

百洋产业投资集团
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字【2019】第 29-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2019】第 29-00013 号

百洋产业投资集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如附注“五、（十三）”所述，贵公司子公司北京火星时代科技有限公司于 2018 年 6 月 28 日收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司（以下简称“深圳楷魔”）80%股权，确认商誉 26,499.84 万元。本年度存在下列不确定事项：

1、深圳楷魔 2017 年度实现营业收入 5,765.34 万元，本年确认收入 10,603.92 万元，期末应收账款余额 5,353.16 万元。其中：金海岸影视基地有限公司《神探蒲松龄之兰若仙踪》项目确认收入 3,138.49 万元，同时以保底方式投资该影视剧 640.00 万元，期末应收账款余额 2,651.50 万元；深圳非行影视文化发展有限公司《云南虫谷》项目确认收入 1,886.79 万元，同时投资该影视剧 1,000.00 万元，期末应收账款余额 1,200.00 万元；喀什剧帝影视传媒有限公司《读心》项目确认收入 2,424.53 万元，期末应收账款余额 670.00 万元。

上述三个项目本期确认收入合计 7,449.81 万元，毛利 4,102.89 万元，期末应收账款余额合计 4,521.50 万元，对应项目投资款记入其他流动资产合计 1,640.00 万元。深圳楷魔在



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2018 年 7-11 月已经陆续交付全部成果，但未能按照制作合同约定收取相应的款项。我们没有取得充分、适当的审计证据确定前述列报于其他流动资产的 1,640.00 万元影视剧投资款是否存在减值，我们亦无法仅通过实施实质性程序，以获取充分、适当的审计证据确定该等收入确认是否恰当。受此影响，深圳楷魔及火星时代业绩承诺完成情况存在不确定性，相应公司本年度合并会计报表列示业绩补偿的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和公允价值变动损益的金额亦存在不确定性。

2、贵公司 2018 年 6 月 28 日收购的深圳楷魔主营影视剧的后期特效制作，其主要经营活动对技术团队依赖性较强，我们注意到 2018 年 11-12 月期间，深圳楷魔不再列支主要技术人员工资和社保，经营活动以外包方式（包括前述离职人员设立的个人独资企业）运行，相关技术人员工资社保由相应个人独资企业支付，表明该等技术人员均已离职。我们认为主要技术人员离职造成深圳楷魔的盈利能力存在重大不确定性。

公司期末减值测试，认为无需计提商誉减值准备。但我们注意到深圳楷魔 2018 年 11-12 月之间主要关键技术人员离职、重大合同收入确认存在不确定性，我们难以对公司收购深圳楷魔形成的商誉的减值作出合理判断。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们没有取得充分、适当的审计证据确定列报于其他流动资产的 1,640.00 万元影视剧投资款是否存在减值，无法仅通过实施实质性程序，以获取充分、适当的审计证据确定该等收入确认是否恰当，受此影响，深圳楷魔及火星时代业绩存在不确定性，公司本年度合并会计报表列示业绩补偿的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和公允价值变动损益存在不确定性；深圳楷魔 2018 年 11-12 月之间主要关键技术人员离职、重大合同收入确认存在不确定性，我们难以对公司收购深圳楷魔形成的商誉的减值作出合理判断。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）百洋股份收购北京火星时代科技有限公司形成的商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注“五、（十三）”所述，截止 2018 年 12 月 31 日贵公司收购北京火星时代科技有限公司形成商誉 81,142.04 万元，本期计提商誉资产减值准备 22,168.27 万元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础确定。预测可收回金额



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来市场及对经济环境的判断、收入增长幅度、财务预算、折现率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这项商誉的减值测试执行了如下的审计程序：

- (1) 了解宏观经济及资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (2) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定，并且评估管理层专家的独立性和专业胜任能力；
- (3) 我们获取评估机构出具的商誉减值测试所涉及的火星时代未来现金流量的现值评估报告，评估商誉减值测试的估值方法、现金流模型、关键假设的恰当性；
- (4) 评估商誉减值测试敏感参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期收入费用增长率、稳定期收入费用增长率、利润率、折现率等及其确定依据；具体包括：火星时代未来的学员人数增长、学费单价、收入的增长幅度、费用增长水平。
- (5) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致，以考虑管理层预测结果的历史准确性以及未来预测参数选择的合理性。
- (6) 复核商誉减值测试计算过程；
- (7) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

(二) 教育收入

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十二）”、“五、（二十八）”、十一、（二）所述，贵公司业务类型分为两大类，分别农产品加工业务及教育培训业务。火星时代作为贵公司教育培训业务的主体企业，其校区分布较多，教育培训收入系其主要收入来源，贵公司对教育培训



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入确认的具体方法为：按照双方合同约定的报读课程类型收取学费，按开班后提供培训服务的期间，在开班期间内按月平均确认收入。收入结构中教育培训业务收入占总收入比重虽不大，但教育行业具有特殊性，且贵公司收购火星时代时附带有业绩承诺，本年为业绩承诺第二年，线下教育收入对公司业绩及火星时代业绩承诺利润的影响非常大，因此，我们将贵公司线下教育收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对线下教育收入的确认主要执行以下程序：

(1) 对被审计单位招生咨询部、教学管理部、财务管理部主要负责人进行了访谈，了解火星时代招生收费流程、教学管理及财务核算流程；

(2) 查询火星时代 EDU 管理系统报名记录和学费收款记录，将收款记录与银行流水进行核对；

(3) 通过对火星时代 ME 系统学生端和老师端的综合了解，核实火星时代互联网教学模式的有效性和教学的真实性；

(4) 执行收入分析性程序：根据确定的各教学中心教室面积、座位数量与在校学生人数对比分析，各专业班的实际开班情况与老师人数对比分析，根据各个专业班课程收费标准和招生人数测算学费收款总额，根据教师实际的领取的课酬水平验证其课程开设的真实性；

(5) 实地走访各教学区，了解各个教学中心专业课程班的开设情况、各教学中心房屋租赁情况、老师和员工人数，对各个班级实地上课的学员人数进行盘点，随机抽选现场学员进行核实；

(6) 根据实际开课情况和实际收取的学费测算收入金额，检查银行流水期后是否有频繁退款。

(三) 农产品加工业务收入

1、事项描述

贵公司农产品加工业务主要由饲料（饲料原料）加工业务及水产食品加工业务构成，其中：饲料（饲料原料）加工业务涉及较大比例的个人客户，水产食品加工业务则以出口业务



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

为主。本年度农产品加工业务收入及利润有较大幅度的增加，所形成收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将上述业务的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，包括收入确认及应收账款回款控制等制度；

(2) 采用科学的抽样方法，实施函证程序，严格控制函证的过程，所有函证均由审计人员亲自发出及收回；

(3) 对主要客户及新增大客户进行走访，向海关核实出口量，检查企业海关报关系统；

(4) 执行分析性复核程序，对报告期内产品结构比例、收入增长、毛利率、应收账款周转率、存货周转率的变化进行分析，评价这些指标变动的合理性。

(5) 对报告期内的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价收入确认是否符合贵公司相关的会计政策；就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查期后回款，并关注期后是否有频繁的退款退货情况。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹宏文
（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：黎程

