

# 百洋产业投资集团股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告



2016 年 08 月

## 2016 年半年度财务报告

### 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：百洋产业投资集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 359,525,765.26 | 334,670,742.44 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 1,165,270.00   | 1,056,000.00   |
| 应收账款                   | 304,686,183.99 | 350,806,474.67 |
| 预付款项                   | 37,370,600.77  | 16,491,341.38  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 13,524,313.67  | 5,651,267.77   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 245,549,385.31 | 272,630,328.42 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 25,368,087.70    | 25,043,431.13    |
| 流动资产合计                 | 987,189,606.70   | 1,006,349,585.81 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 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                 | 74,770,319.54    | 33,106,392.91    |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 621,236,665.73   | 613,155,581.59   |
| 在建工程                   | 76,312,821.97    | 61,797,078.39    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                | 1,513,899.00     | 1,816,418.98     |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 89,009,271.99    | 89,996,476.28    |
| 开发支出                   | 330,000.00       | 330,000.00       |
| 商誉                     | 34,316,530.71    | 34,316,530.71    |
| 长期待摊费用                 | 1,657,032.60     | 1,576,533.48     |
| 递延所得税资产                | 17,785,641.27    | 16,179,375.59    |
| 其他非流动资产                | 19,971,352.98    | 27,569,505.76    |
| 非流动资产合计                | 936,903,535.79   | 879,843,893.69   |
| 资产总计                   | 1,924,093,142.49 | 1,886,193,479.50 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 594,159,050.31   | 554,937,030.09   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 145,524,452.64   | 173,180,156.72   |
| 预收款项                   | 37,618,811.15    | 22,809,143.05    |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 18,942,756.51  | 25,675,114.21  |
| 应交税费        | 3,916,723.59   | 7,304,402.62   |
| 应付利息        |                | 194,897.50     |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 30,634,368.71  | 4,952,190.25   |
| 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     |                |                |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 830,796,162.91 | 789,052,934.44 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 26,628,180.42  | 27,447,942.02  |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 26,628,180.42  | 27,447,942.02  |
| 负债合计        | 857,424,343.33 | 816,500,876.46 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 176,000,000.00 | 176,000,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 资本公积          | 468,207,473.07   | 468,207,473.07   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 23,741,322.04    | 23,741,322.04    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 309,602,936.22   | 313,394,859.04   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 977,551,731.33   | 981,343,654.15   |
| 少数股东权益        | 89,117,067.83    | 88,348,948.89    |
| 所有者权益合计       | 1,066,668,799.16 | 1,069,692,603.04 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,924,093,142.49 | 1,886,193,479.50 |

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

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 200,562,857.47 | 106,344,835.52 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   | 61,895,076.08  | 66,463,785.11  |
| 预付款项                   | 3,196,334.45   | 1,726,263.90   |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 316,003,626.34 | 412,206,693.60 |
| 存货                     | 19,995,062.61  | 13,923,342.12  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 |                |                |
| 流动资产合计                 | 601,652,956.95 | 600,664,920.25 |
| 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                 | 685,318,154.12   | 643,654,227.49   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 23,720,430.77    | 25,657,060.72    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 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                   | 3,822,820.75     | 3,963,825.50     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 2,917,804.17     | 3,846,937.73     |
| 其他非流动资产                | 9,119,829.97     | 9,119,829.97     |
| 非流动资产合计                | 724,899,039.78   | 686,241,881.41   |
| 资产总计                   | 1,326,551,996.73 | 1,286,906,801.66 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 160,000,000.00   | 131,500,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 50,000,000.00    | 70,000,000.00    |
| 应付账款                   | 24,740,648.25    | 16,670,548.57    |
| 预收款项                   | 21,036,885.18    | 14,130,123.57    |
| 应付职工薪酬                 | 2,607,488.80     | 2,124,644.97     |
| 应交税费                   | 485,736.58       | 1,719,824.21     |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 267,604,909.44   | 226,191,004.16   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 526,475,668.25   | 462,336,145.48   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       |                  |                  |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 9,170,000.00     | 9,170,000.00     |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 9,170,000.00     | 9,170,000.00     |
| 负债合计       | 535,645,668.25   | 471,506,145.48   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 176,000,000.00   | 176,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 477,207,669.02   | 477,207,669.02   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 23,741,322.04    | 23,741,322.04    |
| 未分配利润      | 113,957,337.42   | 138,451,665.12   |
| 所有者权益合计    | 790,906,328.48   | 815,400,656.18   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,326,551,996.73 | 1,286,906,801.66 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 858,534,562.64 | 720,002,579.99 |
| 其中：营业收入 | 858,534,562.64 | 720,002,579.99 |
| 利息收入    |                |                |
| 已赚保费    |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入                  |                |                |
| 二、营业总成本                   | 846,391,995.03 | 714,212,485.78 |
| 其中：营业成本                   | 766,555,468.07 | 642,289,263.45 |
| 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                   | 750,586.48     | 1,195,625.86   |
| 销售费用                      | 27,071,401.78  | 20,014,396.11  |
| 管理费用                      | 46,073,331.74  | 45,170,832.93  |
| 财务费用                      | 5,348,547.88   | 6,096,554.50   |
| 资产减值损失                    | 592,659.08     | -554,187.07    |
| 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）           | -2,036,073.37  | -965,629.63    |
| 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）         | 10,106,494.24  | 4,824,464.58   |
| 加：营业外收入                   | 6,345,476.28   | 4,182,303.04   |
| 其中：非流动资产处置利得              |                |                |
| 减：营业外支出                   | 425,706.82     | 536,276.77     |
| 其中：非流动资产处置损失              | 407,508.53     | 451,888.39     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）       | 16,026,263.70  | 8,470,490.85   |
| 减：所得税费用                   | 1,450,067.58   | 867,644.09     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）         | 14,576,196.12  | 7,602,846.76   |
| 归属于母公司所有者的净利润             | 13,808,077.18  | 7,233,710.45   |
| 少数股东损益                    | 768,118.94     | 369,136.31     |
| 六、其他综合收益的税后净额             |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 |                |                |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 收益中享有的份额                           |               |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |              |
| 6.其他                               |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |              |
| 七、综合收益总额                           | 14,576,196.12 | 7,602,846.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 13,808,077.18 | 7,233,710.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 768,118.94    | 369,136.31   |
| 八、每股收益：                            |               |              |
| （一）基本每股收益                          | 0.0785        | 0.0411       |
| （二）稀释每股收益                          | 0.0785        | 0.0411       |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 105,947,840.42 | 121,048,518.67 |
| 减：营业成本                | 94,409,508.67  | 103,679,425.00 |
| 营业税金及附加               | 0.00           | 0.00           |
| 销售费用                  | 2,389,171.13   | 1,698,852.78   |
| 管理费用                  | 11,172,044.77  | 11,868,033.91  |
| 财务费用                  | 3,328,507.58   | 1,562,883.04   |
| 资产减值损失                | 1,924,725.16   | -2,216,507.96  |
| 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）       | -2,036,073.37  | 2,502,370.37   |
| 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）     | -9,312,190.26  | 6,958,202.27   |
| 加：营业外收入               | 2,448,480.02   | 568,895.14     |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 其中：非流动资产处置利得                       |               |              |
| 减：营业外支出                            | 1,483.90      | 0.00         |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 1,483.90      | 0.00         |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | -6,865,194.14 | 7,527,097.41 |
| 减：所得税费用                            | 29,133.56     | 784,132.49   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | -6,894,327.70 | 6,742,964.92 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |               |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |              |
| 6.其他                               |               |              |
| 六、综合收益总额                           | -6,894,327.70 | 6,742,964.92 |
| 七、每股收益：                            |               |              |
| （一）基本每股收益                          | -0.0392       | 0.0383       |
| （二）稀释每股收益                          | -0.0392       | 0.0383       |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 947,118,868.55 | 814,858,438.01 |
| 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                 |                 |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                 |                |
| 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                      | 43,389,435.87   | 48,911,057.19  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 6,299,136.53    | 5,820,854.89   |
| 经营活动现金流入小计                   | 996,807,440.95  | 869,590,350.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 726,839,482.45  | 672,485,480.93 |
| 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              | 110,095,199.05  | 93,648,503.12  |
| 支付的各项税费                      | 12,732,602.60   | 9,674,171.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 29,959,176.13   | 32,864,445.36  |
| 经营活动现金流出小计                   | 879,626,460.23  | 808,672,600.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 117,180,980.72  | 60,917,749.46  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                 |                |
| 收回投资收到的现金                    |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金                  |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 258,005.32      | -164,241.40    |
| 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                   | 258,005.32      | -164,241.40    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 51,581,330.45   | 33,507,121.26  |
| 投资支付的现金                      | 51,700,000.00   | 0.00           |
| 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                   | 103,281,330.45  | 33,507,121.26  |
| 投资活动产生的现金流量净额                | -103,023,325.13 | -33,671,362.66 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                |
| 取得借款收到的现金           | 250,959,016.53 | 241,000,000.00 |
| 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          | 250,959,016.53 | 241,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 211,736,996.31 | 268,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 28,496,518.32  | 38,811,493.42  |
| 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          | 240,233,514.63 | 306,811,493.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 10,725,501.90  | -65,811,493.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -28,134.67     | 4,228.12       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 24,855,022.82  | -38,560,878.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 334,670,742.44 | 404,215,381.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 359,525,765.26 | 365,654,503.27 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 108,610,887.26 | 170,658,022.71 |
| 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  | 162,778,162.41 | 2,094,732.61   |
| 经营活动现金流入小计      | 271,389,049.67 | 172,752,755.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 90,050,010.02  | 114,024,230.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,505,083.20   | 9,549,905.73   |
| 支付的各项税费         | 1,067,622.07   | 3,298,104.06   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 19,523,525.88  | 4,203,409.14   |
| 经营活动现金流出小计      | 120,146,241.17 | 131,075,649.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 151,242,808.50 | 41,677,105.94  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 0.00           | 0.00           |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 0.00           | 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 | 13,000.00      | 0.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00           | 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                | 13,000.00      | 0.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 425,075.90     | 224,025.00     |
| 投资支付的现金                   | 43,700,000.00  | 4,012,500.00   |
| 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                | 44,125,075.90  | 4,236,525.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,112,075.90 | -4,236,525.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 | 78,500,000.00  | 61,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计                | 78,500,000.00  | 61,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 70,000,000.00  | 121,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 21,412,710.65  | 29,296,913.32  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 0.00           |
| 筹资活动现金流出小计                | 91,412,710.65  | 150,296,913.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -12,912,710.65 | -89,296,913.32 |
| 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            | 94,218,021.95  | -51,856,332.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 106,344,835.52 | 220,877,914.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 200,562,857.47 | 169,021,582.20 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期          |        |    |    |          |           |            |          |          |            |                 |            |           |
|----|-------------|--------|----|----|----------|-----------|------------|----------|----------|------------|-----------------|------------|-----------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |          |           |            |          |          | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |            |           |
|    | 股本          | 其他权益工具 |    |    | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 |            |                 | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润 |
|    |             | 优先     | 永续 | 其他 |          |           |            |          |          |            |                 |            |           |

