,294,063.80	18,229,017.78	16,420,026.12	14,794,150.72
鲜活水产品	15,034,471.15	12,921,401.95	7,739,524.98	6,359,157.62
鱼粉鱼油	10,523,675.80	9,710,170.99	7,575,326.63	6,262,985.24
脱钙干鱼鳞	2,031,787.95	1,983,922.83	3,371,039.96	2,985,392.98
其他生物制品	7,940,599.46	6,646,472.04	5,615,219.56	4,831,308.01
其他	501,650.89		589,000.00	
合计	657,113,375.09	577,808,019.18	498,999,731.27	444,883,595.19

(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	259,624,590.78	213,197,446.72	225,874,262.57	194,342,381.97
美国	222,215,665.58	204,318,599.67	130,863,003.25	120,328,531.49
俄罗斯	4,175,163.72	3,882,291.58	2,349,973.09	2,169,495.16
欧盟	23,291,259.93	21,502,328.13	15,007,497.72	13,845,917.40
墨西哥	18,428,581.82	17,164,324.27	35,701,431.96	32,856,027.83
日本和中东	104,359,624.05	94,731,028.97	51,421,190.79	46,687,870.18
其他国家	25,018,489.21	23,011,999.84	37,782,371.89	34,653,371.16
合计	657,113,375.09	577,808,019.18	498,999,731.27	444,883,595.19

(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
BEAVER STREET FISHERIES, INC	28,243,704.99	4.30%
SOUTH PACIFIC SPECIALTIES, LLC	23,524,657.42	3.58%
COLORADO BOXED BEEF CO	20,668,078.95	3.15%
OCEANWAY INTERNATIONAL TRADING LIMITED	19,277,505.65	2.93%
PLAFIDA HOLDING LTD	18,585,401.36	2.83%
合计	110,299,348.37	16.79%

营业收入的说明

35、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	1,183,990.07	594,494.68	
教育费附加	847,629.71	449,153.16	
合计	2,031,619.78	1,073,097.84	--

营业税金及附加的说明

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	5,396,237.96	4,280,926.60
检验费	703,663.11	649,941.80
保险宣传费	2,068,744.42	1,530,146.38
旅差及业务费	1,068,755.54	408,086.20
修理费	571,802.47	612,877.04
工资及福利费	3,980,023.40	2,395,692.58
其他	1,239,958.72	1,426,075.96
合计	15,029,185.62	11,303,746.56

37、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	23,407,316.04	19,023,855.11
项目经费及研发费	151,248.11	183,311.98
办公费	3,970,520.75	2,626,930.04
折旧费	3,516,638.57	2,725,623.64
中介机构费及咨询费	1,327,125.29	323,249.80
车辆及保险费	676,251.88	627,400.32
业务招待费	1,238,889.36	948,363.99
其他	4,493,941.60	2,230,495.83
合计	38,781,931.60	28,689,230.71

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,093,360.66	7,062,926.88
利息收入	-1,757,956.29	-7,171,286.08
手续费	725,469.22	432,877.52

汇兑损失	-1,354,239.15	3,844,282.44
合计	10,706,634.44	4,168,800.76

39、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
权益法核算的长期股权投资收益	-735,634.76	
处置长期股权投资产生的投资收益	211,922.04	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,320,574.67	
合计	4,796,861.95	0.00

(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
广东明洋明胶有限责任公司	-735,634.76		明洋明胶从 2013 年下半年开始试产，当年上半年由于未投产因此没有产生损益，本期由于未能达到设计最低生产状态，出现了经营亏损。
合计	-735,634.76		--

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。

40、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	732,579.06	-1,741,092.55
合计	732,579.06	-1,741,092.55

41、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	3,892.28	48,212.84	3,892.28
其中：固定资产处置利得	3,892.28	48,212.84	3,892.28
政府补助	3,975,496.64	4,105,893.96	3,975,496.64
其他	933,816.76	965,102.71	933,816.76
合计	4,913,205.68	5,119,209.61	4,913,205.68

营业外收入说明

无。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
贷款贴息	1,418,400.00	1,235,720.00	与收益相关	是
市场开拓补助		80,000.00	与收益相关	是
锅炉改造项目款		260,000.00	与收益相关	是
南宁市工信委技改补助		200,000.00	与收益相关	是
化州市技术研发补助经费		120,000.00	与收益相关	是
科技厅项目研发补助 (桂财教 2013 第 18 号文)		450,000.00	与收益相关	是
收罗非鱼体系项目补助		250,000.00	与收益相关	是
收南宁养殖项目补助 (南发改投资 2012 第 122 号)		350,000.00	与收益相关	是
收水产研究所项目辅助经费(桂财教 2012 第 22 号)		480,000.00	与收益相关	是
收优势知识产权企业补助(南科发 2013 第 46 号)		200,000.00	与收益相关	是
收广西大学项目配套经		330,000.00	与收益相关	是