二〇一九年四月二十九日

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 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	416,162,450.99	923,013,447.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	137,708,793.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	588,550,681.68	410,379,101.05
其中：应收票据			
应收账款		588,550,681.68	410,379,101.05
预付款项	五（四）	107,870,724.25	59,000,164.61
其他应收款	五（五）	51,713,093.35	15,124,895.16
其中：应收利息		3,494,150.69	
应收股利			
存货	五（六）	253,870,591.15	273,027,868.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	188,714,550.97	30,187,091.28
流动资产合计		1,744,590,885.99	1,710,732,568.12
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	五（八）	148,385,306.58	110,292,604.83
投资性房地产			
固定资产	五（九）	654,712,754.14	736,326,306.44
在建工程	五（十）	24,755,719.80	5,686,465.82
生产性生物资产	五（十一）		4,046,909.07
油气资产			
无形资产	五（十二）	162,433,452.89	117,548,047.81
开发支出			
商誉	五（十三）	889,052,595.95	845,736,948.64
长期待摊费用	五（十四）	25,625,868.33	22,830,510.23
递延所得税资产	五（十五）	32,732,706.42	23,935,702.45
其他非流动资产	五（十六）	35,150,970.14	3,540,941.19
非流动资产合计		1,972,849,374.25	1,869,944,436.48
资产总计		3,717,440,260.24	3,580,677,004.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	762,295,068.75	659,821,920.59
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			
应付票据及应付账款	五（十八）	181,675,621.18	191,377,977.48
预收款项	五（十九）	178,971,050.96	120,072,712.78
应付职工薪酬	五（二十）	38,476,677.69	38,732,097.84
应交税费	五（二十一）	23,759,033.13	20,989,608.11
其他应付款	五（二十二）	197,477,119.56	224,847,072.46
其中：应付利息		1,091,475.42	226,417.18
应付股利			1,603.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,382,654,571.27	1,255,841,389.26
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			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	27,520,050.58	23,585,899.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,520,050.58	23,585,899.32
负债合计		1,410,174,621.85	1,279,427,288.58
股东权益：			
股本	五（二十四）	395,310,691.00	232,535,701.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,331,318,705.85	1,494,093,695.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	44,096,029.39	28,154,814.24
未分配利润	五（二十七）	406,049,005.92	446,237,095.27
归属于母公司股东权益合计		2,176,774,432.16	2,201,021,306.36
少数股东权益		130,491,206.23	100,228,409.66
股东权益合计		2,307,265,638.39	2,301,249,716.02
负债和或股东权益总计		3,717,440,260.24	3,580,677,004.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		71,445,005.28	414,215,931.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		137,708,793.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	61,175,234.44	63,799,296.69
其中：应收票据		20,000,000.00	
应收账款		41,175,234.44	63,799,296.69
预付款项		4,513,611.49	3,849,248.90
其他应收款	十二（二）	373,197,405.07	340,093,193.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,813,183.33	12,843,318.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		115,770,111.81	99,583.00
流动资产合计		783,623,345.02	834,900,571.28
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	十二（三）	1,833,596,423.42	1,717,240,439.41
投资性房地产			
固定资产		19,583,923.27	23,000,545.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,969,158.15	3,308,459.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,967,934.68	3,713,215.90
其他非流动资产		19,384,108.92	3,419,829.97
非流动资产合计		1,880,501,548.44	1,750,682,490.53
资产总计		2,664,124,893.46	2,585,583,061.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		466,660,000.00	341,895,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,892,459.32	20,393,152.22
预收款项		18,454,989.21	12,687,517.57
应付职工薪酬		1,910,247.95	1,640,578.11
应交税费		753,347.13	1,947,520.47
其他应付款		176,111,691.81	291,941,191.53
其中：应付利息		561,270.52	
应付股利			1,603.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		668,782,735.42	670,505,559.90
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			
预计负债			
递延收益		10,560,000.00	8,320,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,560,000.00	8,320,000.00
负债合计		679,342,735.42	678,825,559.90
股东权益：			
股本		395,310,691.00	232,535,701.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,340,318,901.80	1,503,093,891.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,096,029.39	28,154,814.24
未分配利润		205,056,535.85	142,973,094.87
股东权益合计		1,984,782,158.04	1,906,757,501.91
负债和股东权益总计		2,664,124,893.46	2,585,583,061.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十八）	3,133,583,902.86	2,394,128,757.97
减：营业成本	五（二十八）	2,480,279,425.26	1,997,627,458.75
税金及附加	五（二十九）	9,205,676.93	8,776,674.45
销售费用	五（三十）	242,269,491.16	112,585,158.31
管理费用	五（三十一）	190,023,809.69	115,980,117.07
研发费用	五（三十二）	20,643,999.12	8,459,621.52
财务费用	五（三十三）	11,602,298.85	31,722,340.39
其中：利息费用		31,289,114.39	24,869,236.00
利息收入		18,333,134.13	5,023,618.79
资产减值损失	五（三十四）	258,273,870.14	7,164,964.86
加：其他收益	五（三十五）	9,693,168.67	4,662,895.88
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十六）	21,856,706.27	15,353,190.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,792,801.75	13,617,908.76
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（三十七）	137,708,793.60	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（三十八）	-318,173.69	-103,927.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		90,225,826.56	131,724,581.12
加：营业外收入	五（三十九）	6,952,266.27	9,328,352.03
减：营业外支出	五（四十）	11,220,906.62	1,128,895.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,957,186.21	139,924,037.98
减：所得税费用	五（四十一）	13,436,364.22	14,852,981.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,520,821.99	125,071,056.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		75,154,768.11	125,021,667.13
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	十一（一）	-2,633,946.12	4,653,816.29
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填		57,140,621.15	113,199,854.78
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		15,380,200.84	11,871,201.84
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		72,520,821.99	125,071,056.62
归属于母公司股东的综合收益总额		57,140,621.15	113,199,854.78
归属于少数股东的综合收益总额		15,380,200.84	11,871,201.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1445	0.3599
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	271,621,458.10	289,054,822.25
减：营业成本		236,122,729.48	249,458,498.84
税金及附加		265,423.75	442,416.35
销售费用		5,219,470.12	4,115,997.90
管理费用		16,564,684.06	19,797,439.55
研发费用			
财务费用		14,769,003.87	5,009,359.67
其中：利息费用		20,772,724.68	7,028,482.17
利息收入		7,363,905.27	2,754,904.29
资产减值损失		8,364,791.89	5,216,447.89
加：其他收益		4,047,517.70	
投资收益（损失以“一”号填列）	十二（五）	26,640,243.75	34,576,908.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,792,801.75	13,617,908.76
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		137,708,793.60	
资产处置收益（损失以“一”号填列）		-72,516.98	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		158,639,393.00	39,591,570.81
加：营业外收入		6,187.50	2,284,523.33
减：营业外支出		3,998.45	110,489.69
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		158,641,582.05	41,765,604.45
减：所得税费用		-770,569.43	1,173,949.29
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		159,412,151.48	40,591,655.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		159,412,151.48	40,591,655.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		159,412,151.48	40,591,655.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项目	附注	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		3,099,618,254.03	2,522,584,345.77
收到的税费返还		78,973,413.59	92,810,446.92
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	100,645,718.99	20,116,486.62
经营活动现金流入小计		3,279,237,386.61	2,635,511,279.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,441,464,508.14	1,870,571,251.71
支付给职工以及为职工支付的现金		314,237,753.67	225,504,464.39
支付的各项税费		65,458,872.64	74,004,393.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	366,120,820.52	145,599,345.20
经营活动现金流出小计		3,187,281,954.97	2,315,679,455.29
经营活动产生的现金流量净额		91,955,431.64	319,831,824.02
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		5,395,326.60	2,322,142.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,485,158.46	238,233.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,160,892.77	774,564.97
收到其他与投资活动有关的现金			259,221,727.40
投资活动现金流入小计		11,041,377.83	262,556,667.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,942,036.81	50,632,005.13
投资支付的现金		32,032,039.47	738,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		374,481,215.63	177,077,749.65
支付其他与投资活动有关的现金		130,700,000.00	219,000,000.00
投资活动现金流出小计		620,155,291.91	447,447,754.78
投资活动产生的现金流量净额		-609,113,914.08	-184,891,086.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000.00	521,999,941.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000.00	
取得借款收到的现金		859,349,092.11	709,843,828.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,400,000.00
筹资活动现金流入小计		859,429,092.11	1,242,243,769.87
偿还债务支付的现金		761,875,943.95	556,753,570.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,674,203.91	73,507,263.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,072,561.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,951.17
筹资活动现金流出小计		878,550,147.86	630,263,784.54
筹资活动产生的现金流量净额		-19,121,055.75	611,979,985.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-471,458.12	-272,690.44
五、现金及现金等价物净增加额		-536,750,996.31	746,648,032.08
加：期初现金及现金等价物余额		916,413,447.30	169,765,415.22
六、期末现金及现金等价物余额		379,662,450.99	916,413,447.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		273,343,493.96	277,418,988.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,057,690.78	58,889,555.77
经营活动现金流入小计		278,401,184.74	336,308,544.63
购买商品、接受劳务支付的现金		241,900,493.40	249,234,991.08
支付给职工以及为职工支付的现金		12,192,957.06	13,336,173.04
支付的各项税费		3,892,297.75	3,742,804.16
支付其他与经营活动有关的现金		40,069,025.97	9,952,938.84
经营活动现金流出小计		298,054,774.18	276,266,907.12
经营活动产生的现金流量净额		-19,653,589.44	60,041,637.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,003.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,127,439.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,637.16	5,000.00
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		18,459,079.16	1,005,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,566.90	1,981,415.78
投资支付的现金		239,375,321.73	232,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		115,700,000.00	170,019,017.50
投资活动现金流出小计		355,153,888.63	404,400,433.28
投资活动产生的现金流量净额		-336,694,809.47	-403,395,433.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			521,999,941.28
取得借款收到的现金		495,132,966.00	351,895,600.00
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		495,132,966.00	873,895,541.28
偿还债务支付的现金		380,368,566.00	168,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,386,927.05	24,626,878.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		481,755,493.05	193,126,878.56
筹资活动产生的现金流量净额		13,377,472.95	680,768,662.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-342,970,925.96	337,414,866.95
加：期初现金及现金等价物余额		412,415,931.24	75,001,064.29
六、期末现金及现金等价物余额		69,445,005.28	412,415,931.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	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	小计		股东 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	232,535,701.00				1,494,093.69				28,154,814.24	446,237,095.27	2,201,021,306.36	100,228,409.66	2,301,249,716.02
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	232,535,701.00				1,494,093.69				28,154,814.24	446,237,095.27	2,201,021,306.36	100,228,409.66	2,301,249,716.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,774,990.00				-162,774,990.				15,941,215.15	-40,188,089.35	-24,246,874.20	30,262,796.57	6,015,922.37
（一）综合收益总额										57,140,621.15	57,140,621.15	15,380,200.84	72,520,821.99
（二）股东投入和减少资本	162,774,990.00				-162,774,990.							18,955,405.73	18,955,405.73
1.股东投入的普通股	162,774,990.00										162,774,990.00	80,000.00	162,854,990.00
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					-162,774,990.						-162,774,990.00	18,875,405.73	-143,899,584.27
（三）利润分配									15,941,215.15	-97,328,710.50	-81,387,495.35	-4,072,810.00	-85,460,305.35
1.提取盈余公积									15,941,215.15	-15,941,215.15			
2.对股东的分配										-81,387,495.35	-81,387,495.35	-4,072,810.00	-85,460,305.35
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	395,310,691.00				1,331,318.70				44,096,029.39	406,049,005.92	2,176,774,432.16	130,491,206.23	2,307,265,638.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权 益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	176,000,000.00				468,207,473.07				24,095,648.72	354,696,406.01	1,022,999,527.8	98,598,207.82	1,121,597,735.62
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				24,095,648.72	354,696,406.01	1,022,999,527.8	98,598,207.82	1,121,597,735.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,535,701.00				1,025,886,222.78				4,059,165.52	91,540,689.26	1,178,021,778.5	1,630,201.84	1,179,651,980.40
（一）综合收益总额										113,199,854.78	113,199,854.78	11,871,201.84	125,071,056.62
（二）股东投入和减少资本	56,535,701.00				1,025,886,222.78						1,082,421,923.7		1,082,421,923.78
1.股东投入的普通股	56,535,701.00										56,535,701.00		56,535,701.00
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					1,025,886,222.78						1,025,886,222.7		1,025,886,222.78
（三）利润分配									4,059,165.52	-21,659,165.52	-17,600,000.00	-10,241,000.00	-27,841,000.00
1.提取盈余公积									4,059,165.52	-4,059,165.52			
2.对股东的分配										-17,600,000.00	-17,600,000.00	-10,241,000.00	-27,841,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	232,535,701.00				1,494,093,695.85				28,154,814.24	446,237,095.27	2,201,021,306.3	100,228,409.6	2,301,249,716.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

母公司股东权益变动表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,774,990.00				-162,774,990.00				15,941,215.15	62,083,440.98	78,024,656.13
（一）综合收益总额										159,412,151.48	159,412,151.48
（二）股东投入和减少资本	162,774,990.00				-162,774,990.00						
1.股东投入的普通股	162,774,990.00										162,774,990.00
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					-162,774,990.00						-162,774,990.00
（三）利润分配									15,941,215.15	-97,328,710.50	-81,387,495.35
1.提取盈余公积									15,941,215.15	-15,941,215.15	
2.对股东的分配										-81,387,495.35	-81,387,495.35
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	395,310,691.00				1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85	1,984,782,158.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,000,000.00				477,207,669.02				24,095,648.72	124,040,605.23	801,343,922.97
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				24,095,648.72	124,040,605.23	801,343,922.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,535,701.00				1,025,886,222.78				4,059,165.52	18,932,489.64	1,105,413,578.94
（一）综合收益总额										40,591,655.16	40,591,655.16
（二）股东投入和减少资本	56,535,701.00				1,025,886,222.78						1,082,421,923.78
1.股东投入的普通股	56,535,701.00										56,535,701.00
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					1,025,886,222.78						1,025,886,222.78
（三）利润分配									4,059,165.52	-21,659,165.52	-17,600,000.00
1.提取盈余公积									4,059,165.52	-4,059,165.52	
2.对股东的分配										-17,600,000.00	-17,600,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

百洋产业投资集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）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 月公司名称变更为现名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，募股资金总额为人民币 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。

2017 年 9 月 11 日公司发行新增股份 27,013,989 股，向新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 27,013,989 股购买北京火星时代科技有限公司 99% 股权，每股发行价格为人民币 20.73 元，公司增加注册资本人民币 27,013,989.00 元。本次发行完成后，本公司的注册资金为人民币 203,013,989.00 元。

2017 年 9 月 18 日公司通过新增股份 29,521,712 股，向孙忠义等 7 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，每股发行价格为人民币 18.19 元，募集资金总额 535,999,941.28 元，扣除各项发行费用人民币 13,030,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 523,969,941.28 元，其中增加注册资本人民币 29,521,712.00 元，增加资本公积 494,448,229.28 元。本次发行完成后，本公司的注册资金为人民币 232,535,701.00 元。

2018 年 5 月 17 日公司召开 2017 年度股东大会审议通过 2017 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 7 股，转增后累计股本为人民币 395,310,691.00 元。

公司注册地址：南宁市高新区高新四路 9 号，法定代表人：孙忠义。

（二）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、医疗服务业的投资；生产销售配合饲料、鱼粉、鱼油（非食用）（以上项目仅限分公司经营）；研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂；对水产品养殖及加工技术的研究与开发；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；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口

业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营。

（三）本公司财务报表于 2019 年 4 月 29 日经公司董事会批准。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括 14 户一级全资子公司、3 户一级控股子公司及 2 户二级控股子公司、21 家二级全资子公司，2 家三级全资子公司，详细情况参见附注七在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

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。

(六) 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。

4、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。

5、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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

3、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。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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和权益工具。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，或权益工具。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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

本公司金融工具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、本公司对金融工具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%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

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

1、单项金额重大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	集团公司外单位的应收账款
组合 2	集团公司内单位的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备

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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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	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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

