

# 百洋产业投资集团股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	598,231,438.96	422,084,235.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	137,708,793.60	137,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	497,879,026.45	594,154,210.89
应收款项融资		
预付款项	153,852,440.60	61,884,383.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,204,391.10	86,903,986.30
其中：应收利息	0.00	3,494,150.69

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	361,944,201.63	363,268,270.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,621,716.37	195,656,975.02
流动资产合计	1,971,442,008.71	1,861,660,854.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	167,611,246.55	148,385,306.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	872,753,336.41	833,855,012.22
在建工程	47,584,464.59	39,417,339.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,466,516.17	162,433,452.89
开发支出		
商誉	889,052,595.95	889,052,595.95
长期待摊费用	25,105,645.79	26,453,471.43
递延所得税资产	45,157,262.83	32,732,706.42
其他非流动资产	2,989,454.97	35,211,083.56
非流动资产合计	2,213,720,523.26	2,167,540,968.42
资产总计	4,185,162,531.97	4,029,201,822.65
流动负债：		
短期借款	962,528,169.11	762,880,680.31

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	201,204,908.49	192,673,106.23
预收款项	265,039,101.95	181,454,065.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,227,959.56	41,078,002.73
应交税费	23,018,677.18	28,871,333.56
其他应付款	346,285,167.48	211,576,104.49
其中：应付利息	412,335.84	1,091,475.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	1,825,303,983.77	1,418,533,293.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	53,484,394.73	55,670,050.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,484,394.73	55,670,050.58
负债合计	1,978,788,378.50	1,474,203,343.89
所有者权益：		
股本	395,310,691.00	395,310,691.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,124,700,834.99	1,504,844,301.20
减：库存股		
其他综合收益	-5,543,951.04	-4,534,433.26
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
一般风险准备		
未分配利润	449,389,282.85	419,755,045.26
归属于母公司所有者权益合计	2,007,952,887.19	2,359,471,633.59
少数股东权益	198,421,266.28	195,526,845.17
所有者权益合计	2,206,374,153.47	2,554,998,478.76
负债和所有者权益总计	4,185,162,531.97	4,029,201,822.65

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：黄燕云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,067,876.90	71,445,005.28
交易性金融资产	137,708,793.60	137,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	44,222,525.88	41,175,234.44
应收款项融资		

预付款项	5,864,433.12	4,513,611.49
其他应收款	359,440,415.66	373,197,405.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,335,744.53	19,813,183.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,332.92	115,770,111.81
流动资产合计	814,694,122.61	783,623,345.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,066,612,366.29	1,833,596,423.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,789,838.33	19,583,923.27
在建工程	399,717.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,799,507.43	2,969,158.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,168,152.33	4,967,934.68
其他非流动资产	1,919,829.97	19,384,108.92
非流动资产合计	2,095,689,411.35	1,880,501,548.44
资产总计	2,910,383,533.96	2,664,124,893.46
流动负债：		