费补助（桂财教 2011 第 23 号）				
转胶原蛋白肽科研项目经费	330,000.00		与收益相关	是
收北海科技局课题经费（桂科农字[2012]116 号，合同号：2012GA79003）	200,000.00		与收益相关	是
收南宁市科技局项目经费（批文：南科发[2014]12 号）	200,000.00		与收益相关	是
收化州市财政局科技富民强县专项行动计划资金	400,000.00		与收益相关	是
收南宁高新技术产业开发区财政局知识产权奖励（批文：高新管字[2013]512 号）	480,000.00		与收益相关	是
收南宁市财政局项目款	600,000.00		与收益相关	是
污水处理工程	20,666.66		与资产相关	是
农转项目	52,500.00		与资产相关	是
百嘉技改工程	37,500.00		与资产相关	是
雨嘉技改工程	124,999.98	124,999.98	与资产相关	是
其他	111,430.00	25,173.98	与收益相关	是
合计	3,975,496.64	4,105,893.96	--	--

无。

42、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	41,116.88	125,162.77	
其中：固定资产处置损失	41,116.88	125,162.77	
对外捐赠	14,000.00	33,800.00	
其他	44,952.30	201,131.42	
合计	100,069.18	360,094.19	

营业外支出说明

无。

43、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	3,498,488.65	1,936,406.02
递延所得税调整	-1,143,937.83	-1,091,551.22
合计	2,354,550.82	844,854.80

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司本报告期扣非前的基本每股收益为0.11元，扣非后的基本每股收益为0.09元。每股收益的计算过程如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	19,342,809.23	15,330,562.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	15,712,160.23	11,574,734.93
期初股份总数	S0	176,000,000.00	176,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	176,000,000.00	176,000,000.00
基本每股收益(I)		0.11	0.09
基本每股收益(II)		0.09	0.07
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	19,342,809.23	15,330,562.26
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	15,712,160.23	11,574,734.93
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		176,000,000.00	176,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.11	0.09
稀释每股收益(II)		0.09	0.07

45、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	887,048.89

政府补助	3,409,830.00
其他	571,033.23
合计	4,867,912.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费及业务费	6,188,670.58
运输费	5,396,237.96
项目经费及研发费	151,248.11
往来款	13,880,962.08
其他	11,297,503.92
合计	36,914,622.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付款往来款主要为各出口企业核计的应收回的增值税出口退税款及部份工程材料合同保证金。

(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。

46、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	19,278,853.04	14,536,613.38
加：资产减值准备	732,579.06	-1,741,092.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,282,744.14	10,305,920.06
无形资产摊销	1,067,111.16	707,941.46
长期待摊费用摊销	707,104.96	34,702.98
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）	41,116.88	76,949.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	13,772,099.52	7,158,845.14
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,796,861.95	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,143,937.83	-1,091,551.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-98,544,115.71	-19,991,582.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,886,805.21	7,061,772.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	54,665,466.29	19,124,771.58
经营活动产生的现金流量净额	4,948,964.77	36,183,290.80
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	223,984,087.41	570,056,684.22
减：现金的期初余额	174,263,276.98	588,776,485.10
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	49,720,810.43	-18,719,800.88

(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：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	250,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	250,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	112,240.54	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	137,759.46	
4. 处置子公司的净资产	38,077.96	
流动资产	4,168,956.06	
非流动资产	388,647.04	
流动负债	4,519,525.14	

(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	223,984,087.41	174,263,276.98
其中：库存现金	149,992.75	76,649.35
可随时用于支付的银行存款	223,834,094.66	174,186,627.63
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	223,984,087.41	174,263,276.98