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。

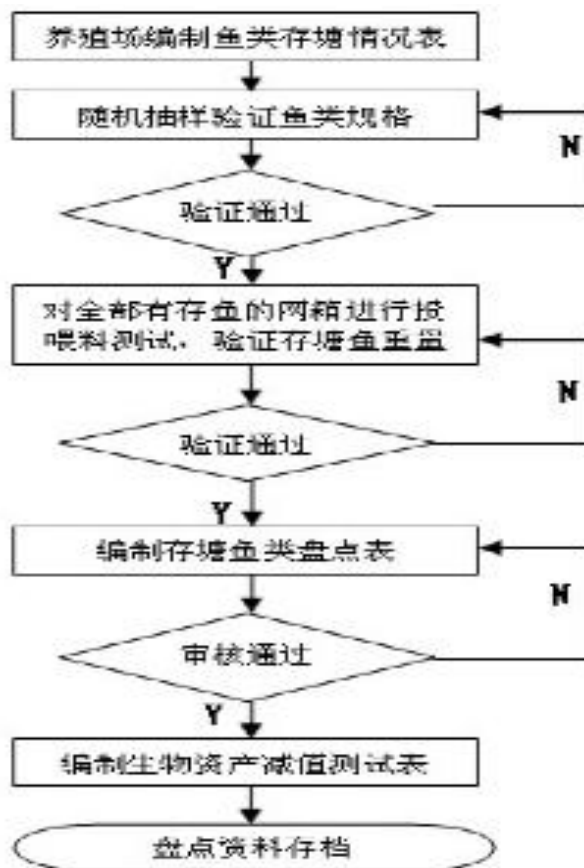
(2)验证存塘鱼类规格：参与盘点人员（非养殖场工作人员）随机抽查网箱并抛网，获取一定数量的鱼称重，求出总重量及平均尾重，对账面记录的鱼类规格等情况进行验证，评估

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/投喂料率）；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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	5～30 年	3.17%～20%	5%
机器设备	3～20 年	4.75%～33.33%	5%
电子设备	5～10 年	9.5%～20%	5%
运输设备	5～8 年	11.88%～20%	5%
其他设备	3～5 年	19%～33.33%	5%

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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，对可变现净值低于帐面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

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

本公司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：本公司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；本公司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

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，应当按照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。

(二十二) 收入

1、产品销售收入

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。

2、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法

现场培训费收入：按照双方合同约定的报读课程类型收取学费，按开班后提供培训服务的期间，在开班期间内按月平均确认收入。

在线课程收入：在收到学员缴纳款项开通课程后，在预计的课程服务期内平均确认收入。

学生住宿费收入：按照双方约定的金额收取住宿费，在住宿期间内按月平均确认收入。

3、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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

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，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。

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。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	应收账款：588,550,681.68	410,379,101.05	应收账款：410,379,101.05
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	其他应收款：51,713,093.35	15,124,895.16	其他应收款：15,124,895.16
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	固定资产：654,712,754.14	736,326,306.44	固定资产：736,326,306.44
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	在建工程：24,755,719.80	5,686,465.82	在建工程：5,686,465.82
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	应付账款：181,675,621.18	191,377,977.48	应付票据：40,000,000.00 应付账款：151,377,977.48
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	应付利息：1,091,475.42 其他应付款：197,477,119.56	224,847,072.46	应付利息：226,417.18 应付股利：1,603.61 其他应付款：224,619,051.67
7.管理费用列报调整	管理费用	管理费用：190,023,809.69	115,980,117.07	管理费用：124,439,738.59
8.研发费用单独列示	研发费用	研发费用：20,643,999.12	8,459,621.52	—

四、税项

(一) 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%、16%、6%
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加	流转税额	7%、3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%、10%
文化事业城建税	销售收入	3%

不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
百洋产业投资集团股份有限公司	15%
广西百跃农牧发展有限公司	15%
广东雨嘉水产食品有限公司	25%
广东百维生物科技有限公司	15%
广西嘉盈生物科技有限公司	25%
广西百丰饲料科技有限公司	25%
广西百嘉食品有限公司	25%
佛山百洋饲料有限公司	25%
海南百洋饲料有限公司	25%
荆州百洋饲料有限公司	25%
荣成海庆海洋生物科技有限公司	25%
香港百洋实业有限公司	16.5%
广西南宁百洋食品有限公司	25%
北海钦国冷冻食品有限公司	25%
湛江佳洋食品有限公司	25%
海南佳德信食品有限公司	25%
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	25%
吉林省三丰粮食有限公司	25%
北京百洋教育投资有限公司	25%
北京火星时代科技有限公司	15%
上海火星时代教育培训有限公司	15%
成都火星时代科技有限公司	15%
广州合星信息科技有限公司	15%
深圳火星时代科技有限公司	15%
杭州合星科技有限公司	25%
西安火星时代教育科技有限公司	15%
重庆火星时代科技有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
南京煌实训网络科技有限公司	15%
厦门火星时代科技有限公司	25%
北京火星时代网络技术有限公司	15%
北京鑫辉伟业物业服务有限公司	25%
北京云创科讯软件有限公司	15%
济南火星时代教育科技有限公司	10%
郑州火星时代网络科技有限公司	10%
霍尔果斯火星时代信息科技有限公司	25%
武汉合星数码设计有限公司	15%
喀什火星时代网络科技有限公司	25%
北京小火星文化发展有限公司	10%
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	25%
喀什楷魔视效数字科技有限公司	25%
上海霓可文化传媒有限公司	25%
广西火星时代教育投资有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

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、吉林省三丰粮食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，子公司广西百洋生态农业开发有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、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、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、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、吉林省三丰粮食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。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，广西百洋生态开发有限公司从事牲畜的饲养之所得免征企业所得税。

⑤2017 年北京火星时代科技有限公司、北京火星时代网络技术有限公司、北京云创科讯软件有限公司、西安火星时代教育科技有限公司、武汉合星数码设计有限公司、深圳火星时代科技有限公司、上海火星时代教育培训有限公司、南京煌实训网络科技有限公司被批准为高新技术企业，有效期三年，根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，2017 年度—2019 年度减按 15%税率征收企业所得税。2016 年成都火星时代科技有限公司、广州合星信息科技有限公司被批准为高新技术企业，有效期三年，2016 年度—2019 年度减按 15%税率征收企业所得税。

⑥根据财政部、国家税务总局关于《新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]53 号的规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5 年内免征企业所得税。霍尔果斯火星时代信息科技有限公司 2017 年—2021 年免征企业所得税，喀什火星时代网络科技有限公司 2018—2022 年免征企业所得税，喀什楷魔视效数字科技有限公司 2017—2021 年免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	28,460,696.68	302,017.04
银行存款	351,201,754.31	916,111,430.26
其他货币资金	36,500,000.00	6,600,000.00
合计	416,162,450.99	923,013,447.30

注：其他货币资金为汇票保证金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	137,708,793.60	
其中：其他衍生金融资产	137,708,793.60	
合计	137,708,793.60	

注：火星时代 2018 年未完成业绩承诺，新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）（简称新余火星人）、王琦需进行补偿。根据本年火星时代业绩实际完成情况，按业绩补偿协议的约定，新余火星人优先以股权对价进行补偿，应补偿金额 18,741.49 万元，股权价值按发行股份时的 20.73 元/股计算，2018 年度公司实施权益分派每 10 股送 7 股，即补偿股份数为 1,536.93 万股（取整），按本公司 2018 年 12 月 31 日股票收盘价 8.96 元/股计算确认。其他有关情况另见本“附注五、（三十七）”及本“附注十一、其他重要事项”所述。

(三) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	703,384,237.03	497,239,632.42
减：坏账准备	114,833,555.35	86,860,531.37
合计	588,550,681.68	410,379,101.05

1. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,685,216.50	3.94	27,685,216.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	674,220,202.02	95.85	85,669,520.34	12.71
组合 1：按照账龄计提坏账准备的应收款	674,220,202.02	95.85	85,669,520.34	12.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,478,818.51	0.21	1,478,818.51	100.00

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	703,384,237.03	100.00	114,833,555.35	

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,358,075.18	4.71	26,358,075.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	466,508,772.90	95.00	56,129,671.85	12.03
组合 1: 按照账龄计提坏账准备的应收款	466,508,772.90	95.00	56,129,671.85	12.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,372,784.34	0.29	4,372,784.34	100.00
合计	497,239,632.42	100.00	86,860,531.37	

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
A ROHIZAT ENTERPRISE	16,836,901.34	16,836,901.34	3 年以上	100.00%	账款无法收回
SUPER STAR CO., LTD.	3,877,755.84	3,877,755.84	3 年以上	100.00%	账款无法收回
OCEAN PAKK	1,842,550.33	1,842,550.33	3 年以上	100.00%	账款无法收回
AJC INTERNATIONAL, INC.	3,594,583.91	3,594,583.91	3 年以上	100.00%	账款无法收回
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,533,425.08	1,533,425.08	3 年以上	100.00%	账款无法收回
合计	27,685,216.50	27,685,216.50			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	538,847,353.26	5.00%	26,942,367.67	361,216,007.45	5.00	18,061,640.30
1 至 2 年	47,949,706.74	10.00%	4,794,970.68	57,941,111.34	10.00	5,794,111.14
2 至 3 年	47,844,228.63	30.00%	14,353,268.59	21,539,619.58	30.00	6,461,885.88
3 年以上	39,578,913.39	100.00%	39,578,913.39	25,812,034.53	100.00	25,812,034.53
合计	674,220,202.02		85,669,520.34	466,508,772.90		56,129,671.85

(3) 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
金海岸影视基地有限公司	26,515,000.00	3.77	1,325,750.00
COMERCIALIZADORAMEXICOAMERICANAS.DER.L.DEC.V.	22,971,700.05	3.27	1,148,585.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西桂普养殖有限公司	17,919,391.21	2.55	895,969.56
AROHIZATENTERPRISE	16,836,901.34	2.39	16,836,901.34
符诗俊	15,089,419.74	2.15	2,765,989.75
合计	99,332,412.34	14.12	22,973,195.65

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,499,063.80	95.02	54,804,521.45	92.27
1 至 2 年	3,342,392.76	3.10	1,834,287.26	3.38
2 至 3 年	131,348.76	0.12	639,574.10	1.18
3 年以上	1,897,918.93	1.76	1,721,781.80	3.17
合计	107,870,724.25	100.00	59,000,164.61	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	33,900,000.00	31.43
SUNRISEOCEANICRESSOURCEEXPLOITATIONCOMPANY	15,438,577.38	14.31
广西通懋牧业有限公司	5,000,000.00	4.64
广西晔龙国际贸易有限公司	4,528,019.16	4.20
广西德海丰商贸有限公司	4,000,000.00	3.71
合计	62,866,596.54	58.28

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	3,494,150.69	
其他应收款项	64,212,812.12	27,317,754.61
减：坏账准备	15,993,869.46	12,192,859.45
合计	51,713,093.35	15,124,895.16

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,494,150.69	
合计	3,494,150.69	

2. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	11,640,184.32	18.13	10,464,326.84	89.90
按组合计提坏账准备的其他应收款项	52,504,488.18	81.76	5,461,403.00	10.40
组合 1：按照账龄计提坏账准备的其他应收款	52,504,488.18	81.76	5,461,403.00	10.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	68,139.62	0.11	68,139.62	100.00
合计	64,212,812.12	100.00	15,993,869.46	

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	12,026,183.23	44.02	10,464,326.84	87.01
按组合计提坏账准备的其他应收款项	15,223,431.76	55.73	1,660,392.99	10.91
组合 1：按照账龄计提坏账准备的其他应收款	15,223,431.76	55.73	1,660,392.99	10.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	68,139.62	0.25	68,139.62	100.00
合计	27,317,754.61	100.00	12,192,859.45	

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	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	3 年以上	100.00	预期无法收回
程妃奕	2,242,000.00	2,242,000.00	3 年以上	100.00	预期无法收回
李耿	1,955,178.52	1,955,178.52	3 年以上	100.00	预期无法收回
邓潭荣	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预期无法收回
出口退税	1,175,857.48		1 年以内		出口退税挂账
合计	11,640,184.32	10,464,326.84			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,332,965.00	5.00	2,166,648.24	13,943,895.06	5.00	697,194.74
1 至 2 年	1,071,967.13	10.00	107,196.72	347,594.31	10.00	34,759.43
2 至 3 年	7,016,711.45	30.00	2,104,713.44	5,005.10	30.00	1,501.53

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	1,082,844.60	100.00	1,082,844.60	926,937.29	100.00	926,937.29
合计	52,504,488.18		5,461,403.00	15,223,431.76	--	1,660,392.99