|                       |                | 股 | 债 |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 176,000,000.00 |   |   |  | 468,207,473.07 |  |  |  | 23,741,322.04 |  | 313,394,859.04 | 88,348,948.89 | 1,069,692,603.04 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 176,000,000.00 |   |   |  | 468,207,473.07 |  |  |  | 23,741,322.04 |  | 313,394,859.04 | 88,348,948.89 | 1,069,692,603.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  | -3,791,922.82  | 768,118.94    | -3,023,803.88    |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  | 13,808,077.18  | 768,118.94    | 14,576,196.12    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4．其他                  |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  | -17,600,000.00 |               | -17,600,000.00   |
| 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        |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4．其他                  |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |   |   |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 176,000,000.00 |  |  |  | 468,207,473.07 |  |  |  | 23,741,322.04 |  | 309,602,936.22 | 89,117,067.83 | 1,066,668,799.16 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 468,207,473.07 |       |        |      | 22,220,012.78 |        | 284,237,779.24 | 44,439,619.04 | 995,104,884.13 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 468,207,473.07 |       |        |      | 22,220,012.78 |        | 284,237,779.24 | 44,439,619.04 | 995,104,884.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 1,521,309.26  |        | 29,157,079.80  | 43,909,329.85 | 74,587,718.91  |
| （一）综合收益总              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 57,078,        | 4,225,1       | 61,303,        |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 额                 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                | 389.06         | 04.40         | 493.46           |
| (二)所有者投入和减少资本     |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                | 43,016,225.45 | 43,016,225.45    |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |                |  |  | 1,521,309.26 |               | -27,921,309.26 |                | -3,332,000.00 | -29,732,000.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  | 1,521,309.26 |               | -1,521,309.26  |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -26,400,000.00 |                | -3,332,000.00 | -29,732,000.00   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |                |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 176,000,000.00 |  |  |  | 468,207,473.07 |  |  |              | 23,741,322.04 |                | 313,394,859.04 | 88,348,948.89 | 1,069,692,603.04 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 477,207,669.02 |       |        |      | 23,741,322.04 | 138,451,665.12 | 815,400,656.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 477,207,669.02 |       |        |      | 23,741,322.04 | 138,451,665.12 | 815,400,656.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -24,494,327.70 | -24,494,327.70 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -6,894,327.70  | -6,894,327.70  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -17,600,000.00 | -17,600,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -17,600,000.00 | -17,600,000.00 |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 内部结转             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 176,000,000.00 |  |  |  | 477,207,669.02 |  |  |  | 23,741,322.04 | 113,957,337.42 | 790,906,328.48 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 477,207,669.02 |       |        |      | 22,220,012.78 | 151,159,881.80 | 826,587,563.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 176,000,000.00 |        |     |    | 477,207,669.02 |       |        |      | 22,220,012.78 | 151,159,881.80 | 826,587,563.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           |        |     |    | 0.00           |       |        |      | 1,521,309.26  | -12,708,216.68 | -11,186,907.42 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 15,213,092.58  | 15,213,092.58  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |  |  | 1,521,309.26  | -27,921,309.26 | -26,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  | 1,521,309.26  | -1,521,309.26  | 0.00           |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -26,400,000.00 | -26,400,000.00 |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转     | 0.00           |  |  |  | 0.00           |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 0.00           |  |  |  | 0.00           |  |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额          | 176,000,000.00 |  |  |  | 477,207,669.02 |  |  |  | 23,741,322.04 | 138,451,665.12 | 815,400,656.18 |

### 三、公司基本情况

百洋产业投资集团股份有限公司（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月公司名称变更为百洋水产集团股份有限公司，2015年11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，公司累计股本为人民币88,000,000.00元。

2014年5月20日公司召开2013年度股东大会审议通过2013年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10股，转增后累计股本为人民币176,000,000.00元。

公司注册地址：南宁高新技术开发区高新四路9号，法定代表人：孙忠义。

公司所处的行业为水产食品加工业。公司的经营范围：对农业、渔业、食品加工业、环保业以及医药、医疗器械和医疗服务业的投资；研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂；生产销售配合饲料、鱼粉、鱼油（非食用）（仅限分公司经营）；对水产品养殖及加工技术的研究与开发；互联网信息服务；企业策划、咨询服务；资产投资经营管理；计算机软件开发；场地租赁业务；普通货运；自营和代理一般商品和技术的进出口业务（※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2018年11月2日）。

本公司2016年半年度财务报表于2016年8月24日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括20户一级全资子公司及3户一级控股子公司，详细情况参见附注八、九。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响

### 1、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、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对失去控制权后的剩余股权投资，视影响程度分别按照权益法或金融资产相关规定进行核算。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### （2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定

进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 1. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### 8、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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

### 10、金融工具

#### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### (2) 金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### （3）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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准  | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。 |
| 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   |

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 示例：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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称                  | 坏账准备计提方法 |
|-----------------------|----------|
| 确定组合的依据               |          |
| 组合 1 集团子公司及子公司之间的应收账款 |          |
| 组合 2 集团公司外单位的应收账款     |          |
| 按组合计提坏账准备的计提方法        |          |
| 组合 1                  |          |
| 组合 2                  | 账龄分析法    |

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

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                |
|-------------|--------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法   | 示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认    |

## 12、存货

## 1、存货的分类

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

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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

本公司非水生动物类的存货盘存制度为永续盘存制，水产动物类的存货盘存制度为实地盘存制。水产动物类生物资产盘点流程及控制点如下：

##### 1) 水生动物类生物资产盘点的相关控制点：

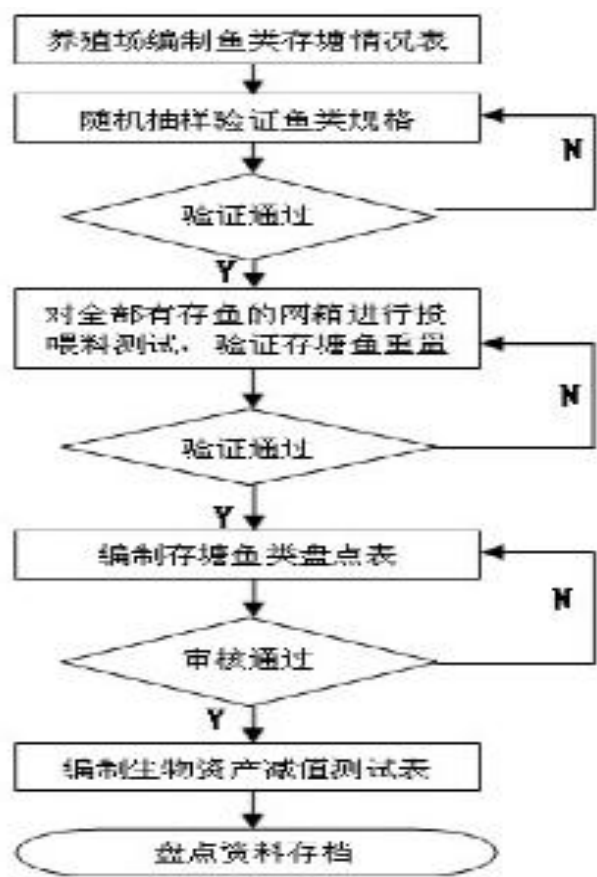
(1)确定投喂率标准：进行盘点前先由养殖场填写鱼类存塘情况表，分网箱（或池塘）列示截至盘点日各网箱（或池塘）存鱼的品种、规格及当日适用的投喂率标准。投喂率标准应充分考虑鱼类品种、规格、气候条件等因素对投喂率的影响，要求按照上述因素分别制订相应标准，并取得行业专家对上述标准的认可。

(2)验证存塘鱼类规格：参与盘点人员（非养殖场工作人员）随机抽查网箱并抛网，获取一定数量的鱼称重，求出总重量及平均尾重，对账面记录的鱼类规格等情况进行验证，评估公司对生物资产核算的准确性，禁止养殖场工作人员以任何形式妨碍盘点人员对样本网箱（或池塘）的抽取。

(3)验证存塘鱼类重量：根据盘点时现场投放、实际消耗饲料量估算鱼类重量（鱼类重量=实际消耗饲料量/投喂率）；各养殖场均使用浮性饲料进行饲养，盘点时要求对有存鱼的全部网箱（或池塘）进行投喂测试，当投喂的饲料在规定的时间内食用完毕（剩余饲料数量低于标准值）时，则可认定为测试通过。如对测试数据存在疑虑，可针对有疑虑的网箱按比例抽取部分网箱进行捕捞、称重和分箱，以确定网箱存鱼重量。

上述测算均通过后，由养殖场场长编制盘点表，监盘人员签字确认。每季度财务人员依据盘点结果对存塘鱼进行减值测算，以判断是否对生物资产计提减值准备，确保各养殖场生物资产的真实准确。

##### 2) 水生动物类生物资产盘点流程：



5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与

方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率         |
|-------|-------|--------|-----|--------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5~30 年 | 5%  | 3.17%~20%    |
| 机器设备  | 年限平均法 | 3~20 年 | 5%  | 4.75%~33.33% |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5~10 年 | 5%  | 9.5%~20%     |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5~8 年  | 5%  | 11.88%~20%   |
| 其他设备  | 年限平均法 | 3~5 年  | 5%  | 19%~33.33%   |

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 17、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）资本化金额计算方法

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

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

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

## 18、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。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

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

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

## ②使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用

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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

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

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

## 24、收入

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。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够

控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 30、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 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 | 12.5%、15%、16.5%、25% |
| 教育费附加、地方教育费附加           | 流转税额   | 3%、2%               |
| 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明 |        |                     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率    |
|----------------|----------|
| 百洋水产集团股份有限公司   | 15%      |
| 广西南宁百洋食品有限公司   | 0%、25%   |
| 广西百跃农牧发展有限公司   | 0%、15%   |
| 北海钦国冷冻食品有限公司   | 0%、25%   |
| 湛江佳洋食品有限公司     | 0%、25%   |
| 文昌百跃食品有限公司     | 0%、25%   |
| 海南佳德信食品有限公司    | 0%、25%   |
| 广西百嘉食品有限公司     | 0%、25%   |
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司 | 0%、25%   |
| 广西南宁百洋养殖有限公司   | 0%、12.5% |
| 防城港市百洋渔业有限公司   | 12.5%    |
| 横县百洋渔业有限公司     | 12.5%    |
| 桂平市百洋渔业有限公司    | 12.5%    |
| 乐业南盘江渔业有限公司    | 12.5%    |
| 香港百洋实业有限公司     | 16.5%    |

## 2、税收优惠

### 1、增值税优惠

①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，百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司、广西百丰饲料科技有限公司、海南百洋饲料有限公司、佛山百洋饲料有限公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司销售免征增值税。

②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、乐业南盘江渔业有限公司养殖的鱼、虾、畜禽等农业产品销售免征增值税。

### 2、企业所得税优惠

①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，百洋产业投资集团股份有限公司、广西百跃农牧发展有限公司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）。

②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、文昌百跃食品有限公司、海南佳德信食品有限公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

③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、横县百洋渔业有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、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。

④免征牲畜的饲养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》第八十六条第一款“牲畜、家禽的饲养之所得免征企业所得税”规定，广西南宁百洋养殖有限公司从事牲畜的饲养之所得免征企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 210,918.81     | 279,087.41     |
| 银行存款   | 359,314,846.45 | 319,391,655.03 |
| 其他货币资金 |                | 15,000,000.00  |
| 合计     | 359,525,765.26 | 334,670,742.44 |

其他说明

无。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,165,270.00 | 1,056,000.00 |
| 合计     | 1,165,270.00 | 1,056,000.00 |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 23,487,504.30  | 6.47%   | 23,487,504.30 | 100.00% | 0.00           | 23,000,129.38  | 5.63%   | 23,000,129.38 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 336,413,068.41 | 92.63%  | 31,726,884.42 | 8.68%   | 304,686,183.99 | 384,140,738.78 | 94.03%  | 33,334,264.11 | 8.68%   | 350,806,474.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,261,855.71   | 0.90%   | 3,261,855.71  | 100.00% | 0.00           | 1,399,180.54   | 0.34%   | 1,399,180.54  | 100.00% |                |
| 合计                    | 363,162,428.42 | 100.00% | 58,476,244.43 |         | 304,686,183.99 | 408,540,048.70 | 100.00% | 57,733,574.03 |         | 350,806,474.67 |