短期借款	628,750,000.00	466,660,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,792,136.25	4,892,459.32
预收款项	29,959,073.60	18,454,989.21
合同负债		
应付职工薪酬	767,385.71	1,910,247.95
应交税费	546,802.72	753,347.13
其他应付款	359,956,467.24	176,111,691.81
其中：应付利息		561,270.52
应付股利	0.00	
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	1,036,771,865.52	668,782,735.42
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,565,000.00	10,560,000.00
非流动负债合计	110,565,000.00	10,560,000.00
负债合计	1,147,336,865.52	679,342,735.42
所有者权益：		
股本	395,310,691.00	395,310,691.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,133,016,103.23	1,340,318,901.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39
未分配利润	190,623,844.82	205,056,535.85
所有者权益合计	1,763,046,668.44	1,984,782,158.04
负债和所有者权益总计	2,910,383,533.96	2,664,124,893.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,329,768,950.88	1,172,966,924.28
其中：营业收入	1,329,768,950.88	1,172,966,924.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,289,091,652.13	1,130,577,642.25
其中：营业成本	1,001,107,985.06	894,521,276.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,360,457.34	4,135,445.14
销售费用	110,373,727.71	95,090,935.11
管理费用	147,435,946.22	130,660,009.04
研发费用		
财务费用	17,813,535.80	6,169,976.43
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	1,960,722.41	1,611,359.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,645,537.51	6,208,864.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,645,537.51	6,208,864.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	139,231.95	449,671.11
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,674,034.96	-4,091,560.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,663.71	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,439,016.93	46,567,616.49
加：营业外收入	7,074,431.98	5,164,683.44
减：营业外支出	1,240,481.83	331,416.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,272,967.08	51,400,883.14
减：所得税费用	-680,147.96	122,335.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,953,115.04	51,278,547.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	29,634,237.59	50,357,334.32
2.少数股东损益	3,318,877.45	921,213.26
六、其他综合收益的税后净额	-1,433,974.12	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,009,517.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,009,517.78	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-1,009,517.78	
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-424,456.34	
七、综合收益总额	31,519,140.92	51,278,547.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,624,719.81	50,357,334.32
归属于少数股东的综合收益总额	2,894,421.11	921,213.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0750	0.1274
（二）稀释每股收益	0.0750	0.1274

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：黄燕云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	90,023,638.34	82,477,175.45
减：营业成本	78,273,489.79	71,044,584.44
税金及附加	178,614.07	109,592.49
销售费用	1,762,792.48	1,768,624.70
管理费用	7,955,662.07	8,221,349.76
研发费用		
财务费用	9,249,637.16	4,424,884.04
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	925,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,645,537.51	10,436,303.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,304,451.20	-100,943.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,473.09	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,367,072.85	7,445,387.64
加：营业外收入	764,854.81	2,328,263.91
减：营业外支出	30,690.64	91,240.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,632,908.68	9,682,411.23
减：所得税费用	-1,200,217.65	28,516.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,432,691.03	9,653,894.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-14,432,691.03	9,653,894.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0365	0.0244
（二）稀释每股收益	-0.0365	0.0244

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,532,384,443.09	1,221,992,213.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	40,597,661.48	30,088,722.08
收到其他与经营活动有关的现金	35,292,709.70	15,090,926.16
经营活动现金流入小计	1,608,274,814.27	1,267,171,862.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,020,106,600.73	890,415,863.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,544,193.69	154,814,215.72
支付的各项税费	36,878,242.55	27,626,960.30
支付其他与经营活动有关的现金	223,161,589.16	152,887,503.07
经营活动现金流出小计	1,423,690,626.13	1,225,744,542.97
经营活动产生的现金流量净额	184,584,188.14	41,427,319.05
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	3,673,202.83	2,351,052.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	613,256.49	1,149,731.55
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	119,683,591.44	0.00
投资活动现金流入小计	123,970,050.76	3,500,784.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,728,249.25	25,268,650.46
投资支付的现金	298,500,000.00	146,499,900.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	376,228,249.25	171,768,550.46
投资活动产生的现金流量净额	-252,258,198.49	-168,267,766.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	664,073,156.28	287,493,171.46
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	664,073,156.28	287,493,171.46
偿还债务支付的现金	344,424,562.56	378,715,966.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,318,443.80	100,079,696.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	383,743,006.36	478,795,662.32
筹资活动产生的现金流量净额	280,330,149.92	-191,302,490.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,935.61	-995,056.20
五、现金及现金等价物净增加额	212,647,203.96	-319,137,994.41
加：期初现金及现金等价物余额	385,584,235.00	916,413,447.30
六、期末现金及现金等价物余额	598,231,438.96	597,275,452.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	96,097,545.54	53,025,216.68