(3) 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为 3,801,010.01 元；本期无收回或转回重要坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,175,857.48	1,561,856.39
往来款	63,036,954.64	25,755,898.22
合计	64,212,812.12	27,317,754.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广西百穗生态农业开发有限公司	往来款	15,895,240.62	1 年以内	32.71	794,762.03
防城港市凤亭河渔业有限公司	往来款	7,006,694.59	1 年以内	14.42	350,334.73
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	往来款	5,267,148.32	3 年以上	10.84	5,267,148.32
程妃奕	往来款	2,242,000.00	5 年以上	4.61	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3 年以上	4.02	1,955,178.52
合计		32,366,262.05		66.60	10,609,423.60

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,902,823.44		81,902,823.44	65,952,085.10		65,952,085.10
库存商品	144,664,512.88		144,664,512.88	148,654,141.22		148,654,141.22

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产				47,104,532.31		47,104,532.31
发出商品	23,572,659.84		23,572,659.84	11,317,110.09		11,317,110.09
生产成本	3,730,594.99		3,730,594.99			
合计	253,870,591.15		253,870,591.15	273,027,868.72		273,027,868.72

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	130,700,000.00	
待抵扣的进项税	37,624,636.07	26,368,744.54
其他(注)	20,389,914.90	3,818,346.74
合计	188,714,550.97	30,187,091.28

注：其他包含深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司以保本方式出资的金海岸影视基地有限公司《神探蒲松龄之兰若仙踪》项目投资款 640.00 万元；深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司以保本方式出资的深圳非行影视文化发展有限公司《云南虫谷》项目投资款 1,000.00 万元。

(八) 长期股权投资

投资单位		一、合营企业	二、联营企业		小计
			广东明洋明胶有 限责任公司	广西鸿生源环保股 份有限公司	
期初余额			15,094,865.21	95,197,739.62	110,292,604.83
本期 增 减 变 动	追加投资			22,299,900.00	
	减少投资				
	权益法下确认的投资损益		-1,466,342.69	17,259,144.44	15,792,801.75
	其他综合收益调整				
	其他权益变动				
	宣告发放现金股利或利润				
	计提减值准备				
	其他				
期末余额			13,628,522.52	134,756,784.06	148,385,306.58
减值准备期末余额					

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	654,712,754.14	736,326,306.44
合计	654,712,754.14	736,326,306.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	502,338,468.49	398,714,370.19	24,332,551.24	23,385,900.63	147,554,891.50	1,096,326,182.05
2.本期增加金额	3,477,529.33	14,880,314.40	1,627,665.51	6,044,026.60	7,889,612.02	33,919,147.86
(1) 购置	-	9,608,135.55	1,627,665.51	812,376.78	7,889,612.02	19,937,789.86
(2) 在建工程转入	3,477,529.33	5,272,178.85				8,749,708.18
(3) 企业合并增加				5,231,649.82		5,231,649.82
3.本期减少金额	24,134,502.10	38,930,922.89	5,834,289.42	530,882.58	3,663,937.98	73,094,534.97
(1) 处置或报废	24,134,502.10	38,930,922.89	5,834,289.42	530,882.58	3,663,937.98	73,094,534.97
4.期末余额	481,681,495.72	374,663,761.70	20,125,927.33	28,899,044.65	151,780,565.54	1,057,150,794.94
二、累计折旧						
1.期初余额	101,897,227.11	153,250,722.30	13,151,384.49	14,659,237.20	77,041,304.51	359,999,875.61
2.本期增加金额	23,147,326.66	28,669,984.87	2,873,842.53	6,262,864.56	23,932,537.83	84,886,556.44
(1) 计提	23,147,326.66	28,669,984.87	2,873,842.53	3,921,970.15	23,932,537.83	82,545,662.04
(2) 企业合并增加				2,340,894.41		2,340,894.41
3.本期减少金额	12,240,655.25	22,935,358.70	4,364,520.82	1,360,893.85	1,546,962.63	42,448,391.25
(1) 处置或报废	12,240,655.25	22,935,358.70	4,364,520.82	1,360,893.85	1,546,962.63	42,448,391.25
4.期末余额	112,803,898.52	158,985,348.47	11,660,706.20	19,561,207.91	99,426,879.71	402,438,040.80
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	368,877,597.20	215,678,413.23	8,465,221.13	9,337,836.74	52,353,685.83	654,712,754.14
2.期初账面价值	400,441,241.38	245,463,647.89	11,181,166.75	8,726,663.43	70,513,586.99	736,326,306.44

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	24,755,719.80	5,686,465.82
合计	24,755,719.80	5,686,465.82

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
百跃公司工程	15,314,050.04		15,314,050.04			
佳德信工程	9,140,292.67		9,140,292.67			
百洋生态猪栏改扩建工程				2,899,009.04		2,899,009.04
百洋生态扶绥项目工程				1,246,503.14		1,246,503.14
海南百洋饲料锅炉改造工程				460,000.00		460,000.00
广东百维公司设备改造工程				666,666.67		666,666.67
其他工程	301,377.09		301,377.09	414,286.97		414,286.97
	24,755,719.80		24,755,719.80	5,686,465.82		5,686,465.82

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
百洋生态猪栏改扩建工程	400.00	2,899,009.04		2,899,009.04								自筹
百洋生态扶绥项目工程	4,500.00	1,246,503.14		1,246,503.14								自筹
海南百洋饲料锅炉改造工程	65.00	460,000.00		460,000.00								自筹
广东百维公司设备改造工程	500.00	666,666.67		666,666.67								自筹
百跃公司生产线工程	2600.00		15,314,050.04			15,314,050.04	58.90					自筹
佳德信公司生产线工程	1000.00		9,140,292.67			9,140,292.67	91.4					自筹
其他零星工程		414,286.97	3,364,619.45	3,477,529.33		301,377.09						自筹
合计	9,065.00	5,686,465.82	27,818,962.16	8,749,708.18		24,755,719.80						

3、在建工程减值准备

无。

(十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,811,848.52	5,811,848.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	5,811,848.52	5,811,848.52
(1) 处置	5,811,848.52	5,811,848.52
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,764,939.45	1,764,939.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,764,939.45	1,764,939.45
(1) 处置	1,764,939.45	1,764,939.45
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	4,046,909.07	4,046,909.07

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	113,492,938.86	20,071,949.23	330,000.00	133,894,888.09
2. 本期增加金额	1,500,000.00	2,349,096.92	49,190,187.02	53,039,283.94
(1) 购置	1,500,000.00	1,465,187.37		2,965,187.37
(2) 企业合并增加		883,909.55	49,190,187.02	50,074,096.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	114,992,938.86	22,421,046.15	49,520,187.02	186,934,172.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,593,614.82	3,588,225.46	165,000.00	16,346,840.28
2. 本期增加金额	2,284,206.12	2,411,601.72	3,458,071.02	8,153,878.86
(1) 计提	2,284,206.12	2,216,044.84	82,500.00	4,582,750.96
(2) 企业合并增加		195,556.88	3,375,571.02	3,571,127.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,877,820.94	5,999,827.18	3,623,071.02	24,500,719.14

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	100,115,117.92	16,421,218.97	45,897,116.00	162,433,452.89
2.期初账面价值	100,899,324.04	16,483,723.77	165,000.00	117,548,047.81

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
北京火星时代科技有限公司	811,420,417.93			811,420,417.93
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司		264,998,377.11		264,998,377.11
合计	845,736,948.64	264,998,377.11		1,110,735,325.75

注：本公司 2018 年 6 月 28 日收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司 80%股权，根据重组方案和收购协议的约定，合并成本为 34,050.00 万元，全部以现金支付。合并日可辨认净资产公允价值为 94,377,028.62 元，本公司收购 80%股权享有净资产份额价值为 75,501,622.89 元，合并成本大于合并日可辨认净资产份额部分确认了商誉 264,998,377.11 元。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
北京火星时代科技有限公司		221,682,729.80		221,682,729.80
合计		221,682,729.80		221,682,729.80

注：A、北京火星时代科技有限公司

火星时代被收购时设有 16 个子公司，由于火星时代各校区虽然独立核算，但主要教学业务依赖火星时代总部的师资、教学软件等资源，各子公司不能独立产生现金流，2017 年 9 月成立霍尔果斯火星时代信息科技有限公司及 2018 年 6 月成立喀什火星时代网络科技有限公司，新成立的两家子公司亦是不能独立产生现金流，因此将火星时代母公司及下属 18 个子公司作为一个资产组，商誉亦应拆分至上述资产组。商誉减值测试情况如下：

项目	火星时代资产组（元）
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	811,420,417.93
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	811,420,417.93
资产组的账面价值③	87,564,111.87

项目	火星时代资产组（元）
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	898,984,529.80
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	677,301,800.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑥=④-⑤	221,682,729.80
归属于母公司商誉减值损失⑦	221,682,729.80

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①火星时代商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

火星时代资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中水致远资产评估有限公司 2019 年 4 月 22 日出具的《百洋产业投资集团股份有限公司合并北京火星时代科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2019]第 010061 号）的评估结果。

（2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

a) 假设预测对象将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

b) 假设预测对象生产经营所耗费的房租、市场推广费等价格无重大变化；资产组所涉及的服务价格无不可预见的重大变化；

c) 假设预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

d) 假设预测对象业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

e) 假设预测对象经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
火星时代资产组	2019-2023 年	【注 1】	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期 15.04%、稳定期间 17.01%

【注 1】根据火星时代历年经营趋势、数字艺术教育行业整体的成长性、下游市场的需求、历史年度成本费用增长幅度等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。火星时代主营数字艺术教育培训。根据火星时代所处行业的发展趋势、历史年度的招生情况和管理层判断，未来 5 年数字艺术教育行业整体热度持续上升。根据火星时代发展历史、客户定位、业绩增长数据、同行业培训机构数据的分析、火星时代预计招生人数及收费标准，以及对期后市场需求了解，火星时代教育培训收入增长率为 11.08%、16.57%、18.74%、14.48%、13.55%。根据历史年度职工薪酬变化水平、房屋租金上涨水平、成本费用占收入比重的历史情况等情况，预测营业成本、销售费用、管理费用，预测期内毛利率水平分别为 64%、65%、65%、66%、66%。

（3）商誉减值测试的影响

火星时代业绩承诺完成情况：

单位：万元

考核期	实现金额（扣除非经常性损益）
2017 年	8,253.33
2018 年（包含深圳楷魔实现的利润）	4,123.76
累计金额	12,377.09

重大资产重组协议中约定了业绩对赌条款，火星时代的原股东新余火星人、王琦承诺：火星时代 2017 年净利润不低于 8,000.00 万元、2017 年和 2018 年累计实现净利润不低于 18,800.00 万元、2017 年至 2019 年累计实现净利润不低于 33,380.00 万元，净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。公司收购火星时代的业绩对赌期为 2017 年、2018 年和 2019 年三个会计年度，2018 年度火星时代未完成业绩承诺。经测试，公司收购火星时代形成的商誉减值 22,168.27 万元，本期计提减值 22,168.27 万元。

B、深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司

深圳楷魔公司主营影视剧后期特效制作，合并时点公司包含 2 个子公司，子公司虽然独立核算，但在实际经营中依赖相同的客户关系及技术资源，因此将深圳楷魔整体作为一个资产组。商誉减值测试过程如下：

项目	深圳楷魔资产组（元）
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	264,998,377.11
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	331,247,971.39
资产组的账面价值③	135,165,280.30
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	466,413,251.69
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	556,806,300.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑥=④-⑤	
归属于母公司商誉减值损失⑦	

经测试，深圳楷魔 2018 年度未发生商誉减值。

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳楷魔商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

深圳楷魔资产组与购买日所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了银信资产评估有限公司 2019 年 4 月 20 日出具的《百洋产业投资集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》（银信财报字（2019）沪第 147 号）的评估结果。

（2）商誉减值测试过程、参数的确认方法

①重要假设及依据

a)假设预测对象将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

b)假设预测对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法规规定。

c)假设预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

d)假设预测对象业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重变化，无其他不

可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

e)假设预测对象经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
深圳楷魔资产组	2019-2023 年	【注 1】	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	2019 年-2021 年为 12.80%， 2022-2023 年为 14.31%， 2024 年至永续为 16.28%。