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（按单位）                 | 期末余额          |               |         |        |
|---------------------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                           | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| AROHIZATENTERPRISE        | 16,267,755.59 | 16,267,755.59 | 100.00% | 账款无法收回 |
| SUPERSTARCO.,LTD.         | 3,746,674.22  | 3,746,674.22  | 100.00% | 账款无法收回 |
| OceanParkSeafood(USA),INC | 3,473,074.49  | 3,473,074.49  | 100.00% | 账款无法收回 |
| 合计                        | 23,487,504.30 | 23,487,504.30 | --      | --     |

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      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |                |               |        |
| 1 年以内小计 | 289,733,045.78 | 14,486,652.29 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 26,189,106.15  | 2,618,910.62  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 8,385,135.67   | 2,515,540.70  | 30.00% |

|       |                |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3 年以上 | 12,105,780.81  | 12,105,780.81 | 100.00% |
| 合计    | 336,413,068.41 | 31,726,884.42 |         |

确定该组合依据的说明：

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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 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

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 确定组合的依据        | 款项性质及风险特征                   |
| 组合1            | 集团子公司及子公司之间的应收账款以及应收税务机关退税款 |
| 组合2            | 集团公司外单位的应收账款                |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                             |
| 组合1            | 不计提坏账准备                     |
| 组合2            | 按账龄分析法计提坏账准备                |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 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） | 余额的5        | 余额的5         |
| 1至2年      | 余额的10       | 余额的10        |
| 2至3年      | 余额的30       | 余额的30        |
| 3年以上      | 余额的100      | 余额的100       |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 示例：账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法   | 示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认  |

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：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 742,670.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无    |         |      |

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无  |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无    |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 应收帐款余额        | 占应收帐款的比例（%） | 计提坏帐          |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| AROHIZATENTERPRISE | 16,267,755.59 | 4.48%       | 16,267,755.59 |
| BAJA BAY,INC       | 15,710,970.60 | 4.33%       | 785,548.53    |
| 符诗俊                | 15,477,540.68 | 4.26%       | 773,877.03    |
| 上海新田明胶有限公司         | 11,787,974.35 | 3.25%       | 589,398.72    |
| 朱康达                | 11,436,445.65 | 3.15%       | 571,822.28    |
| 合计                 | 70,680,686.87 | 19.46%      | 18,988,402.15 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 36,633,381.53 | 98.03% | 12,918,914.02 | 78.34% |
| 1 至 2 年 | 403,841.09    | 1.08%  | 2,288,475.99  | 13.88% |

|      |               |       |               |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| 2至3年 | 15,307.00     | 0.04% | 445,287.73    | 2.70% |
| 3年以上 | 318,071.15    | 0.85% | 838,663.64    | 5.09% |
| 合计   | 37,370,600.77 | --    | 16,491,341.38 | --    |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额          | 占预付款项总额的比例<br>(%) |
|-----------------|---------------|-------------------|
| 荆州市国土资源局荆州分局    | 6,930,000.00  | 18.54             |
| 广东电网有限责任公司佛山供电局 | 1,499,840.77  | 4.01              |
| 中国华粮物流集团公司辽宁分公司 | 1,304,569.50  | 3.49              |
| 广西海达建筑工程总公司     | 1,181,193.66  | 3.16              |
| 邕宁供电公司          | 1,087,506.32  | 2.91              |
| 合计              | 12,003,110.25 | 32.11             |

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额          |         |               |        |               | 期初余额          |         |               |        |              |
|------------------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 18,883,628.28 | 75.72%  | 11,464,326.84 | 57.66% | 8,419,301.44  | 20,852,566.01 | 82.08%  | 18,350,490.50 | 88.00% | 2,502,075.51 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,375,387.96  | 24.28%  | 1,270,375.73  | 19.93% | 5,105,012.23  | 4,470,779.81  | 17.60%  | 1,334,587.55  | 29.85% | 3,136,192.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               | 0.00%   |               |        | 0.00          | 81,139.62     | 0.32%   | 68,139.62     | 83.98% | 13,000.00    |
| 合计                     | 26,259,016.24 | 100.00% | 12,734,702.57 |        | 13,524,313.67 | 25,404,485.44 | 100.00% | 19,753,217.67 |        | 5,651,267.77 |

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（按单位）       | 期末余额          |               |         |        |
|------------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                  | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 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 |
| 程妃奕              | 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 |
| 国家税务局-出口退税       | 7,419,301.44  |               |         |        |
| 合计               | 18,883,628.28 | 11,464,326.84 | --      | --     |

组合中，按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      | 期末余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |              |         |
| 1 年以内小计 | 5,073,244.32 | 271,322.09   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 225,000.00   | 22,500.00    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 143,700.00   | 43,110.00    | 30.00%  |
| 3 年以上   | 1,933,443.64 | 933,443.64   | 100.00% |
| 合计      | 7,375,387.96 | 1,270,375.73 |         |

确定该组合依据的说明：

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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 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

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 确定组合的依据        | 款项性质及风险特征                   |
| 组合1            | 集团子公司及子公司之间的应收账款以及应收税务机关退税款 |
| 组合2            | 集团公司外单位的应收账款                |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                             |
| 组合1            | 不计提坏账准备                     |
| 组合2            | 按账龄分析法计提坏账准备                |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

|    |             |              |
|----|-------------|--------------|
| 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） | 余额的5   | 余额的5   |
| 1至2年      | 余额的10  | 余额的10  |
| 2至3年      | 余额的30  | 余额的30  |
| 3年以上      | 余额的100 | 余额的100 |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 示例：账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法   | 示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认  |

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

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-149,911.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无    |         |      |

无

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目           | 核销金额         |
|--------------|--------------|
| 已注销的下属子公司往来款 | 6,886,163.66 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因     | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|---------|--------------|----------|---------|-------------|
| 广西百洋食代食品有限公司 | 往来款     | 6,886,163.66 | 公司注销无法收回 | 总裁办公会审批 | 是           |
| 合计           | --      | 6,886,163.66 | --       | --      | --          |

其他应收款核销说明：

广西百洋食代食品有限公司为公司下属全资子公司，2015年末因经营状况欠佳，公司调整了国内食品贸易的组织架构，该企业申请清算注销。截止2016年6月，该公司已完成注销工作，同期经公司总裁批准，公司对该企业应收往来款及对应所计提的坏账准备进行了核销。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 出口退税 | 7,419,301.44  | 2,502,075.51  |
| 往来款  | 18,839,714.80 | 22,902,409.93 |
| 合计   | 26,259,016.24 | 25,404,485.44 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------------------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 出口退税             | 出口退税  | 7,419,301.44  | 1 年以内 | 28.25%           |               |
| 深圳市安顺通国际货运代理有限公司 | 往来    | 5,267,148.32  | 3 年以上 | 20.06%           | 5,267,148.32  |
| 程妃奕              | 往来    | 2,242,000.00  | 2 年以上 | 8.54%            | 2,242,000.00  |
| 李耿               | 往来款   | 1,955,178.52  | 3 年以上 | 7.45%            | 1,955,178.52  |
| 陈保春              | 往来款   | 1,000,000.00  | 3 年以上 | 3.81%            | 1,000,000.00  |
| 合计               | --    | 17,883,628.28 | --    | 68.10%           | 10,464,326.84 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| 无    |          |      |      |               |

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 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     | 72,783,444.89  |      | 72,783,444.89  | 42,033,523.63  |      | 42,033,523.63  |
| 库存商品    | 126,348,818.00 |      | 126,348,818.00 | 194,811,992.07 |      | 194,811,992.07 |
| 消耗性生物资产 | 10,431,022.08  |      | 10,431,022.08  | 18,900,104.50  |      | 18,900,104.50  |
| 发出商品    | 35,986,100.34  |      | 35,986,100.34  | 16,884,708.22  |      | 16,884,708.22  |
| 合计      | 245,549,385.31 |      | 245,549,385.31 | 272,630,328.42 |      | 272,630,328.42 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
|    |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |

无

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

无

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣的进项税 | 25,368,087.70 | 25,043,431.13 |
| 合计      | 25,368,087.70 | 25,043,431.13 |

其他说明：

无。

## 8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                     | 期初余额              | 本期增减变动            |      |                     |              |            |                     |            |      | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|-------------------|--------------|
|                           |                   | 追加投资              | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他   |                   |              |
| 一、合营企业                    |                   |                   |      |                     |              |            |                     |            |      |                   |              |
| 广东明洋<br>明胶有限<br>责任公司      | 18,320,58<br>8.58 |                   |      | -926,990.<br>62     |              |            |                     |            |      | 17,393,59<br>7.96 |              |
| 广西鸿生<br>源环保股<br>份有限公<br>司 | 14,785,80<br>4.33 | 43,700,00<br>0.00 |      | -1,109,08<br>2.75   |              |            |                     |            |      | 57,376,72<br>1.58 |              |
| 小计                        | 33,106,39<br>2.91 | 43,700,00<br>0.00 | 0.00 | -2,036,07<br>3.37   | 0.00         | 0.00       | 0.00                | 0.00       | 0.00 | 74,770,31<br>9.54 |              |
| 二、联营企业                    |                   |                   |      |                     |              |            |                     |            |      |                   |              |
| 合计                        | 33,106,39<br>2.91 | 43,700,00<br>0.00 | 0.00 | -2,036,07<br>3.37   | 0.00         | 0.00       | 0.00                | 0.00       | 0.00 | 74,770,31<br>9.54 |              |

其他说明

无。

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备          | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 395,290,870.86 | 345,561,077.15 | 19,527,427.35 | 13,750,482.67 | 11,433,660.72 | 785,563,518.75 |
| 2.本期增加金额  | 31,649,358.95  | 1,707,912.35   | 138,580.00    | 443,608.51    | 929,063.69    | 34,868,523.50  |
| （1）购置     | 1,249,806.75   | 1,678,112.35   | 112,280.00    | 427,876.51    | 27,896.69     | 3,495,972.30   |
| （2）在建工程转入 | 30,399,552.20  | 29,800.00      | 26,300.00     | 15,732.00     | 901,167.00    | 31,372,551.20  |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |               | 0.00           |
|           |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 3.本期减少金额  | 0.00           | 721,279.00     | 85,544.00     | 46,603.72     | 15,960.68     | 869,387.40     |
| （1）处置或报废  |                | 721,279.00     | 85,544.00     | 46,603.72     | 15,960.68     | 869,387.40     |

|          |                |                |               |               |               |                |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|          |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 4.期末余额   | 426,940,229.81 | 346,547,710.50 | 19,580,463.35 | 14,147,487.46 | 12,346,763.73 | 819,562,654.85 |
| 二、累计折旧   |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额   | 60,131,795.32  | 97,878,057.68  | 6,716,088.40  | 6,237,221.29  | 1,444,774.47  | 172,407,937.16 |
| 2.本期增加金额 | 9,443,692.88   | 13,478,771.77  | 1,280,668.72  | 1,220,035.11  | 722,719.14    | 26,145,887.62  |
| （1）计提    | 9,443,692.88   | 13,478,771.77  | 1,280,668.72  | 1,220,035.11  | 722,719.14    | 26,145,887.62  |
|          |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 3.本期减少金额 | 0.00           | 78,516.59      | 81,364.90     | 44,273.53     | 23,680.64     | 227,835.66     |
| （1）处置或报废 |                | 78,516.59      | 81,364.90     | 44,273.53     | 23,680.64     | 227,835.66     |
|          |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 4.期末余额   | 69,575,488.20  | 111,278,312.86 | 7,915,392.22  | 7,412,982.87  | 2,143,812.97  | 198,325,989.12 |
| 三、减值准备   |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 1.期初余额   |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 2.本期增加金额 |                |                |               |               |               | 0.00           |
| （1）计提    |                |                |               |               |               | 0.00           |
|          |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 3.本期减少金额 |                |                |               |               |               | 0.00           |
| （1）处置或报废 |                |                |               |               |               | 0.00           |
|          |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 4.期末余额   |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 四、账面价值   |                |                |               |               |               | 0.00           |
| 1.期末账面价值 | 357,364,741.61 | 235,269,397.64 | 11,665,071.13 | 6,734,504.59  | 10,202,950.76 | 621,236,665.73 |
| 2.期初账面价值 | 335,159,075.54 | 247,683,019.47 | 12,811,338.95 | 7,513,261.38  | 9,988,886.25  | 613,155,581.59 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无  |      |      |      |      |    |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
| 无  |      |      |      |      |