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,553,334.92	4,979,411.46
经营活动现金流入小计	173,650,880.46	58,004,628.14
购买商品、接受劳务支付的现金	56,498,335.59	25,066,522.04
支付给职工以及为职工支付的现金	7,111,217.86	4,336,767.36
支付的各项税费	824,166.39	1,194,925.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,125,820.92	53,091,856.01
经营活动现金流出小计	76,559,540.76	83,690,070.43
经营活动产生的现金流量净额	97,091,339.70	-25,685,442.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	216,615.06	60,000.00
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	118,700,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	118,916,615.06	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,602.26	127,223.98
投资支付的现金	298,500,000.00	106,443,182.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	298,799,602.26	106,570,406.24
投资活动产生的现金流量净额	-179,882,987.20	-106,510,406.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	444,950,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	444,950,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	182,860,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,675,480.88	4,402,250.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	195,535,480.88	14,402,250.04
筹资活动产生的现金流量净额	249,414,519.12	25,597,749.96
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	166,622,871.62	-106,598,098.57
加：期初现金及现金等价物余额	68,445,005.28	414,215,931.24
六、期末现金及现金等价物余额	235,067,876.90	307,617,832.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	395,310,691.00				1,331,318.705.85				44,096,029.39		406,049,005.92		2,176,774.432.16	130,491,206.23	2,307,265.638.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他					173,525,595.35						13,706,039.34		182,697,201.43	65,035,638.94	247,732,840.37
二、本年期初余额	395,310,691.00				1,504,844.301.20				44,096,029.39		419,755,045.26		2,359,471.633.59	195,526,845.17	2,554,998.478.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-380,143,466.21						29,634,237.59		-351,518,746.40	2,894,421.11	-348,624,325.29
(一)综合收益总额											29,634,237.59		29,634,237.59	3,318,877.45	32,953,115.04
(二)所有者投入和减少资本					-380,143,466.21						0.00		-381,152,983.99	-424,456.34	-381,577,440.33
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工															

具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-380,143,466.21		-1,009,517.78						-381,152,983.99	-424,456.34	-381,577,440.33
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	395,310,69			1,124,700,83		-5,543,951.04		44,096,029.3		449,389,282.		2,007,952,88	198,421,266.	2,206,374,15

	1.00			4.99				9		85		7.19	28	3.47
--	------	--	--	------	--	--	--	---	--	----	--	------	----	------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	232,535,701.00				1,494,093,695.85				28,154,814.24		446,237,095.27		2,201,021,306.36	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				1,494,093,695.85				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				-162,774,990.00				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）所有者投入和减少资本														18,955,405.73	18,955,405.73
1. 所有者投入的普通股														80,000.00	80,000.00
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														18,875.00	18,875.00

														405.73	405.73
(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. 提取一般风险准备										-81,387,495.35		-81,387,495.35		-4,072,810.00	-85,460,305.35
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	162,774,990.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,774,990.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	395,310.69				1,331,318.70			44,096,029.3		406,049,005.		2,176,774.43	130,491,206.23	2,307,265,638.	

	1.00			5.85			9		92		2.16		39
--	------	--	--	------	--	--	---	--	----	--	------	--	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	395,310,691.00				1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85		1,984,782,158.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					-207,302,798.57							-207,302,798.57
二、本年期初余额	395,310,691.00				1,133,016,103.23				44,096,029.39	205,056,535.85		1,777,479,359.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,432,691.03		-14,432,691.03
（一）综合收益总额										-14,432,691.03		-14,432,691.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												



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)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									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. 对所有者(或股东)的分配										-81,387,495.35		-81,387,495.35
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	162,774,990.00				-162,774,990.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,774,990.00				-162,774,990.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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

### 三、公司基本情况

(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月公司名称变更为百洋水产集团股份有限公司,2015年11月公司名称变更为现名。

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

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

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

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

2010年9月16日,根据本公司的股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司于2010年7月31日由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以原有限公司2010年7月31日为基准日的净资产折合股份6,600万股(每股面值1元)。公司截至2010年7月31日经审计后的净资产为165,882,894.02元人民币。经全体股东确认,上述净资产按1:0.39787比例折合股本6,600万元。公司已于2010年9月29日取得南宁市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】855号文核准,公司于2012年8月30日向社会公众发行人民币普通股22,000,000.00股(每股面值为人民币1元)。每股发行价为人民币23.90元,募集资金总额为人民币525,800,000.00元。扣除承销及保荐费用等发行费用后,实际募集资金净额为487,324,775.00元,其中