【注 1】根据深圳楷魔历年经营趋势、历史年度成本费用增长幅度、影视制作行业发展趋势等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。深圳楷魔主要业务为影视特效制作。根据深圳楷魔所处行业的发展趋势、同类公司历史增长情况、公司历年收入增长情况及管理层判断，预测期内深圳楷魔收入增长率为 25.34%、20.00%、15.00%、10.00%、5.00%，本次预测期毛利率在企业历史年度毛利率的基础上进行预测。

(3) 深圳楷魔业绩承诺完成情况

考核期	承诺业绩	实现数（扣除非经常性损益）	差异数（实现数-承诺数）
2018 年	3,600.00	3,941.51	341.51

深圳楷魔 2018 年度完成业绩承诺。

C、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、海南佳德信食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司

(1) 资产组或资产组组合的构成情况

资产组与购买日所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

(2) 商誉减值测试过程、参数的确认方法

山东日鑫、海南佳德信、湛江佳洋三家公司均属于水产品加工行业。商誉减值测试如下：

项目	荣成日鑫	海南佳德信	湛江佳洋
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	42,894,137.73	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值③	109,529,061.82	152,043,970.02	87,670,202.60
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	152,423,199.55	164,279,163.82	87,875,529.27
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	161,501,779.26	187,052,952.84	102,596,994.96
商誉减值损失（大于 0 时）⑥=④-⑤			
归属于母公司商誉减值损失⑦			

经测试，上述三家公司本年未发生商誉减值。

重要参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
荣成日鑫	2019-2023 年	注 1	12 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.31%
海南佳德信	2019-2023 年	注 2	10 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
湛江佳洋	2019-2023 年	注 2	7 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.24%

注 1：考虑鱼粉市场的发展前景、荣成日鑫公司制定的发展规划、历史公司的经营数据及指标，预计销售增长率为 2019 年度销售增长率 10%，2020-2023 年销售增长率 9%。根据前三年毛利率平均水平作为预测期的毛利水平。海南佳德信、湛江佳洋主营水产品加工，水产品加工行业预计未来发展平稳。且根据公司制定的发展规划、历史的经营数据及指标来进行预测。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	21,409,026.93	5,480,455.26	5,916,496.18		20,972,986.01
污水处理费	633,686.24		25,690.08		607,996.16
改造费	686,500.81		35,909.04		650,591.77
纳滤膜	80,683.74	238,974.36	152,478.66		167,179.44
进口树脂	11,121.51	176,354.24	54,664.30		132,811.45
污水处理设施使用费		3,164,628.54	70,325.04		3,094,303.50
其他	9,491.00		9,491.00		
合计	22,830,510.23	9,060,412.40	6,265,054.30		25,625,868.33

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
1、坏账准备产生	18,004,883.50	93,848,172.04	15,957,272.21	78,361,051.95
2、可抵扣亏损	14,727,822.92	73,142,311.11	7,978,430.24	32,646,900.66
小 计	32,732,706.42	166,990,483.15	23,935,702.45	111,007,952.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,581,084.26	8,590,943.12
合计	12,581,084.26	8,590,943.12

注：子公司海南佳德信公司在收购前将预计无法收回的债权计提坏账准备，暂时不确认递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地出让保证金	1,919,829.97	3,419,829.97
专项基金保证金	121,111.22	121,111.22
其他	33,110,028.95	
合计	35,150,970.14	3,540,941.19

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
百洋产业投资集团股份有限公司	广东明洋明胶有限公司	17,464,278.95	股权转让款	股权转让款
广西南宁百洋食品有限公司	广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	14,645,750.00	预付款	工程款
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
广西火星时代教育投资有限公司	广西广播电视大学	1,000,000.00	项目合作款	协作办学营运资金
广西百跃农牧发展有限公司	南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	39,373.12	专项基金保证金	劳动保险费
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	42,474.10	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	39,264.00	专项基金保证金	农民工工资保障金及散装水泥款
合计		35,150,970.14		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	59,360,000.00	
抵押借款	87,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	263,635,068.75	275,926,320.59
信用借款	352,300,000.00	311,895,600.00
合计	762,295,068.75	659,821,920.59

本期无逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		40,000,000.00
应付账款	181,675,621.18	151,377,977.48
合计	181,675,621.18	191,377,977.48

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,566,438.66	146,204,400.50
1 至 2 年	5,049,490.63	3,234,692.41
2 至 3 年	101,515.44	586,666.79
3 年以上	1,958,176.45	1,352,217.78
合计	181,675,621.18	151,377,977.48

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款: 无

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,559,618.78	116,865,790.80
1 至 2 年	4,436,710.46	2,363,355.34
2 至 3 年	148,811.66	765,046.88
3 年以上	825,910.06	78,519.76
合计	178,971,050.96	120,072,712.78

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
俞燎宾	3,746,355.90	未结算预收货款
合计	3,746,355.90	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,798,728.60	294,266,204.02	294,741,187.43	36,323,745.19
离职后福利-设定提存计划	1,933,369.24	26,071,424.34	25,851,861.08	2,152,932.50
合计	38,732,097.84	320,337,628.36	320,593,048.51	38,476,677.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,110,643.56	267,671,299.49	268,207,977.04	34,573,966.01
职工福利费		4,995,646.58	4,763,086.41	232,560.17
社会保险费	1,127,617.64	12,470,055.01	12,537,526.64	1,060,146.01
其中：医疗保险费	1,004,832.89	10,988,202.52	11,057,613.98	935,421.43
工伤保险费	41,425.90	456,584.87	463,470.92	34,539.85
生育保险费	81,358.85	1,025,267.62	1,016,441.74	90,184.73
住房公积金	560,467.40	9,115,562.10	9,218,956.50	457,073.00
工会经费和职工教育经费		13,640.84	13,640.84	
合计	36,798,728.60	294,266,204.02	294,741,187.43	36,323,745.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,857,405.42	25,166,117.29	24,939,656.76	2,083,865.95
失业保险费	75,963.82	905,307.05	912,204.32	69,066.55
合计	1,933,369.24	26,071,424.34	25,851,861.08	2,152,932.50

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,910,936.85	2,739,251.17
企业所得税	10,030,955.64	15,092,004.55
个人所得税	104,901.29	1,299,731.69
城市维护建设税	6,773,475.90	133,741.44
房产税	384,166.01	96,508.36
土地使用税	69,780.33	26,084.82
印花税	25,196.41	555,001.11
教育费附加	577,915.99	104,198.10
其他	881,704.71	943,086.87
合计	23,759,033.13	20,989,608.11

(二十二)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,091,475.42	226,417.18
应付股利		1,603.61
其他应付款项	196,385,644.14	224,619,051.67
合计	197,477,119.56	224,847,072.46

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,091,475.42	226,417.18

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		1,603.61	
合计		1,603.61	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	176,957,258.57	212,395,213.61
押金及保证金	3,121,642.40	2,492,820.95
贴息费	53,353.73	6,668,315.39
其他	16,253,389.44	3,062,701.72
合计	196,385,644.14	224,619,051.67

注：往来款中包含收购深圳楷魔尚未支付价款 6435 万元和收购火星时代尚未支付价款 8280 万元。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(二十三)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	22,952,212.44	3,970,000.00	3,104,462.28	23,817,750.16	收到财政拨款
污水处理服务费	633,686.88	3,164,628.54	96,015.00	3,702,300.42	
合计	23,585,899.32	7,134,628.54	3,200,477.28	27,520,050.58	--

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程按 15 年分摊	320,000.09		53,333.32		266,666.77	与资产相关
农转项目	242,500.00		105,000.00		137,500.00	与资产相关
高新区技术创新项目（2011）41 号	770,000.00		110,000.00		660,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18 号)	3,840,000.00		840,000.00		3,000,000.00	与资产相关
总部基地	1,300,000.00		180,000.00		1,120,000.00	与资产相关
南发改投资[2014]183 号	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用项目补助款	1,685,000.22		249,999.96	125,000.00	1,310,000.26	与资产相关
加工厂重点产业技改项目	937,500.00		150,000.00		787,500.00	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	640,000.00				640,000.00	与资产相关
加工厂改扩建项目款	280,000.00		35,000.00		245,000.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	6,977,212.13		906,129.00		6,071,083.13	与资产相关
罗非鱼胶原蛋白肽高效生产关键技术及应用	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
海洋生物健康营养品研发项目		840,000.00			840,000.00	与资产相关
方格星虫海洋生物制品的加工关键技术开发项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
创新区动发展资金（桂科 AA17204085-3）		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
特色农业发展专项资金（桂农业办发【2018】79 号）		1,080,000.00			1,080,000.00	与资产相关
阳圩大水面生态养殖示范项目（桂财农【2015】45 号）		300,000.00			300,000.00	与资产相关
罗非鱼体系项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
水产全产业链质量控制技术(国科发资[2015]180 号)	960,000.00				960,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收益相关
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发-南科发（2017）24 号	250,000.00		175,000.00	75,000.00		与资产相关
南宁市人力资源和社会保障局大宗水产品提升项目资助款	250,000.00				250,000.00	与资产相关
南宁高新区财政局市科技重大项目补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	22,952,212.44	3,970,000.00	2,904,462.28	200,000.00	23,817,750.16	

(二十四) 股本

项目	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	
股本	232,535,701.00			162,774,990.00		162,774,990.00	395,310,691.00

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,490,106,363.20		162,774,990.00	1,327,331,373.20
二、其他资本公积	3,987,332.65			3,987,332.65
合计	1,494,093,695.85		162,774,990.00	1,331,318,705.85

注：2018 年 5 月 17 日公司召开 2017 年度股东大会审议通过 2017 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 7 股，因此增加股本 162,774,990.00 元，减少资本公积-资本溢价 162,774,990.00 元。

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,154,814.24	15,941,215.15		44,096,029.39
合计	28,154,814.24	15,941,215.15		44,096,029.39

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	446,237,095.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	446,237,095.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,140,621.15	
减：提取法定盈余公积	15,941,215.15	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	81,387,495.35	
期末未分配利润	406,049,005.92	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,132,845,170.79	2,480,279,425.26	2,375,016,743.60	1,995,242,838.75
饲料制造	1,183,469,305.45	996,422,807.86	916,312,323.96	789,964,134.12
饲料原料	242,372,374.08	216,245,461.48	254,647,655.61	214,689,910.57
食品加工	979,840,167.83	897,596,557.44	812,748,543.37	763,693,078.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
养殖	110,645,847.59	101,157,637.44	138,116,457.72	115,598,297.15
教育收入	440,121,949.73	160,719,743.13	45,497,632.21	34,875,999.47
特效制作	106,039,201.75	55,865,361.38	207,694,130.73	76,421,418.78
其他	70,356,324.36	52,271,856.53		
二、其他业务小计	738,732.07		19,112,014.37	2,384,620.00
其他业务	738,732.07		19,112,014.37	2,384,620.00
合计	3,133,583,902.86	2,480,279,425.26	2,394,128,757.97	1,997,627,458.75

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,351,161.32	2,177,052.44
教育费附加	1,504,379.86	1,744,671.07
防洪保安费	176,721.37	860,041.94
房产税	3,118,576.64	2,697,836.31
土地使用税	793,874.61	801,973.63
印花税	421,339.60	488,451.59
车船使用税	476,034.28	1,847.04
其他	363,589.25	4,800.43
合计	9,205,676.93	8,776,674.45

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,524,615.30	743,223.73
职工薪酬福利	64,720,622.56	34,739,189.26
差旅费	10,403,550.47	5,086,063.77
市场开拓支出	129,361,669.47	35,355,949.93
运输装卸费	22,623,778.12	19,361,467.72
货运保险费	843,641.22	404,136.07
产品检验费	435,376.37	701,197.65
车辆费	2,675,086.35	2,148,200.10
劳务费	7,141,947.99	9,939,410.42
其他	2,539,203.31	4,106,319.66
合计	242,269,491.16	112,585,158.31