现金流量表补充资料的说明

无。

47、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。

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	水产品加工销售	3,500.00 万元	100.00%	100.00%	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	水产品加工销售	2,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	水产品加工销售	2,900.00 万元	100.00%	100.00%	66149994-5
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	水产品加工销售	2,380.00 万元	100.00%	100.00%	69247283-3
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	食品批发	600.00 万元	100.00%	100.00%	56909194-7
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	水产品加工销售	1,500.00 万元	100.00%	100.00%	59320824-4
海南文昌百跃食品有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	王玲	水产品加工销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	62315104
海南佳德信食品有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	王玲	水产品加工销售	4,385.00 万元	100.00%	100.00%	742577132
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	50.00 万元	100.00%	100.00%	67245681-X
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	渔业养殖销售	200.00 万元	100.00%	100.00%	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	渔业养殖销售	85.00 万元	100.00%	100.00%	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	渔业养殖销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	67248424-7
桂平市百洋渔业有限公司	控股子公司	有限责任	广西桂平市	孙忠义	渔业养殖销售	20.00 万元	100.00%	100.00%	68776276-4
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	渔业养殖销售	300.00 万元	100.00%	100.00%	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	饲料销售	600.00 万元	100.00%	100.00%	57455825-7
广西百跃农牧发展有限公司	控股子公司	有限责任	广西南宁市	孙忠义	鱼粉加工销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	67249982-8
佛山百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	广东佛山市	孙忠义	饲料销售	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	59007471-1
海南百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	海南文昌市	孙忠义	饲料销售	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	62315112
荆州百洋饲料有限公司	控股子公司	有限公司	湖北荆州市	杨思华	饲料销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	09059943-1
荣成海庆海洋生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东荣成市	孙忠义	水产品贸易	2,000.00 万元	51.00%	51.00%	09805335-3
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	6,760.00 万元	50.93%	50.93%	69647450-2
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	200.00 万元	100.00%	100.00%	56907659-5

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									
二、联营企业									
广东明洋明胶有限	有限责任	广东省化州市	赵侠	加工	7,320.00 万元	32.97%	32.97%	联营企业	56259132-4

责任公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
深圳市金立创新投资有限公司	持股超过 5%的股东	67299112-6
孙忠义	董事长兼总经理	
蔡晶	董事	
孙宇	与孙忠义、蔡晶为一致行动人	
杨思华	副总经理	
欧顺明	副总经理、财务总监、董事会秘书	
高晓东	监事会主席、饲料分公司副总经理	
吴春荣	职工监事	
黄玫玫	监事	
王 玲	副总经理	
易泽喜	副总经理	
新田明胶株式会社	广东百维生物科技有限公司持股超过 5%的股东	
诚晃贸易株式会社	新田明胶株式会社的子公司	
上海新田明胶有限公司	新田明胶株式会社的子公司	
新田明胶北美公司	新田明胶株式会社的子公司	

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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
诚晃贸易株式会社	销售胶原蛋白	协议定价	1,559,093.10	16.14%	2,692,229.44	30.20%
上海新田明胶公司	销售胶原蛋白	协议定价	4,016,949.15	41.59%	5,544,832.20	62.19%
新田明胶北美公司	销售胶原蛋白	协议定价	721,317.96	7.47%		
新田明胶株式会社	销售胶原蛋白	协议定价	2,726,276.40	28.23%		

(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
广东明洋明胶有限责任公司	广东雨嘉水产食品有限公司	土地使用权	2013年07月15日	2028年07月14日	市场定价，年递增5%	18,635.93

关联租赁情况说明

广东雨嘉水产食品有限公司向广东明洋明胶有限责任公司租赁的土地面积为949.76平米，单价为3元/平米（不含税），

租赁期为15年，每年租赁费增长5%，自2013年7月15日起承租。

(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
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 04 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	是
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	10,000,000.00	2013 年 07 月 19 日	2014 年 07 月 18 日	否
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 03 月 20 日	2014 年 03 月 19 日	是
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	21,000,000.00	2013 年 02 月 22 日	2014 年 02 月 21 日	是
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 05 月 24 日	2014 年 05 月 23 日	是
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 03 月 20 日	2014 年 03 月 19 日	是
广西南宁百洋食品有限公司	百洋水产集团股份有限公司	17,000,000.00	2013 年 07 月 16 日	2014 年 07 月 15 日	否
广西南宁百洋食品有限公司	百洋水产集团股份有限公司	10,000,000.00	2013 年 07 月 16 日	2014 年 07 月 15 日	是
百洋水产集团股份有限公司	湛江佳洋食品有限公司	20,000,000.00	2013 年 11 月 12 日	2014 年 11 月 11 日	否
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2014 年 01 月 07 日	2015 年 01 月 06 日	否
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 22 日	2015 年 05 月 21 日	否
百洋水产集团股份有限公司	广西南宁百洋食品有限公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 22 日	2014 年 11 月 21 日	否
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 23 日	2015 年 04 月 22 日	否
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	20,000,000.00	2014 年 06 月 18 日	2014 年 12 月 17 日	否
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	21,500,000.00	2014 年 06 月 19 日	2014 年 12 月 18 日	否
百洋水产集团股份有限公司	北海钦国冷冻食品有限公司	21,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2015 年 03 月 30 日	否