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| 无  |        |

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无  |      |            |

其他说明

无

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 总部研发大楼               | 6,157,245.09  |      | 6,157,245.09  | 25,158,360.12 |      | 25,158,360.12 |
| 佛山百洋饲料厂房工程           | 51,138,081.62 |      | 51,138,081.62 | 24,097,601.58 |      | 24,097,601.58 |
| 百跃农牧公司明阳 22 万吨水产饲料项目 | 12,514,267.11 |      | 12,514,267.11 | 6,818,817.20  |      | 6,818,817.20  |
| 荣成海庆车间一改造工程          | 2,348,223.67  |      | 2,348,223.67  | 994,980.00    |      | 994,980.00    |
| 海南百洋污水处理工程           | 1,539,000.00  |      | 1,539,000.00  | 3,242,320.00  |      | 3,242,320.00  |
| 雨嘉公司污水处理改造工程         | 0.00          |      | 0.00          | 994,600.00    |      | 994,600.00    |
| 海南百洋饲料有限公司宿舍改造工程     | 0.00          |      | 0.00          |               |      |               |
| 海南佳德信公司厂房综合改造工程      | 1,090,399.49  |      | 1,090,399.49  | 490,399.49    |      | 490,399.49    |
| 日鑫海洋生物科技-改造工程        | 1,525,604.99  |      | 1,525,604.99  |               |      |               |
| 其他工程                 | 0.00          |      | 0.00          |               |      |               |
| 合计                   | 76,312,821.97 |      | 76,312,821.97 | 61,797,078.39 |      | 61,797,078.39 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 | 工程累计投入占预算 | 工程进度 | 利息资本化累 | 其中：本期利息资本化 | 本期利息资本 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|----------|--------|------|-----------|------|--------|------------|--------|------|
|------|-----|------|--------|----------|--------|------|-----------|------|--------|------------|--------|------|

|                    |                |               |               | 金额            | 金额   |               | 比例      |      | 计金额 | 金额 | 化率 |      |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|---------|------|-----|----|----|------|
| 总部研发大楼             | 25,980,000.00  | 25,158,360.12 | 8,797,655.17  | 27,798,770.20 |      | 6,157,245.09  | 130.70% | 99%  |     |    |    | 募股资金 |
| 佛山百洋饲料厂房工程         | 44,500,000.00  | 24,097,601.58 | 27,040,480.04 |               |      | 51,138,081.62 | 114.92% | 60%  |     |    |    | 募股资金 |
| 百跃农牧公司明阳22万吨水产饲料项目 | 141,616,000.00 | 6,818,817.20  | 5,703,449.91  | 8,000.00      |      | 12,514,267.11 | 95.74%  | 94%  |     |    |    | 募股资金 |
| 荣成海庆车间一改造工程        | 1,500,000.00   | 994,980.00    | 1,368,975.67  | 15,732.00     |      | 2,348,223.67  | 83.87%  | 98%  |     |    |    | 其他   |
| 海南百洋污水处理工程         | 4,800,000.00   | 3,242,320.00  | 879,615.00    | 2,582,935.00  |      | 1,539,000.00  | 85.87%  | 97%  |     |    |    | 其他   |
| 雨嘉公司污水处理改造工程       | 1,200,000.00   | 994,600.00    | 27,650.00     | 1,022,250.00  |      | 0.00          | 85.19%  | 100% |     |    |    | 其他   |
| 海南佳德信公司厂房综合改造工程    | 28,000,000.00  | 490,399.49    | 600,000.00    |               |      | 1,090,399.49  | 90.23%  | 95%  |     |    |    | 其他   |
| 日鑫海洋生物科技-改造工程      |                |               | 1,525,604.99  |               |      | 1,525,604.99  | 50.85%  | 85%  |     |    |    | 其他   |
| 其他工程               |                |               | 65,947.00     | 65,947.00     |      | 0.00          |         |      |     |    |    | 其他   |
| 合计                 | 247,596,000.00 | 61,797,078.39 | 46,009,377.78 | 31,493,634.20 | 0.00 | 76,312,821.97 | --      | --   |     |    |    | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| 无  |        |      |

其他说明

无

**11、工程物资**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无  |      |      |

其他说明：

无

**12、固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无  |      |      |

其他说明：

无

**13、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目       | 种植业 | 畜牧养殖业        | 林业 | 水产业 | 合计           |
|----------|-----|--------------|----|-----|--------------|
| 一、账面原值   |     |              |    |     |              |
| 1.期初余额   |     | 2,433,874.42 |    |     | 2,433,874.42 |
| 2.本期增加金额 |     | 292,849.97   |    |     | 292,849.97   |
| (1)外购    |     | 37,500.00    |    |     | 37,500.00    |
| (2)自行培育  |     | 255,349.97   |    |     | 255,349.97   |
|          |     |              |    |     | 0.00         |
| 3.本期减少金额 |     | 446,350.00   |    |     | 446,350.00   |
| (1)处置    |     | 446,350.00   |    |     | 446,350.00   |
| (2)其他    |     |              |    |     | 0.00         |
|          |     |              |    |     | 0.00         |
| 4.期末余额   |     | 2,280,374.39 |    |     | 2,280,374.39 |
| 二、累计折旧   |     |              |    |     | 0.00         |
| 1.期初余额   |     | 617,455.44   |    |     | 617,455.44   |
| 2.本期增加金额 |     | 359,249.87   |    |     | 359,249.87   |

|          |  |              |  |  |              |
|----------|--|--------------|--|--|--------------|
| (1)计提    |  | 359,249.87   |  |  | 359,249.87   |
|          |  |              |  |  | 0.00         |
| 3.本期减少金额 |  | 210,229.92   |  |  | 210,229.92   |
| (1)处置    |  | 210,229.92   |  |  | 210,229.92   |
| (2)其他    |  |              |  |  | 0.00         |
|          |  |              |  |  | 0.00         |
| 4.期末余额   |  | 766,475.39   |  |  | 766,475.39   |
| 三、减值准备   |  |              |  |  | 0.00         |
| 1.期初余额   |  |              |  |  | 0.00         |
| 2.本期增加金额 |  |              |  |  | 0.00         |
| (1)计提    |  |              |  |  | 0.00         |
|          |  |              |  |  | 0.00         |
| 3.本期减少金额 |  |              |  |  | 0.00         |
| (1)处置    |  |              |  |  | 0.00         |
| (2)其他    |  |              |  |  | 0.00         |
|          |  |              |  |  | 0.00         |
| 4.期末余额   |  |              |  |  | 0.00         |
| 四、账面价值   |  |              |  |  | 0.00         |
| 1.期末账面价值 |  | 1,513,899.00 |  |  | 1,513,899.00 |
| 2.期初账面价值 |  | 1,816,418.98 |  |  | 1,816,418.98 |

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位： 元

| 项目       | 土地使用权         | 专利权  | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|----------|---------------|------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |      |       |              |               |
| 1.期初余额   | 95,481,891.33 |      |       | 3,519,746.25 | 99,001,637.58 |
| 2.本期增加金额 | 0.00          | 0.00 | 0.00  | 198,940.16   | 198,940.16    |
| (1) 购置   |               |      |       | 198,940.16   | 198,940.16    |
| (2) 内部研发 |               |      |       |              | 0.00          |

|            |               |      |      |              |               |
|------------|---------------|------|------|--------------|---------------|
| (3) 企业合并增加 |               |      |      |              | 0.00          |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 3.本期减少金额   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置     |               |      |      |              | 0.00          |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 4.期末余额     | 95,481,891.33 | 0.00 | 0.00 | 3,718,686.41 | 99,200,577.74 |
| 二、累计摊销     |               |      |      |              | 0.00          |
| 1.期初余额     | 8,628,505.70  |      |      | 376,655.60   | 9,005,161.30  |
| 2.本期增加金额   | 1,000,910.18  | 0.00 | 0.00 | 185,234.27   | 1,186,144.45  |
| (1) 计提     | 1,000,910.18  |      |      | 185,234.27   | 1,186,144.45  |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 3.本期减少金额   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置     |               |      |      |              | 0.00          |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 4.期末余额     | 9,629,415.88  | 0.00 | 0.00 | 561,889.87   | 10,191,305.75 |
| 三、减值准备     |               |      |      |              | 0.00          |
| 1.期初余额     |               |      |      |              | 0.00          |
| 2.本期增加金额   |               |      |      |              | 0.00          |
| (1) 计提     |               |      |      |              | 0.00          |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 3.本期减少金额   |               |      |      |              | 0.00          |
| (1) 处置     |               |      |      |              | 0.00          |
|            |               |      |      |              | 0.00          |
| 4.期末余额     |               |      |      |              | 0.00          |
| 四、账面价值     |               |      |      |              | 0.00          |
| 1.期末账面价值   | 85,852,475.45 | 0.00 | 0.00 | 3,156,796.54 | 89,009,271.99 |
| 2.期初账面价值   | 86,853,385.63 |      |      | 3,143,090.65 | 89,996,476.28 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无  |      |            |

其他说明：

无

## 15、开发支出

单位：元

| 项目      | 期初余额       | 本期增加金额 |  |  | 本期减少金额 |  |  | 期末余额       |
|---------|------------|--------|--|--|--------|--|--|------------|
| 保健品配方开发 | 330,000.00 |        |  |  |        |  |  | 330,000.00 |
| 合计      | 330,000.00 |        |  |  |        |  |  | 330,000.00 |

其他说明

无

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

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          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 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 |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 21,876,010.24 |      |  |      |  | 21,876,010.24 |
| 合计              | 34,316,530.71 |      |  |      |  | 34,316,530.71 |

## (2) 商誉减值准备

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 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| 无               |      |      |  |      |  |      |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

无

## 17、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 污水处理费及改造费 | 1,443,385.29 |            | 30,799.56 |        | 1,412,585.73 |
| 进口树脂      | 133,148.19   | 80,939.06  | 83,418.16 |        | 130,669.09   |
| 纳滤膜       |              | 131,282.06 | 17,504.28 |        | 113,777.78   |

|    |              |            |            |  |              |
|----|--------------|------------|------------|--|--------------|
| 合计 | 1,576,533.48 | 212,221.12 | 131,722.00 |  | 1,657,032.60 |
|----|--------------|------------|------------|--|--------------|