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	87,762,096.05	38,253,942.37
办公费	18,374,248.62	7,861,003.67
差旅费	2,822,015.25	3,339,688.63
业务招待费	6,367,762.83	4,951,185.49
折旧费	35,087,461.63	21,476,262.61
租赁费	632,517.89	1,352,554.54
车辆费	1,391,516.99	1,617,385.27
聘请中介机构费	2,835,023.28	6,624,747.18
保险费	12,908,326.71	12,580,073.71
费用摊销	9,086,122.09	7,345,200.42
其他	12,756,718.35	10,578,073.18
合计	190,023,809.69	115,980,117.07

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,671,048.72	8,459,621.52
折旧与摊销	4,972,950.40	
合计	20,643,999.12	8,459,621.52

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,289,114.39	24,869,236.00
减：利息收入	18,333,134.13	5,023,618.79
汇兑损失		9,118,726.93
减：汇兑收益	5,273,368.54	
手续费及其他支出	3,919,687.13	2,757,996.25
合计	11,602,298.85	31,722,340.39

(三十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,591,140.34	7,164,964.86
商誉减值损失	221,682,729.80	
合计	258,273,870.14	7,164,964.86

(三十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海十三五期间扶持补贴	2,310,000.00		与收益相关
2017 年煤改气补助款	1,347,500.00		与收益相关
南宁市金融工作办公室再融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目补助	906,129.00	906,129.00	与资产相关
化州市财政局 2018 年企业技术改造设备更新专题资金	789,000.00		与资产相关
1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18 号)	600,000.00	600,000.00	与资产相关
市金融办融资并购中介费补助（并购奖励）	350,000.00		与收益相关
罗非鱼综合利用项目补助款	249,999.96	249,999.96	与资产相关
桂农产办[2014]7 号	240,000.00	240,000.00	与资产相关
稳岗补贴	195,091.48	68,433.60	与资产相关
企业研究开发补助	169,000.00		与收益相关
深圳罗湖研发补贴	166,800.00		与收益相关
重庆市人民政府小微企业扶持补助	154,592.09		与收益相关
加工厂重点产业技改项目	150,000.00		与资产相关
高新区技术创新项目（2011）41 号	110,000.00	110,000.00	与资产相关
2017 年上半年降低企业用电电气成本补贴	108,813.00		与收益相关
农转项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关
其他科研项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
南发改投资[2014]183 号	100,000.00	100,000.00	与资产相关
国家高技术生物产业基地建设项目（南发改投资（2013）221 号	80,000.00	80,000.00	与资产相关
南宁经济技术开发区财政局补助	73,000.00		与收益相关
2017 年佛山市技术改造资金	70,000.00		与收益相关
南京研发产业扶持补贴	68,839.95		与收益相关
地税局税返还手续费	65,970.87		与收益相关
2018 年度文昌市中小企业技改资金	60,000.00		与资产相关
污水处理工程	53,333.32	53,333.32	与资产相关
南宁市高新技术产业开发区管理委员会人才小高地项目款	30,000.00		与收益相关
自动监控设施社会化运维资金	16,689.00		与收益相关
良庆区财政国库支付中心标准化企业补助款	15,000.00		与收益相关
软件著作权补助	8,410.00		与收益相关
化州市财政局科技三项项目经费		200,000.00	
2016 年农业部贷款担保补助项目款（产业化资金）		600,000.00	
到汇来南宁工业项目投产奖励		1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年重点技改补助		200,000.00	
安全生产标准化奖励金		50,000.00	
合计	9,693,168.67	4,662,895.88	

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,792,801.75	13,617,908.76
处置长期股权投资产生的投资收益	6,063,655.52	189,985.66
其他	249.00	1,545,295.81
合计	21,856,706.27	15,353,190.23

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益（注）	137,708,793.60	
合计	137,708,793.60	

注：公允价值变动损益为火星时代未完成业绩承诺，按业绩补偿协议的约定，新余火星入优先以股权对价进行补偿。补偿股份数为 1,536.93 万股（取整），按本公司 2018 年 12 月 31 日股票收盘价 8.96 元/股计算确认。

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-318,173.69	-103,927.61
合计	-318,173.69	-103,927.61

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	4,591,113.39	5,746,571.14	4,591,113.39
资产报废	23,448.35		23,448.35
其他	2,337,704.53	3,581,780.89	2,337,704.53
合计	6,952,266.27	9,328,352.03	6,952,266.27

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新认定补贴	1,650,000.00	50,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸出口奖励	363,835.00	904,000.00	与收益相关
南宁商务局中小国际化项目资金	310,000.00	247,000.00	与收益相关
发展专项资金	288,214.00	160,000.00	与收益相关
房租补贴	268,300.00		与收益相关
促进发展基金	264,000.00		与收益相关
广西区科学技术厅技术补贴	240,000.00		与收益相关
北流市经贸局关于商务厅优化贸易结构补贴	190,000.00	190,000.00	与收益相关
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发	175,000.00		与收益相关
北流经贸局工业企业奖	112,000.00	112,000.00	与收益相关
化州市财政局化州市级技术研究中心奖励	100,000.00	300,000.00	与收益相关
财政贴息	90,000.00		与收益相关
厦门研发费补贴	85,000.00		与收益相关
南宁市商务局出口信用保险补助款	76,634.31	219,000.00	与收益相关
南京高新培育入库	70,000.00		与收益相关
出口增长奖励资金	66,200.00		与收益相关
2018 年广州市科技企业补贴	44,000.00		与收益相关
松江经济园区企业扶持基金	40,000.00		与收益相关
物流扶持资金	40,000.00		与收益相关
信用保险事项项目资金款	36,100.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局补贴	35,000.00		与收益相关
茂名市财政局 2017 年度茂名市科技创新券补助款项	30,000.00		与收益相关
2018 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项	10,000.00		与收益相关
生育津贴	6,830.08		与收益相关
化州市财政局 2016 年口岸建设专项资金		374,400.00	
政府拨付 2017 年品牌渔业发展资金		1,130,000.00	
其他补助项目		1,460,171.14	
2016 年农业部贷款担保补助项目款（产业化资金）		600,000.00	
合计	4,591,113.39	5,746,571.14	

(四十) 营业外支出

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
对外捐赠		12,000.00	
非流动资产损坏报废损失	10,504,421.40		10,504,421.40
其他	736,235.92	1,116,895.17	736,235.92
合计	11,220,906.62	1,128,895.17	11,220,906.62

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	22,502,825.38	19,279,056.36
递延所得税费用	-9,066,461.16	-4,426,075.00
合计	13,436,364.22	14,852,981.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	85,957,186.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,893,577.93
子公司适用不同税率的影响	1,889,066.63
调整以前期间所得税的影响	-2,071,716.73
非应税收入的影响	-17,271,789.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,335,431.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,190,109.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,883,988.50
其他	-18,032,084.36
所得税费用	13,436,364.22

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	100,645,718.99	20,116,486.62
其中：		
利息收入	4,420,106.93	5,023,618.79
补贴款	11,585,101.52	11,485,004.74
其他	84,640,510.54	3,607,863.09
支付其他与经营活动有关的现金	366,120,820.52	145,599,345.20
其中：		
办公费及业务费	109,800,134.10	85,231,571.55
日常采购借支和其他费用	188,107,681.67	23,531,189.16
往来款	54,679,549.60	10,132,173.83
其他	13,533,455.15	26,704,410.66

(四十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,520,821.99	125,071,056.62
加：资产减值准备	258,273,870.14	7,164,964.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,120,371.80	72,440,705.27
无形资产摊销	7,832,160.75	3,953,963.25
长期待摊费用摊销	784,599.04	3,390,347.80
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）	-318,173.69	176,791.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,473,240.08	-113,078.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-137,708,793.60	
财务费用（收益以“－”号填列）	24,115,117.40	25,008,866.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,856,706.27	-15,353,190.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,797,003.97	-5,475,414.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,157,277.57	35,700,950.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,546,687.20	97,159,485.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-211,094,662.40	-29,293,623.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,955,431.64	319,831,824.02
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	379,662,450.99	916,413,447.30
减：现金的期初余额	916,413,447.30	169,765,415.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-536,750,996.31	746,648,032.08

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	276,150,000.00
其中：深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	276,150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,868,784.37
其中：深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	25,868,784.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	124,200,000.00

项目	金额
其中：北京火星时代科技有限公司	124,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	374,481,215.63

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,003.00
其中：广西百洋生态农业开发有限公司	1.00
防城港市百洋渔业有限公司	1.00
广西桂谱检测技术有限公司	1.00
桂平市百洋渔业有限公司	600,000.00
乐业县南盘江渔业有限公司	4,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,839,110.23
其中：广西百洋生态农业开发有限公司	1,352,931.62
防城港市百洋渔业有限公司	498,071.94
广西桂谱检测技术有限公司	101,900.84
桂平市百洋渔业有限公司	615,974.89
乐业县南盘江渔业有限公司	1,270,230.94
处置子公司收到的现金净额	1,160,892.77

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,662,450.99	916,413,447.30
其中：库存现金	28,460,696.68	302,017.04
可随时用于支付的银行存款	351,201,754.31	916,111,430.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	379,662,450.99	916,413,447.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,500,000.00	保证金
固定资产	112,714,632.07	抵押
无形资产	18,863,028.45	抵押
合计	168,077,660.52	

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	25,702,821.88
其中：美元	3,548,790.95	6.8633	24,356,376.95
欧元	133,020.03	7.8473	1,043,848.08
港币	345,351.34	0.8762	302,596.85
应收账款	--	--	169,527,753.61
其中：美元	24,700,978.21	6.8633	169,527,753.61
短期借款	--	--	77,040,508.75
其中：美元	6,651,606.94	6.8632	45,651,308.75
欧元	4,000,000.00	7.8473	31,389,200.00
应付账款	--	--	51,443,476.67
其中：美元	3,076,406.81	6.8632	21,113,995.23
欧元	3,864,956.14	7.8473	30,329,481.44
应付利息	--	--	530,204.90
其中：美元	72,025.76	6.8632	494,327.19
欧元	4,542.00	7.8473	35,877.71
其他应付款	--	--	239,436.00
其中：美元			
港币	270,000.00	0.8762	239,436.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司
股权取得时点	2018-6-28
股权取得成本(万元)	34050
股权取得比例(%)	80.00%
股权取得方式	收购
购买日	2018-6-28
购买日的确定依据	股权变更日
购买日至期末被购买方的收入	106,039,201.75
购买日至期末被购买方的净利润	41,022,849.26

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司
现金	340,500,000.00
合并成本合计	340,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,501,622.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	264,998,377.11

注：2018 年 6 月 25 日，公司与深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司（简称深圳楷魔）的全体股东签署了《支付现金购买资产协议》，协议约定公司以 34,050.00 万元收购深圳楷魔 80%股权。资产收购协议未约定或有对价，合并成本为 34,050.00 万元，以现金分期支付，首期支付款为 15,015.00 万元，于资产交割完成日支付完毕。2018 年 6 月 28 日交易双方完成股权交割且公司支付了首期收购款，因此将合并日定为 2018 年 6 月 28 日。根据银信资产评估有限公司出具合并日《百洋产业投资集团股份有限公司拟合并对价分摊涉及的深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值资产评估报告》（银信财报字（2019）沪第 148 号）显示，合并日的可辨认净资产公允价值为 94,377,028.62 元，根据合并成本-合并日可辨认净资产份额计算应确认商誉 264,998,377.11 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产总计：	105,795,983.94	56,544,084.13
其中：货币资金	25,868,784.37	25,868,784.37
应收款项	17,933,119.68	17,933,119.68
预付账款	633,100.00	633,100.00
存货	9,357,389.24	9,357,389.24
固定资产	1,275,784.00	1,214,071.21
无形资产	49,805,396.92	615,209.90
负债总计：		
其中：应付款项	1,707,948.19	1,707,948.19
预收款项	7,849,932.00	7,849,932.00
净资产：	94,377,028.62	45,125,128.81
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	75,501,622.89	