关联担保情况说明

上述关联担保均系相关企业为各关联企业向银行融资（含银行承兑汇票及短期借款）提供的保证担保。

(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
应收货款	诚晃贸易株式会社	399,932.00	19,996.60	896,244.30	44,812.22
应收货款	上海新田明胶有限公司	2,045,612.00	102,280.60	2,734,114.50	136,705.73

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
应付技术服务费	新田明胶株式会社	1,163,815.26	1,105,562.30

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

无。

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

集团外担保：无。

集团内担保：本公司内部担保总额为18950万元，其中：母公司为子公司担保总额为17250万元，子公司为母公司担保的总额为1700万元。

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

对截至2014年6月30日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方重要的承诺事项说明如下：

1) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的承诺

(1) 关于现金股利分配的承诺

公司实际控制人孙忠义、蔡晶及一致行动人孙宇承诺：在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。

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011年12月16日；

承诺期限：上市当年及其后两年,即2012-2014年度；

(2) 避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，更好的维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇以及股东孙宇已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容如下：

“①目前本人除持有百洋集团的股份外，未投资其他与百洋集团及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与百洋集团及其子公司相同、类似的经营活动；除在百洋集团及其子公司中担任职务外，本人未在与百洋集团及其子公司经营相同、类似或构成竞争的任何企业任职。

②本人不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与百洋集团相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构；

③当本人及可控制的企业与百洋集团之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同百洋集团的业务竞争。

④本人及可控制的企业不向其他在业务上与百洋集团相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息支持。”

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011年3月2日；

承诺期限：长期有效；

(3) 自愿锁定股份的承诺

公司控股股东、实际控制人孙忠义、蔡晶及其一致行动人孙宇承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011年3月2日；

承诺期限：自公司上市之日起三十六个月内；

承诺履行情况：截止本公告发布之日，承诺人均按承诺要求履行。

（4）关于公司历史增资瑕疵的承诺

在公司2002年12月增资过程中，用于增资的2,175万元实物资产实为公司评估增值后的法人财产，故本次增资存在瑕疵。其后相关股东已于2007年12月31日前自行进行充分、有效的弥补。截至2007年12月31日，公司注册资本已真实、完整、充足。主管登记机关南宁市工商行政管理局于2011年1月25日就上述事项进行了专项确认。2011年1月25日，公司控股股东、实际控制人孙忠义、蔡晶出具《承诺函》，承诺如因本次增资存在瑕疵而导致公司的任何费用支出、经济赔偿或其他损失，将无条件地承担公司的所有赔付责任，不使公司因此遭受任何经济损失。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

（5）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

①公司及其子公司在2009年度及以前年度未能为全体在册员工办理社保，主要原因如下：公司所处的水产品加工行业季节性强，且下属加工厂多地处于养殖主产区周边，公司及下属各子公司在职员工中70%以上为农民工，该部分人员缴纳社会保险费用面临以下困难：a.2010年之前我国尚未实现社会保险跨省的统筹管理，社保账户余额跨省转移和支付缺乏可操作性，而农民工流动性较强，在缴纳社保后，如回原籍工作和生活，已缴纳的社保费仅部分可以自行提取且手续繁琐；b.农民工多采取亦工亦农的灵活就业方式，就业时间间断性强、就业地点不稳定、流动频繁，实务操作中办理社保缴费存在一定困难；c.在缴纳社保费后，农民工实际领取到的工资金额将降低。基于上述原因，2009年及以前年度公司未能为全体员工办理社保。

②2010年随着《城镇企业职工基本养老保险关系转移接续暂行办法》和《流动就业人员医保关系转移接续暂行办法》的相继出台，公司适时采取多种形式在员工中大力开展参加社会保险必要性的宣传教育工作，此外，近年来公司持续对员工加薪，进一步激发了员工缴纳社保的积极性。自2010年12月1日起，公司已按规定为全体在册员工办理社保并缴纳社保费用，并为2010年12月底仍在职未参保员工补缴了自其入职之日起至2010年底的社保费用；但因已离职人员无法办理有关的补缴手续，故公司未能补缴已离职员工以前年度需补缴的社保费用。