其他说明

无

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 37,539,898.25 | 7,489,052.34  | 43,398,410.12 | 8,345,074.17  |
| 内部交易未实现利润 | 362,817.34    | 28,446.73     | 362,817.34    | 28,446.73     |
| 可抵扣亏损     | 42,937,327.21 | 10,268,142.20 | 33,518,162.41 | 7,805,854.69  |
| 合计        | 80,840,042.80 | 17,785,641.27 | 77,279,389.87 | 16,179,375.59 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 17,785,641.27         |                      | 16,179,375.59         |

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 33,653,388.87 | 34,088,381.58 |
| 合计       | 33,653,388.87 | 34,088,381.58 |

**(5) 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| 无  |      |      |    |

其他说明：

无

## 19、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 土地出让保证金 | 16,728,035.67 | 16,728,035.67 |
| 专项基金保证金 | 2,243,317.31  | 2,161,470.09  |
| 工程设备保证金 | 1,000,000.00  | 8,680,000.00  |
| 合计      | 19,971,352.98 | 27,569,505.76 |

其他说明：

其他非流动资产明细项目如下：

| 债权单位           | 债务单位                | 期末余额         | 款项类型    | 款项内容           |
|----------------|---------------------|--------------|---------|----------------|
| 佛山百洋饲料有限公司     | 曹棣成                 | 6,608,205.70 | 土地出让保证金 | 土地出让保证金        |
| 百洋产业投资集团股份有限公司 | 荆州市荆州区国有资产经营中心      | 5,000,000.00 | 土地出让保证金 | 土地出让保证金        |
| 百洋产业投资集团股份有限公司 | 海口市美兰区招商建设投资有限公司    | 2,200,000.00 | 土地出让保证金 | 土地出让保证金        |
| 百洋产业投资集团股份有限公司 | 北流市土地开发中心土地储备资金专户   | 1,919,829.97 | 土地出让保证金 | 土地出让保证金        |
| 广西百跃农牧发展有限公司   | 明阳工业区管理委员会          | 1,000,000.00 | 土地出让保证金 | 土地出让保证金        |
| 广西百跃农牧发展有限公司   | 南宁市建筑节能和墙体材料改革办公室   | 1,335,946.19 | 专项基金保证金 | 新型墙材专项基金       |
| 广西百跃农牧发展有限公司   | 南宁市财政局              | 907,371.12   | 专项基金保证金 | 农民工工资保障金及散装水泥款 |
| 广东雨嘉水产食品有限公司   | 广东省化州市第二建筑工程公司桔城分公司 | 1,000,000.00 | 工程设备保证金 | 工程保证金          |

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 抵押借款 | 110,000,000.00 | 244,500,000.00 |
| 保证借款 | 394,159,050.31 | 230,437,030.09 |
| 信用借款 | 70,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 合计   | 594,159,050.31 | 554,937,030.09 |

短期借款分类的说明：

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| 无    |      |      |      |      |

其他说明：

无

**21、应付票据**

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**22、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 144,001,388.49 | 167,040,770.99 |
| 1 至 2 年 | 500,564.55     | 5,109,634.93   |
| 2 至 3 年 | 144,017.83     | 126,112.22     |
| 3 年以上   | 878,481.77     | 903,638.58     |
| 合计      | 145,524,452.64 | 173,180,156.72 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

其他说明：

无

**23、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 37,512,830.10 | 22,372,329.33 |
| 1 至 2 年 | 34,806.68     | 375,122.06    |
| 2 至 3 年 | 20,591.93     | 58,080.16     |
| 3 年以上   | 50,582.44     | 3,611.50      |
| 合计      | 37,618,811.15 | 22,809,143.05 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

无

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 25,675,114.21 | 97,978,645.26  | 104,711,002.96 | 18,942,756.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 5,589,042.23   | 5,589,042.23   | 0.00          |
| 合计             | 25,675,114.21 | 103,567,687.49 | 110,300,045.19 | 18,942,756.51 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,675,114.21 | 91,455,930.58 | 98,188,288.28 | 18,942,756.51 |
| 2、职工福利费       |               | 3,009,345.09  | 3,009,345.09  | 0.00          |
| 3、社会保险费       |               | 2,371,246.65  | 2,371,246.65  | 0.00          |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,008,384.65  | 2,008,384.65  | 0.00          |

|          |               |               |                |               |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费    |               | 184,265.48    | 184,265.48     | 0.00          |
| 生育保险费    |               | 178,596.52    | 178,596.52     | 0.00          |
| 4、住房公积金  |               | 1,084,631.94  | 1,084,631.94   |               |
| 8、其他短期薪酬 |               | 57,491.00     | 57,491.00      |               |
| 合计       | 25,675,114.21 | 97,978,645.26 | 104,711,002.96 | 18,942,756.51 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 5,308,021.13 | 5,308,021.13 |      |
| 2、失业保险费  |      | 281,021.10   | 281,021.10   |      |
| 合计       | 0.00 | 5,589,042.23 | 5,589,042.23 | 0.00 |

其他说明：

无

## 25、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 306,952.16   | 286,917.54   |
| 企业所得税   | 2,250,202.60 | 5,626,578.61 |
| 个人所得税   | 144,118.97   | 128,449.67   |
| 城市维护建设税 | 90,245.39    | 123,088.83   |
| 房产税     | 36,846.60    | 36,846.60    |
| 土地使用税   | 57,988.13    | 8,408.33     |
| 印花税     | 1,425.00     | 14,984.43    |
| 教育费附加   | 65,904.30    | 87,920.58    |
| 其他      | 963,040.44   | 991,208.03   |
| 合计      | 3,916,723.59 | 7,304,402.62 |

其他说明：

无

## 26、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |  |            |
|----------|--|------------|
| 短期借款应付利息 |  | 194,897.50 |
| 合计       |  | 194,897.50 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| 无    |      |      |

其他说明：

无

## 27、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 28、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 保证金等 | 30,634,368.71 | 4,952,190.25 |
| 合计   | 30,634,368.71 | 4,952,190.25 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

其他说明

主要为公司重大资产重组配套募集资金收取湖州明道德利资产管理合伙人（有限合伙）及湖州中植融云投资有限公司保证金形成。

## 29、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 26,762,875.22 |      | 806,916.62 | 25,955,958.60 |      |

|         |               |  |            |               |    |
|---------|---------------|--|------------|---------------|----|
| 污水处理服务费 | 685,066.80    |  | 12,844.98  | 672,221.82    |    |
| 合计      | 27,447,942.02 |  | 819,761.60 | 26,628,180.42 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动       | 期末余额          | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|
| 污水处理工程按 15 年分摊                      | 462,666.73    |              | 26,666.66       |            | 436,000.07    | 与资产相关           |
| 农转项目                                | 452,500.00    |              | 52,500.00       |            | 400,000.00    | 与资产相关           |
| 高新区技术创新项目（2011）41 号                 | 990,000.00    |              |                 |            | 990,000.00    | 与资产相关           |
| 1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资<br>[2013]18 号) | 5,520,000.00  |              |                 |            | 5,520,000.00  | 与资产相关           |
| 总部基地                                | 1,260,000.00  |              |                 |            | 1,260,000.00  | 与资产相关           |
| 南发改投资[2014]183 号                    | 900,000.00    |              |                 |            | 900,000.00    | 与资产相关           |
| 罗非鱼综合利用项目补助款                        | 2,185,000.14  |              | 124,999.98      |            | 2,060,000.16  | 与资产相关           |
| 加工厂重点产业技改项目                         | 1,237,500.00  |              | 75,000.00       |            | 1,162,500.00  | 与资产相关           |
| 食品安全生产加工技术研发和应用<br>（南科发[2015]17 号）  | 150,000.00    |              |                 |            | 150,000.00    | 与资产相关           |
| 水产功能性食品研发(南工信科技<br>[2015]14 号)      | 200,000.00    |              |                 |            | 200,000.00    | 与资产相关           |
| 水产功能性食品研发（桂渔牧财<br>[2015]28 号）       | 150,000.00    |              |                 |            | 150,000.00    | 与资产相关           |
| 罗非鱼体系项目                             | 1,500,000.00  |              |                 |            | 1,500,000.00  | 与资产相关           |
| 水产品加工技术研发项目                         | 200,000.00    |              |                 | 60,000.00  | 140,000.00    | 与资产相关           |
| 加工厂改扩建项目款                           | 350,000.00    |              |                 |            | 350,000.00    | 与资产相关           |
| 年产 22 万吨水产饲料加工项目                    | 7,815,208.35  |              | 407,749.98      |            | 7,407,458.37  | 与资产相关           |
| 罗非鱼胶原蛋白肽高效生产关键技术<br>及应用             | 1,800,000.00  |              |                 |            | 1,800,000.00  | 与资产相关           |
| 2013 年度省部产学研合作专项资金                  | 250,000.00    |              |                 |            | 250,000.00    | 与资产相关           |
| 2013 年广东省产学研合作重大专项                  | 600,000.00    |              |                 |            | 600,000.00    | 与资产相关           |
| 水产品下脚料综合利用项目                        | 100,000.00    |              |                 |            | 100,000.00    | 与资产相关           |
| 微藻功能性蛋白肽的研究与产品开发                    | 240,000.00    |              |                 |            | 240,000.00    | 与资产相关           |
| 罗非鱼皮胶原蛋白产品研发-桂财教<br>【2015】131 号     | 200,000.00    |              |                 | 60,000.00  | 140,000.00    | 与资产相关           |
| 氨糖和胶原蛋白复配产品研发-南科发<br>【2015】30 号     | 200,000.00    |              |                 |            | 200,000.00    | 与资产相关           |
| 合计                                  | 26,762,875.22 |              | 686,916.62      | 120,000.00 | 25,955,958.60 | --              |

其他说明：

无

### 30、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 176,000,000.00 |             |    |       |    |    | 176,000,000.00 |

其他说明：

无

### 31、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 464,220,140.42 |      |      | 464,220,140.42 |
| 其他资本公积     | 3,987,332.65   |      |      | 3,987,332.65   |
| 合计         | 468,207,473.07 |      |      | 468,207,473.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,741,322.04 |      |      | 23,741,322.04 |
| 合计     | 23,741,322.04 |      |      | 23,741,322.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 313,394,859.04 | 284,237,779.24 |
| 调整后期初未分配利润        | 313,394,859.04 | 284,237,779.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,808,077.18  | 57,078,389.06  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 1,521,309.26   |
| 应付普通股股利           | 17,600,000.00  | 26,400,000.00  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 309,602,936.22 | 313,394,859.04 |
|---------|----------------|----------------|

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 858,231,540.82 | 766,529,387.59 | 719,796,981.70 | 642,289,263.45 |
| 其他业务 | 303,021.82     | 26,080.48      | 205,598.28     |                |
| 合计   | 858,534,562.64 | 766,555,468.07 | 720,002,579.98 | 642,289,263.45 |

### 35、营业税金及附加

单位： 元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 423,266.40 | 687,707.21   |
| 教育费附加   | 327,320.08 | 507,918.65   |
| 合计      | 750,586.48 | 1,195,625.86 |

其他说明：

无

### 36、销售费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 折旧费    | 193,166.70    | 155,518.06   |
| 职工薪酬福利 | 8,180,419.57  | 4,978,036.09 |
| 差旅费    | 3,466,224.34  | 2,007,021.57 |
| 市场开拓支出 | 1,656,289.79  | 2,094,830.95 |
| 运输装卸费  | 10,060,581.90 | 7,489,477.15 |
| 货运保险费  | 345,835.39    | 523,756.82   |
| 产品检验费  | 425,664.58    | 732,422.63   |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 佣金及客户折扣 | 922,264.67    | 439,161.71    |
| 车辆费     | 1,160,401.81  | 438,939.94    |
| 劳务费     |               | 143,840.00    |
| 其他      | 660,553.03    | 1,011,391.19  |
| 合计      | 27,071,401.78 | 20,014,396.11 |