增加实收资本（股本）22,000,000.00元，增加资本公积465,324,775.00元。募集资金到位后，公司累计股本为人民币88,000,000.00元。

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

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8月28日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括 15 户一级全资子公司、5 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，详细情况参见附注九在其他主体中的权益。

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。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司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。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

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

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）并财务报表抵销事项

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

作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

### （2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

### （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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### A、债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### a、以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### c、以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### B、权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### ②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于A.已发生信用减值的金融资产基于单项为基础评估预期信用损失；B.其他金融资产基于组合基础评估预期信用损失。

a、单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

b、按组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未单项计提坏账准备的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法	备注
期货保证金组合、长期应收款	款项性质	不计提	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
应收合并范围内单位款项	款项性质	不计提	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
应收税务机关出口退税款项	款项性质	不计提	按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备
应收除上述外的应收款项	信用风险特征	预期信用损失	

注1：本公司对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金、长期应收款、应收合并范围内单位款项、出口退税款项不计提坏账准备。

注2：除上述组合外的应收款项：

按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计：

类别	计提标准	备注
1年以内	5%	
1-2年	10%	
2-3年	30%	

3年以上	100%	
------	------	--

### c、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项，按本公司规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的分享险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

#### (2) 金融负债

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (3) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (4) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (5) 衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融

工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

以下金融工具相关会计政策适用于2018年度：

#### （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。

## 11、应收票据

本公司2019年1月1日起应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

本公司2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”。

## 13、应收款项融资

本公司2019年1月1日起应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司2019年1月1日起其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

（1）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。

（2）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。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

### (4) 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。

## 16、长期应收款

本公司2019年1月1日起长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”。

## 17、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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

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

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 20、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。

## 21、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。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

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

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

#### ②使用寿命不确定的判断依据

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当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。

## 26、预计负债

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

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

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### （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。

## 28、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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1.应收票据和应收账款合并列示	无，根据会计政策披露	
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	无，根据会计政策披露	
3.固定资产清理并入固定资产列示	无，根据会计政策披露	
4.工程物资并入在建工程列示	无，根据会计政策披露	
5.应付票据和应付账款合并列示	无，根据会计政策披露	
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	无，根据会计政策披露	
7.管理费用列报调整	无，根据会计政策披露	
8.研发费用单独列示	无，根据会计政策披露	

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：

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	—

### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**33、其他**

无。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、9%、13%、6%
消费税	流转税额	7%、3%、2%
城市维护建设税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%、10%
企业所得税	销售收入	3%
销售税（毛里塔尼亚）	销售收入	8%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
百洋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%
上海火星时代数字艺术有限公司	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%
西安合星网络科技有限公司	15%
重庆火星时代科技有限公司	10%
南京焯实训网络科技有限公司	25%
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%
日昇海洋资源开发股份有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 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、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。

③2017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、西安合星网络科技有限公司、武汉合星数码设计有限公司、深圳火星时代科技有限公司、上海火星时代数字艺术有限公司、南京煜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。

④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。

⑤日昇海洋资源开发股份有限公司位于毛里塔尼亚自贸区内，享受前五年免征所得税政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	668,270.61	29,171,883.57
银行存款	358,077,831.67	356,412,351.43
其他货币资金	239,485,336.68	36,500,000.00
合计	598,231,438.96	422,084,235.00
其中：存放在境外的款项总额	22159956.76	5736187.72

其他说明

存放在境外的款项为在非洲的日昇海洋公司货币资金总额。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	137,708,793.60
其中：		
衍生金融资产	137,708,793.60	137,708,793.60
其中：		
合计	137,708,793.60	137,708,793.60

其他说明：

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,890,093.81	6.47%	39,890,093.81	100.00%	0.00	29,164,035.01	4.11%	29,164,035.01	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,672,065.49	4.98%	30,672,065.49	100.00%	0.00	26,690,465.60	5.62%	26,690,465.60	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,218,028.32	1.50%	9,218,028.32	100.00%	0.00	9,218,028.32	1.94%	9,218,028.32	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	576,568,780.10	93.53%	78,689,753.65	12.76%	497,879,026.45	680,130,940.73	95.89%	85,976,729.84	12.64%	594,154,210.89
其中：										
合计	616,458,873.91	100.00%	118,579,847.46	19.23%	497,879,026.45	709,294,975.74	100.00%	115,140,764.85	16.23%	594,154,210.89