③公司的实际控制人孙忠义、蔡晶于2011年1月出具《承诺函》，承诺如果因公司未按规定执行社保相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

（6）关于无法补缴2010年12月前住房公积金的有关承诺

公司及其下属企业的在职员工中70%以上为农民工，该部分人员就业流动性较强，就业时间间断性强且就业地点不稳定，实务操作中办理住房公积金缴费存在一定困难，同时在其缴存住房公积金后，异地提取和使用也较为困难。为解决员工的住房问题，公司自设立以来一直在各下属公司办公生产地点附近为员工提供宿舍。为完善员工住房保障体系，公司自2010年12月1日开始，按现行有关住房公积金管理的规定，建立住房公积金制度，为员工缴纳住房公积金。

公司的实际控制人孙忠义、蔡晶于2011年1月出具《承诺函》，承诺如果因公司未按规定执行住房公积金制度而被政府主管部门要求补缴2010年12月之前的住房公积金或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效

2) 公司董监高关于所持公司股份流通限制和自愿锁定承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：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%。

承诺人：全体董事、监事及高级管理人员；

承诺期限：在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间

3) 公司未履行完毕的承诺

2013年11月12日公司2013年第五次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式进行表决，审议通过了《关于使用超募资金向全资子公司增资并用于归还其银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金3,885万元向全资子公司海南佳德信食品有限公司增资，用于归还海南佳德信食品有限公司向中国农业发展银行海南省分行营业部的借款人民币3,885万元。为此，公司承诺：本次使用部分超募资金偿还银行借款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助；公司每十二个月内累计使用超募资金金额偿还银行贷款或补充流动资金不得超过超募资金总额的30%。

承诺时间：2013年11月12日；

承诺期限：自实际归还银行贷款之日2013年11月22日起，至2014年11月21日止

截至本公告发布之日，公司及公司实际控制人、控股股东、关联方不存在不符合《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的承诺和超期未履行承诺的情况。

2、前期承诺履行情况

对截至2014年6月30日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方的承诺履行情况如下：

1) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的承诺履行情况：

(1) 关于现金股利分配的承诺

截止本公告发布之日，承诺人正在按承诺要求正常履行。

(2) 避免同业竞争的承诺

截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

(3) 自愿锁定股份的承诺

截止本公告发布之日，承诺人均按承诺要求履行。

(4) 关于公司历史增资瑕疵的承诺

截止本公告发布之日，承诺人正在按承诺要求履行。

(5) 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

截止本公告发布之日，承诺人正在按承诺要求履行。

(6) 关于无法补缴2010年12月前住房公积金的有关承诺

截止本公告发布之日，承诺人正在按承诺要求履行。

2) 公司董监高关于所持公司股份流通限制和自愿锁定承诺

正按承诺要求正常履行，截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

3) 公司未履行完毕的承诺

截止本公告发布之日，公司正在按承诺要求履行。

截至本公告发布之日，公司及公司实际控制人、控股股东、关联方不存在不符合《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的承诺和超期未履行承诺的情况。

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

报告期内本公司以现金支出租赁费共计40.79万元。

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					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00	
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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								
组合 1（按账龄分析计提坏账准备的应收账款）	88,482,059.64	100.00%	7,874,024.02	8.90%	89,320,221.30	100.00%	7,419,754.74	8.31%
组合小计	88,482,059.64	100.00%	7,874,024.02	8.90%	89,320,221.30	100.00%	7,419,754.74	8.31%
合计	88,482,059.64	--	7,874,024.02	--	89,320,221.30	--	7,419,754.74	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的判断依据为应收金额大于100万元的款项。

按账龄分析并计提坏账准备的应收账款分为两类，一类为应收外单位款项；另一类为应收集团内部各公司间的款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要指按信用风险特征组合不明显，但已有客观证据表明可能发生了减值（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）的款项。

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	72,185,018.89	81.58%	3,609,250.94	75,286,355.61	84.29%	3,764,317.78
1 年以内小	72,185,018.89	81.58%	3,609,250.94	75,286,355.61	84.29%	3,764,317.78

计						
1 至 2 年	9,442,023.88	10.67%	944,202.39	8,048,061.66	9.01%	804,806.17
2 至 3 年	5,049,208.83	5.71%	1,514,762.65	4,478,818.91	5.01%	1,343,645.67
3 年以上	1,805,808.04	2.04%	1,805,808.04	1,506,985.12	1.69%	1,506,985.12
合计	88,482,059.64	--	7,874,024.02	89,320,221.30	--	7,419,754.74