其他说明：

报告期销售费用的增长主要系公司经营规模扩大所引起的员工薪酬、运输费、保险宣传费、差旅业务等费用增长所致。

### 37、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬福利  | 15,814,817.87 | 17,836,746.93 |
| 办公费     | 3,013,935.83  | 1,971,590.82  |
| 差旅费     | 1,242,910.02  | 1,307,712.04  |
| 业务招待费   | 1,977,744.84  | 2,098,368.89  |
| 折旧费     | 7,325,284.07  | 4,930,175.12  |
| 租赁费     | 308,400.53    | 549,752.52    |
| 车辆费     | 740,780.74    | 853,323.34    |
| 聘请中介机构费 | 3,349,884.46  | 3,586,985.13  |
| 保险费     | 7,053,815.22  | 6,491,011.64  |
| 税费      | 1,607,957.44  | 1,818,941.29  |
| 费用摊销    | 984,363.35    | 827,146.44    |
| 其他      | 2,653,437.37  | 2,899,078.77  |
| 合计      | 46,073,331.74 | 45,170,832.93 |

其他说明：

无

### 38、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 10,701,620.82 | 11,875,282.31 |
| 减：利息收入 | 1,438,935.70  | 2,212,210.46  |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 | 5,029,465.11  | 4,365,867.43  |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 手续费支出 | 1,115,327.87 | 799,350.08   |
| 合计    | 5,348,547.88 | 6,096,554.50 |

其他说明：

报告期财务费用的下降主要系公司贷款利率下降、美元汇率上涨所产生的利息支出减少及汇兑损益增加所致。

### 39、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 | 592,659.08 | -554,187.07 |
| 合计     | 592,659.08 | -554,187.07 |

其他说明：

无。

### 40、投资收益

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 | -2,036,073.37 | -965,629.63 |
| 合计             | -2,036,073.37 | -965,629.63 |

其他说明：

无。

### 41、营业外收入

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<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 15,621.95    |              | 15,621.95         |
| 政府补助        | 5,592,576.75 | 3,403,888.64 | 5,592,576.75      |
| 其他          | 737,277.58   | 778,414.40   | 737,277.58        |
| 合计          | 6,345,476.28 | 4,182,303.04 | 6,345,476.28      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年<br>盈亏 | 是否特<br>殊补贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

|                                                 |                       |    |                                                   |   |   |            |  |       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----|---------------------------------------------------|---|---|------------|--|-------|
| 经开区财政局<br>汇来 2014 年重大<br>项目技改款                  | 南宁市财政<br>局            | 补助 | 因研究开发、技术更新及<br>改造等获得的补助                           | 是 | 否 | 60,000.00  |  | 与收益相关 |
| 化州市财政局<br>外贸稳增长<br>专项资金                         | 茂名市财政<br>局            | 奖励 | 因符合地方政府招商引<br>资等地方性扶持政策而<br>获得的补助                 | 是 | 否 | 50,000.00  |  | 与收益相关 |
| 北海市银海区<br>工业和信息化<br>局 2015 年北海<br>市物流扶持专<br>项资金 | 北海市银海<br>区工业和信<br>息化局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持<br>特定行业、产业而获得的<br>补助（按国家级政策规定<br>依法取得） | 是 | 否 | 40,000.00  |  | 与收益相关 |
| 化州市财政局<br>促进进口公平<br>贸易专项资金                      | 茂名市财政<br>局            | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持<br>特定行业、产业而获得的<br>补助（按国家级政策规定<br>依法取得） | 是 | 否 | 455,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2014 年的专利<br>申请补助款                              | 茂名市财政<br>局            | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持<br>特定行业、产业而获得的<br>补助（按国家级政策规定<br>依法取得） | 是 | 否 | 10,000.00  |  | 与收益相关 |
| 化州市科工商<br>务局 2014 年专<br>利申请补助款                  | 茂名市知识<br>产权局          | 奖励 | 因承担国家为保障某种<br>公用事业或社会必要产<br>品供应或价格控制职能<br>而获得的补助  | 是 | 否 | 11,400.00  |  | 与收益相关 |
| 15 年第四季度<br>民贸贴息                                | 中华人民共<br>和国财政部        | 补助 | 因研究开发、技术更新及<br>改造等获得的补助                           | 是 | 否 | 364,000.00 |  | 与收益相关 |
| 水产全产业链<br>质量控制技术<br>与示范（国科发<br>资[2015]180<br>号） | 中华人民共<br>和国科学技<br>术部  | 补助 | 因研究开发、技术更新及<br>改造等获得的补助                           | 是 | 否 | 500,000.00 |  | 与收益相关 |
| 2016 年品牌渔<br>业发展资金海<br>财农（2016）<br>1235 号       | 海口市财政<br>局            | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持<br>特定行业、产业而获得的<br>补助（按国家级政策规定<br>依法取得） | 是 | 否 | 252,966.87 |  | 与收益相关 |
| 2015 年高新技<br>术企业培育补<br>助款                       | 茂名市财政<br>局            | 补助 | 因研究开发、技术更新及<br>改造等获得的补助                           | 是 | 否 | 100,000.00 |  | 与收益相关 |
| 到茂名市知识<br>产权局 2015 市<br>知识产权示范<br>企业经费          | 茂名市知识<br>产权局          | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持<br>特定行业、产业而获得的<br>补助（按国家级政策规定<br>依法取得） | 是 | 否 | 30,000.00  |  | 与收益相关 |

|                                            |                  |    |                                       |   |   |            |            |       |
|--------------------------------------------|------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------------|-------|
| 海口市科学技术工业信息化局设备资助款                         | 海口市科学技术工业信息化局    | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是 | 否 | 97,700.00  |            | 与收益相关 |
| 收南宁市社会保险事业局社会保险基金稳岗补贴                      | 南宁市社会保险事业局       | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 304,630.50 |            | 与收益相关 |
| 收到化州市财政局 2014、2015 年度的外贸出口奖励金（2015）153 号文件 | 化州市人民政府          | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是 | 否 | 643,918.00 |            | 与收益相关 |
| 收到广东省遂溪县财政局的 2015 年新增外贸专项资金                | 广东省遂溪县财政局        | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 50,424.00  |            | 与收益相关 |
| 2014 年度外贸出口企业奖励款                           | 化州市人民政府          | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 19,439.00  |            | 与收益相关 |
| 收到经开区汇来 2015 年工业企业优秀奖款项                    | 南宁经济技术开发区管理委员会   | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 95,000.00  |            | 与收益相关 |
| 财政局自主知识产权奖励资金（高新管字[2013]135 号）             | 南宁高新技术产业开发区管理委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 880,000.00 |            | 与收益相关 |
| 收财政局水产业扶持款（南财农[2015]65 号）                  | 南宁市财政局           | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是 | 否 | 800,000.00 |            | 与收益相关 |
| 收北海市安全生产监督管理局隐患整改资金（安委[2013]6 号）           | 北海市安全生产监督管理局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 50,000.00  |            | 与收益相关 |
| 贷款贴息                                       |                  |    |                                       |   |   |            | 500,160.00 | 与收益相关 |
| 收 2014 市民族特需政府补助款（南族发                      |                  |    |                                       |   |   |            | 250,000.00 |       |

|                                               |  |  |  |  |  |            |            |       |
|-----------------------------------------------|--|--|--|--|--|------------|------------|-------|
| (2014) 32 号<br>133 号批文)                       |  |  |  |  |  |            |            |       |
| 收到化州市科学技术局 2014 年化州市科技计划项目费用 (化科字 [2014]05 号) |  |  |  |  |  |            | 80,000.00  |       |
| 收北海市财政局其他涉外发展服务费 (北财商 2015-8 号批文)             |  |  |  |  |  |            | 337,000.00 |       |
| 收到化州市财政局 2014 年度稳增长调结构专项资金 (茂财外[2015]3 号)     |  |  |  |  |  |            | 130,000.00 |       |
| 收广西壮族自治区科学技术厅项目款 (桂科计字[2014]121 号)            |  |  |  |  |  |            | 50,000.00  |       |
| 收南宁市人力资源和社会保障局项目款 (南办发[2013]35 号)             |  |  |  |  |  |            | 155,992.00 |       |
| 收南宁高新管理委员会 2013 年优胜企业奖 (南府发 2012 47 号)        |  |  |  |  |  |            | 130,000.00 |       |
| 1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资 [2013]18 号)              |  |  |  |  |  |            | 270,000.00 |       |
| 污水处理工程                                        |  |  |  |  |  | 26,666.66  | 20,666.66  | 与资产相关 |
| 农转项目                                          |  |  |  |  |  | 52,500.00  | 52,500.00  | 与资产相关 |
| 百嘉技改工程                                        |  |  |  |  |  | 75,000.00  | 75,000.00  | 与资产相关 |
| 雨嘉技改工程                                        |  |  |  |  |  | 124,999.98 | 124,999.98 | 与资产相关 |

|                  |    |    |                                       |    |    |              |              |       |
|------------------|----|----|---------------------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| 其他               |    |    |                                       |    |    | 91,181.70    | 1,227,570.00 | 与收益相关 |
| 年产 22 万吨水产饲料加工项目 |    | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是  | 否  | 407,749.98   |              | 与资产相关 |
| 合计               | -- | -- | --                                    | -- | -- | 5,592,576.69 | 3,403,888.64 | --    |

其他说明：

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 | 407,508.53 | 451,888.39 | 407,508.53    |
| 其中：固定资产处置损失 | 407,508.53 | 451,888.39 | 407,508.53    |
| 对外捐赠        | 1,800.00   |            | 1,800.00      |
| 其他          | 16,398.29  | 84,388.38  | 16,398.29     |
| 合计          | 425,706.82 | 536,276.77 | 425,706.82    |

其他说明：

无。

## 43、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,056,333.26  | 1,253,270.04 |
| 递延所得税费用 | -1,606,265.68 | -385,625.95  |
| 合计      | 1,450,067.58  | 867,644.09   |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 16,026,263.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,516,492.46  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 956,223.21    |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响            | 0.00          |
| 非应税收入的影响                | -3,278,449.65 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 239,645.80    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 1,016,155.76  |
| 所得税费用                   | 1,450,067.58  |

其他说明

无。

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,438,935.70 | 2,212,210.46 |
| 政府补助 | 4,211,318.03 | 3,130,722.00 |
| 其他   | 648,882.80   | 477,922.43   |
| 合计   | 6,299,136.53 | 5,820,854.89 |

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      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费及业务费 | 4,991,680.67  | 5,946,916.48  |
| 运输费     | 10,060,581.90 | 7,489,477.15  |
| 往来款     | 9,325,073.68  | 4,248,645.89  |
| 其他      | 5,581,839.88  | 15,179,405.84 |
| 合计      | 29,959,176.13 | 32,864,445.36 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无  |       |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 45、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                     | 14,576,196.12 | 7,602,846.76  |
| 加：资产减值准备                | 592,659.08    | -554,187.07   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,505,137.45 | 22,000,460.80 |
| 无形资产摊销                  | 1,186,144.49  | 1,028,927.58  |
| 长期待摊费用摊销                | 131,722.00    | 1,134,070.16  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | 391,886.58     | 451,888.39     |
| 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）                  | 10,896,518.32  | 12,275,493.42  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 2,036,073.37   | 965,629.63     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,606,265.68  | -385,625.95    |
| 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）                 | 27,080,943.11  | -584,492.76    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 38,725,201.77  | 56,631,668.75  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -3,335,235.89  | -39,648,930.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 117,180,980.72 | 60,917,749.46  |
| 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                          | 359,525,765.26 | 365,654,503.27 |
| 减：现金的期初余额                        | 334,670,742.44 | 404,215,381.77 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 24,855,022.82  | -38,560,878.50 |