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
其中：广西百洋生态农业开发有限公司	1.00	100%	出售	2018-10-18	工商股权变更日	853,344.89						
防城港市百洋渔业有限公司	1.00	100%	出售	2018-11-19	工商股权变更日	3,197,839.99						
广西桂谱检测技术有限公司	1.00	100%	出售	2018-10-16	工商股权变更日	1,380,374.37						
桂平市百洋渔业有限公司	600,000.00	100%	出售	2018.11-13	工商股权变更日	563,752.18						
乐业县南盘江渔业有限公司	4,400,000.00	100%	出售	2018-11-17	工商股权变更日	-7,431,655.91						

(三) 合并范围发生变化的其他原因

公司因业务发展需要 2018 年度 6 月 25 日设立喀什火星时代网络科技有限公司，公司占股 100%；2018 年 2 月 24 日设立北京小火星文化发展有限公司，公司占股 100%；2018 年 6 月 28 日与广西南宁毕方教育科技有限公司成立广西火星时代教育投资有限公司，公司占股 92.37%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西百跃农牧发展有限公司	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	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	生物制品加工销售	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、生产销售	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	水产品加工销售	100.00		设立
佛山百洋饲料有限公司	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00		设立
海南百洋饲料有限公司	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00		设立
荆州百洋饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	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	饲料原料加工销售	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	水产品加工销售	100.00		收购
北海钦国冷冻食品有限公司	广西北海	广西北海	水产品加工销售	100.00		收购
湛江佳洋食品有限公司	广东湛江	广东湛江	水产品加工销售	100.00		收购
海南佳德信食品有限公司	海南海口	海南海口	水产品加工销售	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	饲料原料加工销售	51.00		收购
吉林省三丰粮食有限公司	吉林长春	吉林长春	饲料原料加工销售	70.00		收购
北京百洋教育投资有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
北京火星时代科技有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00		收购
上海火星时代教育培训有限公司	上海	上海	艺术教育	100.00		收购
成都火星时代科技有限公司	成都	成都	艺术教育	100.00		收购
广州合星信息科技有限公司	广州	广州	艺术教育	100.00		收购
深圳火星时代科技有限公司	深圳	深圳	艺术教育	100.00		收购
杭州合星科技有限公司	杭州	杭州	艺术教育	100.00		收购
西安火星时代教育科技有限公司	西安	西安	艺术教育	100.00		收购
重庆火星时代科技有限公司	重庆	重庆	艺术教育	100.00		收购
南京煌实训网络科技有限公司	南京	南京	艺术教育	100.00		收购
厦门火星时代科技有限公司	厦门	厦门	艺术教育	100.00		收购
北京火星时代网络技术有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00		收购
北京鑫辉伟业物业服务有限公司	北京	北京	房屋租赁	100.00		收购
北京云创科讯软件有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00		收购

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南火星时代教育科技有限公司	济南	济南	艺术教育	100.00		收购
郑州火星时代网络科技有限公司	郑州	郑州	艺术教育	100.00		收购
霍尔果斯火星时代信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	艺术教育	100.00		收购
武汉合星数码设计有限公司	武汉	武汉	艺术教育	100.00		收购
喀什火星时代网络科技有限公司	喀什	喀什	艺术教育	100.00		新设
北京小火星文化发展有限公司	北京	北京	幼儿教育	100.00		新设
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	深圳	深圳	特效制作	80.00		收购
喀什楷魔视效数字科技有限公司	喀什	喀什	特效制作	100.00		收购
上海霓可文化传媒有限公司	上海	上海	特效制作	100.00		收购
广西火星时代教育投资有限公司	南宁	南宁	艺术教育	92.73		新设

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东百维生物科技有限公司	49.07%	4,672,384.85	4,072,561.00	38,366,067.79
2	荣成海庆海洋生物科技有限公司	49.00%	2,542,030.55		12,692,339.07
3	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	49.00%	709,441.73		50,250,024.58

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广东百维生物科技有限公司	45,662,189.09	44,710,563.88	90,372,752.97	10,386,350.31	1,800,000.00	12,186,350.31
荣成海庆海洋生物科技有限公司	37,792,929.12	20,174,734.14	57,967,663.26	32,064,930.47		32,064,930.47
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	101,777,925.15	63,982,430.49	165,760,355.64	61,186,444.58		61,186,444.58

子公司名称	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
广东百维生物科技有限公司	40,572,300.62	41,191,177.07	81,763,477.69	2,998,951.64	1,800,000.00	4,798,951.64
荣成海庆海洋生物科技有限公司	18,384,855.39	21,669,664.48	40,054,519.87	19,339,604.53		19,339,604.53
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	79,355,655.26	65,695,512.46	145,051,167.72	41,176,912.06		41,176,912.06

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	67,629,607.14	9,521,876.61	9,521,876.61	-10,599,404.81	43,091,190.15	6,217,013.47	6,217,013.47	20,266,964.92
荣成海庆海洋生物科技有限公司	69,046,614.77	5,187,817.45	5,187,817.45	-181,847.29	22,458,197.75	-705,774.55	-705,774.55	2,527,576.33
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	144,080,204.54	699,655.40	699,655.40	-2,233,939.25	220,426,797.53	19,219,857.07	19,712,772.97	29,131,848.80

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东明洋明胶有限责任公司	广东化州市	广东化州市	加工	32.9713		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	46.6333		权益法

注：公司与广东明洋明胶有限责任公司 2018 年 12 月 24 日签订股权转让协议，受让深圳德木实业有限公司持有广东明洋明胶有限责任公司 67.03%股权，受让价格为 17,464,278.95 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已支付 8,732,139.47 元，尚未办理股权变更手续，尚未接管广东明洋明胶有限责任公司的日常经营。2018 年度按照权益法对广东明洋明胶有限责任公司进行核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	明洋公司	鸿生源公司	明洋公司	鸿生源公司
流动资产	1,631,473.88	422,765,132.06	5,350,196.53	328,189,775.75
其中：现金和现金等价物	983,591.44	8,307,584.46	1,519,236.60	12,972,868.81
非流动资产	50,459,378.08	187,603,483.89	55,819,110.32	145,418,343.41
资产合计	52,090,851.96	610,368,615.95	61,169,306.85	473,608,119.16
流动负债	10,333,150.66	260,840,610.65	14,964,275.01	266,695,903.34
非流动负债		66,678,220.30		
负债合计	10,333,150.66	327,518,830.95	14,964,275.01	266,695,903.34
少数股东权益		21,013,439.74		12,631,114.60
归属于母公司股东权益	41,757,701.30	261,836,345.26	46,205,031.84	194,281,101.22
按持股比例计算的净资产份额	13,628,522.52	134,756,784.06	15,094,865.21	95,197,739.62
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	13,628,522.52	134,756,784.06	15,094,865.21	95,197,739.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	459,987.08	264,175,452.04	12,372,288.74	241,204,219.81
财务费用	1,538,878.22	8,692,947.11	847,058.79	3,474,018.64

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	明洋公司	鸿生源公司	明洋公司	鸿生源公司
所得税费用				8,434,902.74
净利润	-4,447,352.64	37,010,343.33	-5,644,668.98	32,214,060.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,447,352.64	37,010,343.33	-5,644,668.98	32,214,060.22
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东和实际控制人情况

控股股东和实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
孙忠义先生、蔡晶女士(夫妻)				41.2565	41.2565

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、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。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
榆树市丰羽商贸有限公司	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
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	其他关联方
广西荣冠远洋捕捞有限公司	其他关联方
SUNRISE OCEANIC RESSOURCES EXPLOITATION	其他关联方

注：广西荣冠远洋捕捞有限公司于 2019 年初收购广西祥和顺远洋捕捞有限公司股权，2019 年 3 月份已完成相关协议签署及工商变动登记手续，广西荣冠投资有限公司实际控制人为孙忠义。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海新田明胶公司	采购商品	采购蛋白酶	协议定价	1,000,000.00	1.76		
上海新田明胶公司	销售商品	销售胶原蛋白	协议定价	35,805,751.60	53.09	32,329,217.20	75.30
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	采购商品	鱼粉	协议定价	7,244,869.68	12.46	7,198,327.50	55.18
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	采购商品	其他水产品	协议定价	5,684,457.01	4.21	7,295,048.26	3.43
SUNRISEOCEANIC RESSOURCES EXPLOITATION COMPANY	采购商品	鱼粉及其他水产品	协议定价	78,948,466.41	13.11		
广西荣冠远洋捕捞有限公司	销售商品	固定资产	协议定价	156,233.70	100.00		
广东明洋明胶有限责任公司	销售商品	销售电量	协议定价	22,320.00	100.00		
广东明洋明胶有限责任公司	采购商品	采购鱼皮明胶	协议定价	55,360.00	100.00		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百洋产业投资集团股份有限公司	湛江佳洋食品有限公司	2,000.00	2017 年 11 月	2018 年 11 月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广东雨嘉水产食品有限公司	2,000.00	2018 年 9 月	2019 年 9 月	否
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	3,500.00	2018 年 1 月	2019 年 1 月	否
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	3,000.00	2018 年 6 月	2019 年 2 月	否
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	971.46	2018 年 6 月	2019 年 5 月	否
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	991.00	2018 年 6 月	2019 年 6 月	否
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	997.00	2018 年 7 月	2019 年 7 月	否
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	1,500.00	2018 年 8 月	2019 年 8 月	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2,500.00	2018年9月	2019年9月	否
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	2,000.00	2018年11月	2019年11月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	海南佳德信食品有限公司	713.77	2018年8月	2019年1月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	海南佳德信食品有限公司	1,183.78	2018年8月	2019年2月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	海南佳德信食品有限公司	1,072.65	2018年9月	2019年3月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	海南佳德信食品有限公司	1,595.33	2018年9月	2019年4月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	香港百洋实业有限公司	3,138.92	2018年8月	2018年12月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司	4,000.00	2018年4月	2021年4月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司	3,500.00	2018年8月	2021年8月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司	3,900.00	2018年4月	2021年4月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司	2,873.82	2018年5月	2018年5月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司	1,000.00	2018年9月	2018年9月	否
百洋产业投资集团股份有限公司	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	1,200.00	2018年12月	2019年12月	否
合计		43,637.72			

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
欧顺明	540,800.00	544,820.00
杨思华	543,900.00	543,740.00
高晓东	339,200.00	281,660.00
张雯丽	60,000.00	55,635.00
张美芬	132,200.00	121,916.40
王运生	60,000.00	60,000.00
高程海	60,000.00	60,000.00
江虹锐	60,000.00	60,000.00

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
潘航宇		74,405.00
王玲	540,800.00	544,565.00
易泽喜	544,700.00	544,475.00
赵东平	394,900.00	338,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	8,472,075.00	423,603.73	3,896,154.55	194,807.73
预付款项	广西祥和顺远洋捕捞有限公司	33,900,000.00		11,012,224.24	
应付账款	上海新田明胶有限公司	200,000.00		200,000.00	
预付款项	SUNRISE OCEANIC RESSOURCES EXPLOITATION	15,438,577.38			
合计		57,610,652.38	423,603.73	15,108,378.79	194,807.73

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

对截至 2018 年 12 月 31 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

(1) 避免同业竞争的承诺

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

“①、目前本人除持有百洋集团的股份外，未投资其他与百洋集团及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与百洋集团及其子公司相同、类似的经营活动；除在百洋集团及其子公司中担任职务外，本人未在与百洋集团及其子公司经营相同、类似或构成竞争的任何企业任职。②、本人不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与百洋集团相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构；③、当本人及可控制的企业与百洋集团之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同百洋集团的业务竞争。④、本人及可控制的企业不向其他在业务上与百洋集团相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、

技术或提供销售渠道、客户信息支持。”

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011 年 3 月 2 日；

承诺期限：长期有效；

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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就业时间间歇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。

（5）资产重组时所作关于股份锁定的承诺

1、本人在本次交易中以现金认购取得百洋股份的股份，自该等股份发行结束之日起 36 个月内，将不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述

述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人将不转让本人在百洋股份拥有权益的股份。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2017 年 03 月 14 日；

承诺期限：股份上市后三年，即至 2020 年 09 月 28 日止；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（6）资产重组时所作关于股份限售承诺