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	3,388,669.82	1 年以内	3.83%
徐瑞	非关联方	3,233,444.38	0-3 年	3.65%
谢天留	非关联方	2,989,135.73	1 年以内	3.38%
梁就威	非关联方	2,768,002.42	1 年以内	3.13%
刘金展	非关联方	2,552,145.23	1 年以内	2.88%
合计	--	14,931,397.58	--	16.87%

(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
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1（按账龄分析计提坏账准备的其他应收款）	1,422,199.19	0.42%	80,329.96	5.65%	651,088.18	0.38%	41,776.41	6.42%
组合小计	1,422,199.19	0.42%	80,329.96	5.65%	651,088.18	0.38%	41,776.41	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	336,987,843.47	99.58%			170,820,339.63	99.62%		
合计	338,410,042.66	--	80,329.96	--	171,471,427.81	--	41,776.41	--

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的判断依据为应收金额大于100万元的款项。

按账龄分析并计提坏账准备的其他应收款分为两类，一类为应收外单位款项；另一类为应收集团内部各公司间的款项。

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指按信用风险特征组合不明显，但已有客观证据表明可能发生了减值（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）的款项。

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

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,309,799.19	0.39%	65,489.96	538,648.18	0.31%	26,932.41
1 年以内小计	1,309,799.19	0.39%	65,489.96	538,648.18	0.31%	26,932.41
1 至 2 年	108,400.00	0.03%	10,840.00	108,440.00	0.06%	10,844.00
3 年以上	4,000.00	0.00%	4,000.00	4,000.00	0.01%	4,000.00
合计	1,422,199.19	--	80,329.96	651,088.18	--	41,776.41

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
广西百跃农牧发展有限	187,343,411.64			集团内部子公司

公司				
广西百嘉食品有限公司	62,333,819.91			集团内部子公司
海南佳德信食品有限公司	27,626,800.00			集团内部子公司
乐业县南盘江渔业有限公司	22,119,217.88			集团内部子公司
海南百洋饲料有限公司	20,698,859.00			集团内部子公司
广西嘉盈生物科技有限公司	5,659,496.00			集团内部子公司
文昌百跃食品有限公司	5,632,169.21			集团内部子公司
广西百洋食代食品有限公司	2,364,682.92			集团内部子公司
桂平市百洋渔业有限公司	1,680,118.93			集团内部子公司
广西南宁百洋水产技术有限公司	1,428,441.98			集团内部子公司
佛山百洋饲料有限公司	100,826.00			集团内部子公司
合计	336,987,843.47		--	--

(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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

本公司金额较大的其他应收款均为应收全资子公司的往来款项。详细情况见“其他应收关联方账款情况”。

(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
广西百跃农牧发展有限公司	子公司	187,343,411.64	1 年以内	55.36%
广西百嘉食品有限公司	子公司	62,333,819.91	1 年以内	18.42%
海南佳德信食品有限公司	子公司	27,626,800.00	1 年以内	8.16%
乐业县南盘江渔业有限公司	子公司	22,119,217.88	1 年以内	6.54%
海南百洋饲料有限公司	子公司	20,698,859.00	1 年以内	6.12%
合计	--	320,122,108.43	--	94.60%

(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
广西百跃农牧发展有限公司	子公司	187,343,411.64	55.36%
广西百嘉食品有限公司	子公司	62,333,819.91	18.42%
海南佳德信食品有限公司	子公司	27,626,800.00	8.16%
乐业县南盘江渔业有限公司	子公司	22,119,217.88	6.54%
海南百洋饲料有限公司	子公司	20,698,859.00	6.12%
广西嘉盈生物科技有限公司	子公司	5,659,496.00	1.67%
文昌百跃食品有限公司	子公司	5,632,169.21	1.66%
广西百洋食代食品有限公司	子公司	2,364,682.92	0.70%
桂平市百洋渔业有限公司	子公司	1,680,118.93	0.50%
广西南宁百洋水产技术有限公司	子公司	1,428,441.98	0.42%

佛山百洋饲料有限公司	子公司	100,826.00	0.03%
合计	--	336,987,843.47	99.58%

(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

无。

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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
湛江佳洋食品有限公司	成本法	29,200,000.00	29,200,000.00		29,200,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
广西百洋食代食品有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	100.00%				
广西百嘉食品有限公司	成本法	15,226,203.65	15,226,203.65		15,226,203.65	100.00%	100.00%				
海南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	100.00%	100.00%				
海南佳德信食品有	成本法	47,413,650.00	47,413,650.00		47,413,650.00	100.00%	100.00%				