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 359,525,765.26 | 334,670,742.44 |
| 其中：库存现金        | 210,918.81     | 279,087.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 351,314,846.45 | 308,791,655.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 8,000,000.00   | 25,600,000.00  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 359,525,765.26 | 334,670,742.44 |

其他说明：

无

## 46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因  |
|------|----------------|-------|
| 货币资金 | 33,600,000.00  | 贷款保证金 |
| 固定资产 | 372,627,310.51 | 抵押    |
| 无形资产 | 22,773,155.54  | 抵押    |
| 合计   | 429,000,466.05 | --    |

其他说明：

无

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 6,746,904.33  | 6.6307 | 44,736,728.88  |
| 欧元    | 115.10        | 7.3750 | 848.86         |
| 港币    | 1,356.52      | 0.8547 | 1,159.42       |
| 其中：美元 | 16,572,034.55 | 6.6304 | 109,879,899.47 |
| 欧元    | 375,944.55    | 7.3750 | 2,772,591.06   |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

香港百洋实业有限公司系本公司于2015年6月18日出资设立，注册资本为500万港币。该公司注册地为香港九龙长沙湾道833号长沙湾广场第二期11楼1105室，主要经营项目为水产食品贸易，以人民币为记账本位币。

#### 49、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

## 3、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质     | 持股比例    |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-------|----------|---------|----|------|
|                |       |       |          | 直接      | 间接 |      |
| 横县百洋渔业有限公司     | 广西横县  | 广西横县  | 水产养殖     | 100.00% |    | 设立   |
| 广西南宁百洋养殖有限公司   | 广西南宁  | 广西南宁  | 水产养殖     | 100.00% |    | 设立   |
| 广西南宁百洋水产技术有限公司 | 广西南宁  | 广西南宁  | 水产养殖技术服务 | 100.00% |    | 设立   |
| 防城港市百洋渔业有限公司   | 广西防城港 | 广西防城港 | 水产养殖     | 100.00% |    | 设立   |
| 广西百跃农牧发展有限公司   | 广西南宁  | 广西南宁  | 水产品加工销售  | 100.00% |    | 设立   |
| 桂平市百洋渔业有限公司    | 广西桂平  | 广西桂平  | 水产养殖     | 100.00% |    | 设立   |
| 广东雨嘉水产食品有限公司   | 广东化州  | 广东化州  | 水产品加工销售  | 100.00% |    | 设立   |
| 广东百维生物科技有限公司   | 广东化州  | 广东化州  | 水产品加工销售  | 50.93%  |    | 设立   |
| 广西嘉盈生物科技有限公司   | 广西南宁  | 广西南宁  | 研发、批发    | 100.00% |    | 设立   |
| 乐业县南盘江渔业有限公司   | 广西乐业  | 广西乐业县 | 技术服务、销售  | 100.00% |    | 设立   |
| 广西百丰饲料科技有限公司   | 广西北流  | 广西北流  | 销售       | 100.00% |    | 设立   |
| 广西百嘉食品有限公司     | 广西北流  | 广西北流  | 销售       | 100.00% |    | 设立   |
| 佛山百洋饲料有限公司     | 广东佛山  | 广东佛山  | 生产销售     | 100.00% |    | 设立   |
| 海南文昌百跃食品有限公司   | 海南文昌  | 海南文昌  | 销售       | 100.00% |    | 设立   |
| 海南百洋饲料有限公司     | 海南文昌  | 海南文昌  | 销售       | 100.00% |    | 设立   |
| 荆州百洋饲料有限公司     | 湖北荆州  | 湖北荆州  | 生产销售     | 100.00% |    | 设立   |
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司 | 山东荣成  | 山东荣成  | 生产销售     | 51.00%  |    | 设立   |
| 香港百洋实业有限公司     | 香港    | 香港    | 贸易       | 100.00% |    | 设立   |

|                 |      |      |      |         |  |    |
|-----------------|------|------|------|---------|--|----|
| 广西南宁百洋食品有限公司    | 南宁市  | 南宁   | 加工   | 100.00% |  | 收购 |
| 北海钦国冷冻食品有限公司    | 广西北海 | 广西北海 | 加工   | 100.00% |  | 收购 |
| 湛江佳洋食品有限公司      | 广东湛江 | 广东湛江 | 加工   | 100.00% |  | 收购 |
| 海南佳德信食品有限公司     | 海南海口 | 海南海口 | 销售   | 100.00% |  | 收购 |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 生产销售 | 51.00%  |  | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 广东百维生物科技有限公司    | 49.07%   | 1,050,878.23 | 0.00           | 34,040,254.68 |
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司  | 49.00%   | -747,510.02  | 0.00           | 10,299,003.13 |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 49.00%   | 500,904.75   | 0.00           | 43,257,630.16 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额          |               |               |              |              |              | 期初余额          |               |               |              |              |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计         | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计         |
| 广东百维生物科技有限公司 | 29,700,745.42 | 45,749,467.54 | 75,450,212.96 | 3,084,472.40 | 2,990,000.00 | 6,074,472.40 | 27,769,616.54 | 47,251,348.99 | 75,020,965.53 | 4,796,967.34 | 2,990,000.00 | 7,786,967.34 |

|                 |                |               |                |                |  |                |                |               |                |               |  |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--|---------------|
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司  | 20,181,812.88  | 22,008,633.93 | 42,190,446.81  | 21,172,073.07  |  | 21,172,073.07  | 90,463,051.55  | 21,763,278.33 | 112,226,329.88 | 89,682,425.48 |  | 89,682,425.48 |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 137,620,534.89 | 56,115,681.25 | 193,736,216.14 | 105,455,338.27 |  | 105,455,338.27 | 112,072,243.04 | 59,595,769.98 | 171,668,013.02 | 81,237,986.86 |  | 81,237,986.86 |

单位：元

| 子公司名称           | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额         |              |              |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                 | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 广东百维生物科技有限公司    | 16,538,828.16  | 2,141,742.37  | 2,141,742.37  | 2,187,233.69  | 13,996,282.60 | 1,396,083.72 | 1,396,083.72 | 2,325,776.99  |
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司  | 16,125,919.82  | -1,525,530.66 | -1,525,530.66 | 46,186,431.55 | 16,894,299.54 | -644,639.27  | -644,639.27  | -3,842,750.64 |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 101,280,958.69 | 1,022,254.60  | 1,022,254.60  | -1,498,217.59 |               |              |              |               |

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或联 |
|-------------|-------|-----|------|------|---------|
|-------------|-------|-----|------|------|---------|

|               |       |       |      | 直接     | 间接 | 营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-------|------|--------|----|--------------|
| 广东明洋明胶有限责任公司  | 广东化州市 | 广东化州市 | 加工   | 32.97% |    | 权益法          |
| 广西鸿生源环保股份有限公司 | 广西南宁市 | 广西南宁市 | 环保工程 | 49.00% |    | 权益法          |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额       |                   | 期初余额/上期发生额       |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                 | 广东明洋明胶有<br>限责任公司 | 广西鸿生源环保<br>股份有限公司 | 广东明洋明胶<br>有限责任公司 | 广西鸿生源环保<br>股份有限公司 |
| 流动资产            | 18,683,922.58    | 72,901,820.13     | 21,194,357.65    |                   |
| 非流动资产           | 60,721,432.76    | 22,388,518.43     | 65,098,507.92    |                   |
| 资产合计            | 79,405,355.34    | 95,290,338.56     | 86,292,865.57    |                   |
| 流动负债            | 26,651,602.96    | 6,537,776.86      | 25,294,816.60    |                   |
| 负债合计            | 26,651,602.96    | 6,537,776.86      | 25,294,816.60    |                   |
| 少数股东权益          |                  | 5,740,885.01      |                  |                   |
| 归属于母公司股东权益      | 52,753,752.38    | 83,011,676.69     | 60,998,048.97    |                   |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 17,393,597.96    | 40,675,721.58     | 20,111,849.72    |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 17,393,597.96    | 40,675,721.58     | 20,111,849.72    |                   |
| 营业收入            | 5,416,118.88     | 1,573,320.70      | 5,419,145.17     |                   |
| 净利润             | -2,811,507.66    | -2,397,943.99     | -2,928,697.48    |                   |
| 综合收益总额          | -2,811,507.66    | -2,397,943.99     | -2,928,697.48    |                   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 0.00             | 0.00              | 0.00             |                   |

其他说明

无

## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

无

#### （5）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### （6）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

### 4、其他

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称     | 与本企业关系 |
|---------------|--------|
| 广东明洋明胶有限责任公司  | 联营企业   |
| 广西鸿生源环保股份有限公司 | 联营企业   |

其他说明

本期上述合营和联营企业未与本公司发生关联交易。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------|-------------|
| 荣成市日鑫水产有限公司 | 非全资子公司的少数股东 |

|             |                |
|-------------|----------------|
| 荣成市国红贸易有限公司 | 非全资子公司的少数股东    |
| 诚晃贸易株式会社    | 受非全资子公司的少数股东控制 |
| 上海新田明胶有限公司  | 受非全资子公司的少数股东控制 |
| 荣成市日晟水产有限公司 | 受非全资子公司的少数股东控制 |

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|-------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 上海新田明胶有限公司  | 辅料-蛋白酶 | 200,000.00 |         | 否        | 360,000.00 |
| 荣成市日晟水产有限公司 | 原料鱼    | 36,866.00  |         | 否        |            |
|             |        |            |         | 否        |            |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 上海新田明胶有限公司 | 鱼胶原制品  | 14,609,864.00 | 14,859,003.50 |
| 诚晃贸易株式会社   | 销售胶原蛋白 | 2,005,821.36  |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述出售商品形成的关联交易的价格均以协议定价方式确定。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 无         |           |           |          |          |               |                |

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/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 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|           |           |           |          |          |             |              |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 无 |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无     |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 无     |        |          |          |

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无    |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位： 元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无   |      |       |       |            |

关联担保情况说明

无

**(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 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无   |        |       |       |

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,453,834.00 | 2,110,508.20 |

## (8) 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|      |            | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 上海新田明胶有限公司 | 11,787,974.35 | 589,398.72 | 12,085,291.05 | 604,264.55 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方         | 期末账面余额 | 期初账面余额     |
|-------|-------------|--------|------------|
| 其他应付款 | 荣成市日鑫水产有限公司 |        | 715,762.85 |
| 应付账款  | 上海新田明胶有限公司  |        | 200,000.00 |

## 6、关联方承诺

对截至2016年6月30日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方未履行完毕的承诺说明如下：

(1) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人未履行完毕的承诺

## A、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

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；

承诺履行情况：截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

#### B、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；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

#### C、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。②、2010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；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

#### D、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；

承诺履行情况：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

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；承诺履行情况：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)变更原募集资金投资项目业绩承诺

将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目的剩余资金最终用于增资荣成日鑫生物实施鱼粉鱼油加工项目，增资取得荣成市日鑫海洋生物科技有限公司51%股权，改为实施鱼粉、鱼油加工项目，新项目合资方（即荣成市日鑫海洋生物科技有限公司增资前股东）荣成市日鑫水产有限公司及实际控制人汤日山承诺，荣成市日鑫海洋生物科技有限公司本次增资完成后，未来三年（即2015年-2017年）的累计扣除非经常性损益后的净利润总额不低于3,000万元。如达不到上述承诺业绩时，不足部分由其在第四年上半年以现金方式向荣成市日鑫海洋生物科技有限公司补足。