新余火星人以北京火星时代科技有限公司股权所认购而取得的百洋股份的股份（包含直接持有及间接持有的股份，以下统称“该等股份”），自该等股份上市之日起 36 个月内，将不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购（因业绩补偿回购的除外）；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均履行完毕后，新余火星人在本次交易所取得的百洋股份的股份按照如下原则予以解禁：1、自该等股份上市之日起已满 36 个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为 1/3；2、自该等股份上市之日起已满 48 个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为 2/3；3、自该等股份上市之日起已满 60 个月，本企业所取得的所有仍未解禁的对价股份均予以解禁。本企业之合伙人王琦、侯青萍同时承诺：自本企业以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份上市之日起 60 个月内，将不得以任何方式转让或减少其持有的合伙企业份额或退出合伙企业。

承诺人：侯青萍；王琦；新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）；

承诺时间：2017 年 03 月 14 日；

承诺期限：股份上市后三年，即至 2020 年 09 月 14 日止；

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、股份限售承诺

林豫松、高阳自取得百洋股份之日起 24 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；该等股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且资产购买资产协议约定的以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均已履行完毕后，790 万股百洋股份股票按照如下原则予以解禁：（1）自该等股份取得之日起已满 24 个月，且连续 20 个交易日上市公司股票总市值超过 100 亿元，其持有的上市公司股份的解禁比例为 25%；（2）自该等股份取得之日起已满 36 个月，其持有的所有仍未解禁的上市公司股份均予以解禁。

十、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	19,765,534.55 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,765,534.55 元

注：公司 2018 年度利润分配方案：以 2018 年 12 月 31 日公司的总股本 395,310,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 19,765,534.55 元，不转增不送红股。

十一、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	110,645,847.59	138,470,732.35
减：终止成本及经营费用	112,835,714.00	132,912,449.74
二、来自已终止经营业务的利润总额	-2,358,036.18	5,587,136.38
减：终止经营所得税费用	275,909.94	933,320.09
三、终止经营净利润	-2,633,946.12	4,653,816.29
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-2,633,946.12	4,653,816.29
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-2,633,946.12	4,653,816.29
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,633,946.12	4,653,816.29

项目	本期发生额	上期发生额
五、终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	19,799,802.84	5,210,786.60
投资活动现金流量净额	-17,116,475.81	-7,835,984.87
筹资活动现金流量净额	-7,500,000.00	400,000.00

(二) 分部报告

1、分部报告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饲料及饲料原料、水产品加工、教育、其他共 4 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. 分部报告的财务信息

项目	饲料及饲料原料	水产品加工	教育	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	1,734,544,738.44	1,531,782,526.96	546,899,883.55	182,632,540.58	-862,275,786.67
二、主营业务成本	1,521,559,904.53	1,449,320,340.29	216,585,104.50	155,089,862.61	-862,275,786.67
三、对联营和合营企业的投资收益	15,792,801.75				
四、资产减值损失	26,936,598.96	5,548,915.88	3,808,308.32	297,317.18	221,682,729.80
五、折旧费和摊销费	33,930,930.68	23,782,675.53	28,813,600.57	7,209,924.82	
六、利润总额	247,350,444.20	11,447,745.57	44,563,250.82	9,062,013.19	-226,466,267.57
七、所得税费用	12,525,475.78	3,538,535.27	-4,392,366.19	1,764,719.36	
八、净利润	234,824,968.42	7,909,210.30	48,955,617.01	7,297,293.83	-226,466,267.57
九、资产总额	3,902,081,537.16	800,411,701.76	681,071,921.92	93,077,292.52	-1,759,202,193.12
十、负债总额	1,411,767,956.43	390,432,727.67	283,940,884.92	22,078,347.96	-698,045,295.13

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、重大资产重组基本情况

2017 年 3 月 14 日，与北京火星时代科技有限公司（以下简称“火星时代”）的全体股东新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，协议约定公司以 97,400 万元收购火星时代 100%股权。公司与新余火星时代、王琦、侯青萍签署了《业绩承诺与补偿、激励协议》。

公司上述发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已获得中国证券监督管理委员会《关于核准百洋产业投资集团股份有限公司向新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1394 号）核准，具体内容详见公司于 2017 年 8 月 1 日在指定信息披露媒体发布的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2017-074）。本次收购的股权交割及工商变更登记手续已于 2017 年 8 月 15 日办理完毕。公司持有火星时代 100%股权。

2、业绩承诺

根据公司与火星时代的全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩承诺补偿协议》，全体股东负有业绩补偿的义务。新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦承诺标的公司 2017 年度净利润不低于 8,000.00 万元、2017 年和 2018 年累积实现净利润不低于 18,800.00 万元、2017 年至 2019 年累积实现净利润不低于 33,380.00 万元。

3、本年业绩承诺完成及业绩补偿情况

本公司于 2018 年 8 月 15 日完成了对火星时代的重大资产重组，本年为业绩承诺第二年，2017 年和 2018 年业绩承诺累计不低于 18,800.00 万元。2017 年火星时代完成业绩 8,253.33 万元，2018 年火星时代完成业绩 4,123.76 万元，2017 年和 2018 年累计完成业绩承诺 12,377.09 万元，根据业绩补偿承诺，新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦需要对本公司进行业绩补偿。按业绩补偿协议的约定，原股东优先以股权对价进行补偿应补偿 18,741.49 万元，股权价值按发行股份时的 20.73 元/股计算，2018 年度公司实施权益分派每 10 股送 7 股，补偿股份数为 1,536.93 万股（取整），报告期内，股份补偿相关变更事宜尚未完成。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	20,000,000.00	
应收账款	72,496,735.32	88,451,299.54
减：坏账准备	31,321,500.88	24,652,002.85
合计	61,175,234.44	63,799,296.69

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	72,496,735.32	100.00	31,321,500.88	43.20
组合 1：按照账龄计提坏账准备的应收款	72,496,735.32	100.00	31,321,500.88	43.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	72,496,735.32	100.00	31,321,500.88	

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,451,299.54	100.00	24,652,002.85	27.87
组合 1：按照账龄计提坏账准备的应收款	88,451,299.54	100.00	24,652,002.85	27.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	88,451,299.54	100.00	24,652,002.85	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,240,206.94	5.00	1,462,010.35	49,930,604.06	5.00	2,496,530.20
1 至 2 年	10,417,407.11	10.00	1,041,740.71	7,038,812.37	10.00	703,881.24
2 至 3 年	5,744,816.35	30.00	1,723,444.91	14,328,988.15	30.00	4,298,696.45
3 年以上	27,094,304.92	100.00	27,094,304.92	17,152,894.96	100.00	17,152,894.96
合计	72,496,735.32	—	31,321,500.88	88,451,299.54	—	24,652,002.85

(2) 本期收回或转回的重要坏账准备情况：无

(3) 本报告期实际核销的重要应收账款情况：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	7,045,194.54	9.72	6,379,414.92
徐瑞	3,910,874.60	5.39	3,249,209.00
苏乃静	3,265,828.11	4.50	1,985,456.83
卢长其	2,474,170.71	3.41	230,830.95
邓文新	2,329,039.97	3.21	116,452.00
合计	19,025,107.93	—	11,961,363.69

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	374,995,468.72	340,138,619.75
减：坏账准备	1,798,063.65	45,426.42
合计	373,197,405.07	340,093,193.33

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	374,995,468.72	100.00	1,798,063.65	0.48
组合 1：按照账龄计提坏账准备的其他应收款	34,152,316.96	9.11	1,798,063.65	5.26
组合 2：关联方往来不计提坏账准备的其他应收款	340,843,151.76	90.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	374,995,468.72	100.00	1,798,063.65	

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	340,138,619.75	100.00	45,426.42	0.01
组合 1：按照账龄计提坏账准备的其他应收款	402,228.47	0.12	45,426.42	11.29
组合 2：关联方往来不计提坏账准备的其他应收款	339,736,391.28	99.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	340,138,619.75	100.00	45,426.42	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,976,897.59	5.00	1,698,844.88	336,928.47	5.00	16,846.42
1 至 2 年	53,487.00	10.00	5,348.70	40,800.00	10.00	4,080.00
2 至 3 年	40,089.00	30.00	12,026.70		30.00	
3 以上	81,843.37	100.00	81,843.37	24,500.00	100.00	24,500.00
合计	34,152,316.96	—	1,798,063.65	402,228.47	—	45,426.42

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为 1,752,637.23 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	374,995,468.72	340,138,619.75
合计	374,995,468.72	340,138,619.75

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广西百跃农牧发展有限公司	内部往来货款	155,916,203.81	1 年以内	41.58	
佛山百洋饲料有限公司	内部往来货款	38,021,640.00	1 年以内	10.14	
广西百嘉食品有限公司	内部往来货款	35,456,493.34	1-2 年	9.46	
广西南宁百洋食品有限公司	内部往来货款	25,892,091.40	1 年以内	6.90	
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	内部往来货款	25,811,823.20	1 年以内	6.88	
合计	—	281,098,251.75	—	—	—

6. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(三) 长期股权投资

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	1,685,211,116.84		1,685,211,116.84	1,606,947,834.58		1,606,947,834.58
对联营、合营企业投资	148,385,306.58		148,385,306.58	110,292,604.83		110,292,604.83
合计	1,833,596,423.42		1,833,596,423.42	1,717,240,439.41		1,717,240,439.41

1. 对子公司投资

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
广西南宁百洋养殖有限公司	850,000.00		850,000.00			
广西南宁百洋食品有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
防城港市百洋渔业有限公司	930,000.00		930,000.00			
广西南宁百洋水产技术有限公司	500,000.00		500,000.00			
桂平市百洋渔业有限公司	600,000.00		600,000.00			
广西百跃农牧发展有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00		
北海钦国冷冻食品有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
广东雨嘉水产食品有限公司	53,222,151.32			53,222,151.32		
广东百维生物科技有限公司	34,666,658.00			34,666,658.00		
湛江佳洋食品有限公司	45,200,000.00			45,200,000.00		
广西百丰饲料科技有限公司	7,258,671.61			7,258,671.61		
乐业县南盘江渔业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
广西嘉盈生物科技有限公司	1,920,000.00			1,920,000.00		
佛山百洋饲料有限公司	77,500,000.00			77,500,000.00		
广西百嘉食品有限公司	42,226,203.65			42,226,203.65		
海南百洋饲料有限公司	43,300,000.00			43,300,000.00		
海南佳德信食品有限公司	73,913,650.00			73,913,650.00		
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		
香港百洋实业有限公司	4,012,500.00			4,012,500.00		

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
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	66,648,000.00			66,648,000.00		
北京火星时代科技有限公司	999,000,000.00	84,143,282.26	-	1,083,143,282.26		
合计	1,606,947,834.58	84,143,282.26	5,880,000.00	1,685,211,116.84		

2. 对联营、合营企业投资

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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东明洋明胶有限责任公司	15,094,865.21			-1,466,342.69						13,628,522.52	
广西鸿生源环保股份有限公司	95,197,739.62	22,299,900.00		17,259,144.44						134,756,784.06	
合计	110,292,604.83	22,299,900.00		15,792,801.75						148,385,306.58	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	271,621,458.10	236,122,729.48	289,054,822.25	249,458,498.84
饲料	271,621,458.10	236,122,729.48	289,054,822.25	249,458,498.84
二、其他业务小计				
合计	271,621,458.10	236,122,729.48	289,054,822.25	249,458,498.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,727,439.00	20,659,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,792,801.75	13,617,908.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-879,997.00	300,000.00
合计	26,640,243.75	34,576,908.76

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,779,396.04	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,591,113.39	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	137,708,793.60	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601,468.61	
5. 所得税影响额	688,022.11	
6. 少数股东影响额	-225,785.97	
合计	133,584,215.70	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.6105	8.1544	0.1445	0.3599		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.4923	7.0384	-0.1934	0.3107		

（本页无正文，为大信审字【2019】第 29-00013 号报告签字盖章页）

百洋产业投资集团股份有限公司
二〇一九年四月二十九日

第 21 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____