限公司											
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
广西南宁百洋养殖有限公司	成本法	850,000.00	850,000.00		850,000.00	100.00%	100.00%				
防城港市百洋渔业有限公司	成本法	930,000.00	930,000.00		930,000.00	100.00%	100.00%				
桂平市百洋渔业有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
广西百丰饲料科技有限公司	成本法	7,258,671.61	7,258,671.61		7,258,671.61	100.00%	100.00%				
广西百跃农牧发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
佛山百洋饲料有限公司	成本法	77,500,000.00	10,000,000.00	67,500,000.00	77,500,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
荆州百洋饲料有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%				
荣成海庆海洋生物科技有限公司	成本法	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00	51.00%	51.00%				
广东百维	成本	34,666,65	34,666,65		34,666,658.00	50.93%	50.93%				

生物科技 有限公司	法	8.00	8.00								
广西嘉盈 生物科技 有限公司	成本 法	1,920,000. 00	1,920,000. 00		1,920,000.00	100.00%	100.00%				
广东明洋 明胶有限 责任公司	权益 法	24,135,00 0.00	17,537,70 6.16	5,199,36 5.24	22,737,071.40	32.97%	32.97%				
合计	--	388,322,3 34.58	303,025,0 40.74	83,899,3 65.24	386,924,405.9 8	--	--	--			

长期股权投资的说明

2013年1月本公司以814.9358万元受让化州市群康生物油料有限公司持有的16.6235%的股权，此次股权转让完成后，本公司持有的股权比例达到50.9335%，对广东百维公司的投资总额达到2,447.9958万元。2013年4月15日本公司与新田明胶株式会社和统园国际有限公司同意按原持股比例对广东百维公司增资2,000.00万元，截止2013年5月6日已完成对广东百维公司增资，至此本公司对广东百维公司的投资达3,466.67万元。

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	206,747,969.58	174,653,321.07
合计	206,747,969.58	174,653,321.07
营业成本	184,174,133.58	161,791,682.33

(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	206,747,969.58	184,174,133.58	174,653,321.07	161,791,682.33
合计	206,747,969.58	184,174,133.58	174,653,321.07	161,791,682.33

(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	185,500,769.46	165,628,888.32	158,156,672.95	146,920,909.61

其他饲料	21,247,200.12	18,545,245.26	16,496,648.12	14,870,772.72
合计	206,747,969.58	184,174,133.58	174,653,321.07	161,791,682.33

(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	206,747,969.58	184,174,133.58	174,653,321.07	161,791,682.33
合计	206,747,969.58	184,174,133.58	174,653,321.07	161,791,682.33

(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
广西百跃农牧发展有限公司	15,855,179.41	7.67%
梁就威	7,531,931.18	3.64%
乐业县南盘江渔业有限公司	6,901,562.49	3.34%
俞燎宾	4,846,825.00	2.34%
潘英哲	4,737,825.34	2.29%
合计	39,873,323.42	19.28%

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
权益法核算的长期股权投资收益	-735,634.76	
处置长期股权投资产生的投资收益	50,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,320,574.67	
合计	4,634,939.91	0.00

(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
广东明洋明胶有限责任公司	-735,634.76	0.00	该公司从 2013 年 7 月开始正式投产
合计	-735,634.76	0.00	--

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	12,971,437.56	8,205,899.86
加：资产减值准备	492,822.83	-1,986,072.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,191,001.53	2,053,005.72
无形资产摊销	15,233.28	106,640.33
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	-30,000.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,398,583.32	2,763,839.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,634,939.91	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-184,268.64	297,910.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,215,657.32	-16,024,689.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,628,379.16	47,437,608.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	22,705,904.28	29,897,712.23
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-72,888,262.23	72,721,854.95
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	109,660,281.45	506,542,126.22
减：现金的期初余额	121,560,465.49	519,356,732.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-11,900,184.04	-12,814,606.01

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）	-37,224.60	
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）	3,975,496.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	874,864.46	
减：所得税影响额	244,872.65	
少数股东权益影响额（税后）	937,614.85	
合计	3,630,649.00	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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	2.10%	0.1099	0.1099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.0871	0.0871