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。

## 7、其他

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

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 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

## 2、利润分配情况

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、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了水产饲料、水产品加工、其他共3个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部收入与费用是指各个分部产生的收入、发生的费用以及归属于各分部的资产发生的折旧和摊销费用。

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但

不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配的总部负债。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目              | 水产饲料             | 水产品加工            | 其他             | 分部间抵销             | 合计               |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 一、主营业务收入        | 386,096,322.14   | 702,312,338.16   | 162,851,898.77 | -393,029,018.25   | 858,231,540.82   |
| 二、主营业务成本        | 346,476,750.91   | 667,674,358.25   | 144,859,193.98 | -392,480,915.55   | 766,529,387.59   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -2,036,073.37    |                  |                |                   | -2,036,073.37    |
| 四、资产减值损失        | 1,390,006.83     | -1,086,196.60    | 288,848.85     |                   | 592,659.08       |
| 五、折旧费和摊销额       | 9,217,979.22     | 12,453,312.40    | 6,019,990.32   |                   | 27,691,281.94    |
| 六、利润总额          | 2,452,239.31     | 10,342,745.69    | 3,981,162.54   | -749,883.84       | 16,026,263.70    |
| 七、所得税费用         | 1,656,653.57     | -303,901.70      | 97,315.71      |                   | 1,450,067.58     |
| 八、净利润           | 795,585.74       | 10,646,647.39    | 3,883,846.83   | -749,883.84       | 14,576,196.12    |
| 九、资产总额          | 1,882,001,621.05 | 1,058,096,454.11 | 367,601,462.84 | -1,383,606,395.51 | 1,924,093,142.49 |
| 十、负债总额          | 839,557,893.38   | 668,027,957.77   | 186,896,492.90 | -837,058,000.72   | 857,424,343.33   |

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 3、其他

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |         |               |        |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|----------------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 76,492,330.66 | 100.00% | 14,597,254.58 | 19.08% | 61,895,076.08 | 79,134,779.55 | 100.00% | 12,670,994.44 | 16.01% | 66,463,785.11 |
| 合计                   | 76,492,330.66 | 100.00% | 14,597,254.58 | 19.08% | 61,895,076.08 | 79,134,779.55 | 100.00% | 12,670,994.44 | 16.01% | 66,463,785.11 |

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，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      | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |               |         |
| 1 年以内小计 | 39,322,290.11 | 1,966,114.50  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 21,647,717.48 | 2,164,771.75  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 7,222,792.49  | 2,166,837.75  | 30.00%  |
| 3 年以上   | 8,299,530.58  | 8,299,530.58  | 100.00% |
| 合计      | 76,492,330.66 | 14,597,254.58 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,926,260.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无    |         |      |

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无  |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无    |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称    | 期末余额          | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|---------|---------------|----------------|--------------|
| 谢天留/谢京城 | 6,879,848.79  | 8.99           | 589,610.32   |
| 徐瑞      | 3,791,466.60  | 4.96           | 596,416.60   |
| 苏乃静     | 3,760,821.78  | 4.92           | 484,040.99   |
| 卢金东     | 2,506,135.69  | 3.28           | 235,307.57   |
| 李绍文     | 2,132,723.47  | 2.79           | 116,354.25   |
| 合计      | 19,070,996.33 | 24.94          | 2,021,729.72 |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额           |         |           |       |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|------------------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |         | 坏账准备      |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例      | 金额        | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                | 0.00%   |           |       | 0.00           | 6,886,163.66   | 1.64%   | 6,886,163.66 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 316,091,184.78 | 100.00% | 87,558.44 | 0.03% | 316,003,626.34 | 412,295,787.02 | 98.36%  | 89,093.42    | 0.02%   | 412,206,693.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |         |           |       | 0.00           |                |         |              |         |                |
| 合计                     | 316,091,184.78 | 100.00% | 87,558.44 |       | 316,003,626.34 | 419,181,950.68 | 100.00% | 6,975,257.08 |         | 412,206,693.60 |

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（按单位） | 期末余额  |      |      |      |
|------------|-------|------|------|------|
|            | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 无          |       |      |      |      |

组合中，按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      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |            |           |         |
| 1 年以内小计 | 489,009.32 | 24,450.47 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 170,000.00 | 17,000.00 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 140,500.00 | 42,150.00 | 30.00%  |
| 3 年以上   | 4,000.00   | 4,000.00  | 100.00% |
| 合计      | 803,509.32 | 87,600.47 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,534.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无    |         |      |

无

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目           | 核销金额         |
|--------------|--------------|
| 已注销的下属子公司往来款 | 6,886,163.66 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因     | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|---------|--------------|----------|---------|-------------|
| 广西百洋食代食品有限公司 | 往来款     | 6,886,163.66 | 公司注销无法收回 | 总裁办公会批准 | 是           |
| 合计           | --      | 6,886,163.66 | --       | --      | --          |

其他应收款核销说明：

广西百洋食代食品有限公司为公司下属全资子公司，2015年末因经营状况欠佳，公司调整了国内食品贸易的组织架构，该企业申请清算注销。截止2016年6月，该公司已完成注销工作，同期经公司总裁批准，公司对该企业应收往来款及对应所计提的坏账准备进行了核销。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 316,091,184.78 | 419,181,950.68 |
| 合计   | 316,091,184.78 | 419,181,950.68 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|----------------|-------|------------------|----------|
| 广西百跃农牧发展有限公司    | 内部往来货款 | 76,272,020.07  | 1 年以内 | 24.13%           |          |
| 海南百洋饲料有限公司      | 内部往来货款 | 51,828,936.39  | 1 年以内 | 16.40%           |          |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 内部往来货款 | 45,900,130.40  | 1 年以内 | 14.52%           |          |
| 广西百嘉食品有限公司      | 内部往来货款 | 33,520,431.90  | 1 年以内 | 10.60%           |          |
| 海南佳德信食品有限公司     | 内部往来货款 | 33,000,000.00  | 1 年以内 | 10.44%           |          |
| 合计              | --     | 240,521,518.76 | --    | 76.09%           |          |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| 无    |          |      |      |               |

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 610,547,834.58 |      | 610,547,834.58 | 616,547,834.58 | 6,000,000.00 | 610,547,834.58 |
| 对联营、合营企业投资 | 74,770,319.54  |      | 74,770,319.54  | 33,106,392.91  |              | 33,106,392.91  |
| 合计         | 685,318,154.12 |      | 685,318,154.12 | 649,654,227.49 | 6,000,000.00 | 643,654,227.49 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--------------|----------------|----------|----------|
| 广西南宁百洋食品有限公司    | 37,000,000.00  |      |              | 37,000,000.00  |          |          |
| 北海钦国冷冻食品有限公司    | 22,000,000.00  |      |              | 22,000,000.00  |          |          |
| 湛江佳洋食品有限公司      | 45,200,000.00  |      |              | 45,200,000.00  |          |          |
| 广东雨嘉水产食品有限公司    | 53,222,151.32  |      |              | 53,222,151.32  |          |          |
| 广西百嘉食品有限公司      | 42,226,203.65  |      |              | 42,226,203.65  |          |          |
| 海南佳德信食品有限公司     | 73,913,650.00  |      |              | 73,913,650.00  |          |          |
| 海南文昌百跃食品有限公司    | 1,000,000.00   |      |              | 1,000,000.00   |          |          |
| 海南百洋饲料有限公司      | 43,300,000.00  |      |              | 43,300,000.00  |          |          |
| 广西百跃农牧发展有限公司    | 82,000,000.00  |      |              | 82,000,000.00  |          |          |
| 佛山百洋饲料有限公司      | 77,500,000.00  |      |              | 77,500,000.00  |          |          |
| 广西百丰饲料科技有限公司    | 7,258,671.61   |      |              | 7,258,671.61   |          |          |
| 荆州百洋饲料有限公司      | 1,000,000.00   |      |              | 1,000,000.00   |          |          |
| 荣成海庆海洋生物科技有限公司  | 10,200,000.00  |      |              | 10,200,000.00  |          |          |
| 广东百维生物科技有限公司    | 34,666,658.00  |      |              | 34,666,658.00  |          |          |
| 广西嘉盈生物科技有限公司    | 1,920,000.00   |      |              | 1,920,000.00   |          |          |
| 广西百洋食代食品有限公司    | 6,000,000.00   |      | 6,000,000.00 |                |          |          |
| 广西南宁百洋水产技术有限公司  | 500,000.00     |      |              | 500,000.00     |          |          |
| 乐业南盘江渔业有限公司     | 3,000,000.00   |      |              | 3,000,000.00   |          |          |
| 横县百洋渔业有限公司      | 2,000,000.00   |      |              | 2,000,000.00   |          |          |
| 广西南宁百洋养殖有限公司    | 850,000.00     |      |              | 850,000.00     |          |          |
| 防城港市百洋渔业有限公司    | 930,000.00     |      |              | 930,000.00     |          |          |
| 桂平市百洋渔业有限公司     | 200,000.00     |      |              | 200,000.00     |          |          |
| 荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 | 66,648,000.00  |      |              | 66,648,000.00  |          |          |
| 香港百洋实业有限公司      | 4,012,500.00   |      |              | 4,012,500.00   |          |          |
| 合计              | 616,547,834.58 |      | 6,000,000.00 | 610,547,834.58 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |    |      |     |     |      |    |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|----|------|-----|-----|------|----|----|------|----------|
|      |      | 追加投资   | 减少 | 权益法下 | 其他综 | 其他权 | 宣告发放 | 计提 | 其他 |      |          |

|                   |                   |                   | 投资   | 确认的投              | 合收益  | 益变动  | 现金股利 | 减值   |      |                   |  |
|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|------|------|------|------|------|-------------------|--|
|                   |                   |                   |      | 资损益               | 调整   |      | 或利润  | 准备   |      |                   |  |
| 一、合营企业            |                   |                   |      |                   |      |      |      |      |      |                   |  |
| 二、联营企业            |                   |                   |      |                   |      |      |      |      |      |                   |  |
| 广东明洋明胶有<br>限责任公司  | 18,320,58<br>8.58 |                   |      | -926,990.6<br>2   |      |      |      |      |      | 17,393,59<br>7.96 |  |
| 广西鸿生源环保<br>股份有限公司 | 14,785,80<br>4.33 | 43,700,00<br>0.00 |      | -1,109,082<br>.75 |      |      |      |      |      | 57,376,72<br>1.58 |  |
| 小计                | 33,106,39<br>2.91 | 43,700,00<br>0.00 | 0.00 | -2,036,073<br>.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 74,770,31<br>9.54 |  |
| 合计                | 33,106,39<br>2.91 |                   |      |                   |      |      |      |      |      | 74,770,31<br>9.54 |  |

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 105,947,840.42 | 94,409,508.67 | 121,048,518.67 | 103,679,425.00 |
| 合计   | 105,947,840.42 | 94,409,508.67 | 121,048,518.67 | 103,679,425.00 |

其他说明：

无

## 5、投资收益

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 | -2,036,073.37 | 2,502,370.37 |
| 合计             | -2,036,073.37 | 2,502,370.37 |

## 6、其他

无

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -391,886.58  |    |
| 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） | 5,592,576.75 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 719,079.29   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,320,071.62 |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -110,857.86  |    |
| 合计                                            | 4,710,555.70 | -- |

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、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.40%      | 0.0785      | 0.0785      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.92%      | 0.0517      | 0.0517      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无