3、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、货币资金：报告期末货币资金为22,398.41万元，比期初增长28.53%，主要是报告期收回了部分理财投资及报告期末月增加银行借款所致。

b、预付账款：报告期末预付账款11,874.17万元，比期初增长64.89%，主要是由于本报告期新增支付工程、设备预付款所致。

c、应收利息：报告期应收利息202.99万元，比期初增长47.39%，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。

d、其他应收款：报告期其他应收款1,674.60万元，比期初增长389.41%，主要是本报告期计收的出口退税款大幅增加所致。

e、存货：报告期存货19,702.38万元，比期初增长100.07%，主要是本报告期百嘉食品、佳德信食品、海南百洋饲料等企业全线投产后新增了存货所致。

f、固定资产：报告期固定资产净值为40,679.63万元，比上年同期增长35.50%，主要是本报告期百嘉食品投产后其在建工程项目转入了固定资产所致。

g、在建工程：报告期在建工程为5,200.35万元，比上年同期下降35.23%，主要是本报告期将百嘉食品在建工程转入了固定资产所致。

（2）负债类相关指标：

a、短期借款：报告期短期借款36,400.00万元，比上年同期增长45.02%，主要是本报告期企业借款融资规模扩大所致。

b、应付账款：报告期应付账款15,223.34万元，比上年同期增长68.16%，主要是本报告期随着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3,157.08万元，比上年同期增长46.50%，主要是本报告期加强了部分客户的信用管理，对部分客户采用了预收款销售的方式所致。

d、应交税费：报告期应交税费418.21万元，比上年同期增长66.29%，主要是由于本报告期应交的所得税费增加所致。

（3）损益类相关指标：

a、营业收入：报告期公司实现营业收入65,711.34万元，同比增长31.69%。主要是由于本报告期产品销售数量及价格均增长所致。

b、营业成本：报告期内公司营业成本达57,780.80万元，同比增长29.88%。主要是由于原材料采购价格及原料耗用量均增长所致。

c、营业税金及附加：报告期内营业税金及附加为203.16万元，同比增长89.32%。主要是报告期内公司出口业务免抵额的大幅增加引起城建税和教育费附加等所致。

d、营业费用：报告期内营业费用为1,502.92万元，同比增长32.96%。主要是公司下属企业数量的增加及销售总量的上升所致。

e、管理费用：报告期内管理费用为3,878.19万元，同比增长35.18%。主要是管理人员数量的增加及平均薪酬水平的提高所致。

f、财务费用：报告期内财务费用为1,070.66万元，同比增长156.83%。主要是融资总额的提高及募集资金存款减少所致。

g、资产减值损失：报告期内资产减值损失为73.26万元，同比增长142.08%。主要是报告期应收款增加所致。

h、投资收益：报告期内投资损益净额为479.69万元，同比增长100.00%。主要是报告期内获得了理财产品投资收益所致。

i、报告期内所得税费用为235.46万元，同比增长178.69%。主要系报告期所得税应税产品利润增加所导致的应纳税所得额增加所致。

（4）现金流量相关指标：

a、销售商品、提供劳务收到的现金：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金71,734.10万元，同比增长33.15%。主要是本期营业收入增加后企业回收的货款也同步增长所致。

b、收到的税费返还：报告期内收到的税费返还为4,649.55万元，同比增长48.38%。主要是本期出口收入大幅增加所致。

c、收到其他与经营活动有关的现金：报告期内收到其他与经营活动有关的现金为486.79万元，同比下降45.97%。主要是本期政府补助减少所致。

d、购买商品、接受劳务支付的现金：报告期内购买商品、接受劳务支付的现金为63,961.63万元，同比增长42.36%。主要是本期销售收入增加后企业收回的货款也同时增加所致。

e、支付给职工以及为职工支付的现金：报告期内支付给职工以及为职工支付的现金为7,891.18万元，同比增长40.02%。主要是本期加工量上升及员工薪酬水平提高所致。

f、收回投资收到的现金：报告期内收回投资收到的现金58,850.00万元；取得投资收益收到的现金532.06万元，上期数均为0，上期未发生理财业务，而本期收回了前期理财产品投资所致。

g、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金13,628.61万元，比上年同期增长64.27%，主要是本报告期新增固定资产投资支出所致。

h、投资支付的现金：报告期投资支付的现金50,643.50万元，主要是去年上半年未购买银行理财产品而本报告期购买了理财产品所致。

i、取得借款收到的现金：报告期取得的借款收到的现金为29,367.74万元，比上年同期增长62.78%，主要是本报告期由于销售规模增长导致新增向金融机构取得的借款所致。

j、偿还债务支付的现金：报告期偿还银行借款支付的现金18,067.74万元，比上年同期增长50.47%，主要是由于企业融资规模持续扩大形成。