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A ROHIZAT ENTERPRISE	16,865,113.31	16,865,113.31	100.00%	账款无法收回
STATE FISH COMPANY INC	4,476,454.03	4,476,454.03	100.00%	账款无法收回
SUPER STAR CO., LTD.	3,884,253.42	3,884,253.42	100.00%	账款无法收回
OCEAN PAPPK	3,600,607.01	3,600,607.01	100.00%	账款无法收回
AJC INTERNATIONAL, INC.	1,845,637.72	1,845,637.72	100.00%	账款无法收回
合计	30,672,065.49	30,672,065.49	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,218,028.32	9,218,028.32	100.00%	账款无法收回
合计	9,218,028.32	9,218,028.32	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：非单项计提坏账准备的外部应收账款组合中，分款项性质评估整个存续期预期信用损失

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	0.00	0.00	0.00%
组合 2	576,568,780.10	78,689,753.65	12.76%
合计	576,568,780.10	78,689,753.65	--

确定该组合依据的说明：

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

a、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

b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合1	不计提坏账准备
组合2	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备：组合2中，分账龄评估整个存续期预期信用损失

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	448,898,749.54	22,444,937.48	5.00%
1-2年	36,793,057.06	3,679,305.71	10.00%
2-3年	54,730,661.48	16,419,198.44	30.00%
3年以上	36,146,312.02	36,146,312.02	100.00%
合计	576,568,780.10	78,689,753.65	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	426,453,812.06
1至2年	33,113,751.35
2至3年	38,311,463.03

3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	497,879,026.44

## (2) 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
广西百穗生态农业开发有限公司	35,893,999.73	5.82%	1,794,699.99
中山和悦水产养殖有限公司	18,874,087.00	3.06%	943,704.35
COMERCIALIZADORA MEXICO AMERICANA S. DE R. L. DE C. V.	15,822,540.03	2.57%	791,127.00
符诗俊	15,089,419.74	2.45%	3,415,399.23
HONG KONG RONG GUAN ENTERPRISE COMPAMY LIMITED (香港荣冠企业有限公司)	12,524,025.97	2.03%	626,201.30
合计	98,204,072.47	15.93%	5,776,431.88

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	147,381,689.16	95.79%	56,157,117.18	90.75%
1 至 2 年	2,163,723.92	1.41%	3,697,998.21	5.98%
2 至 3 年	2,671,315.19	1.74%	131,348.76	0.21%
3 年以上	1,635,712.33	1.06%	1,897,918.93	3.07%
合计	153,852,440.60	--	61,884,383.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项内容	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	预付工程款	35,645,750.00	23.17%	
深圳市乐达九州文化传媒有限公司	预付项目协作费	13,000,000.00	8.45%	
威国顺	预付原料款	6,978,858.80	4.54%	
北京星座物业管理有限公司	预付租金	5,947,180.31	3.87%	
耐迪路	预付捕捞配额办理费用	5,246,215.48	3.41%	
合计		66,818,004.59	43.43%	-

其他说明：

无

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	3,494,150.69
应收股利		0.00
其他应收款	82,204,391.10	83,409,835.61
合计	82,204,391.10	86,903,986.30

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	3,494,150.69
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	3,494,150.69

**(2) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,605,681.69	1,175,857.48
往来款及其他	80,598,709.41	82,233,978.13
合计	82,204,391.10	83,409,835.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,166,648.24	2,211,910.16	11,615,311.06	15,993,869.46
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,984,040.04	-1,912,634.42	6,461,417.05	6,532,822.67

2019年6月30日余额	4,150,688.28	299,275.74	18,076,728.11	22,526,692.13
--------------	--------------	------------	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	78,863,077.28
1至2年	1,400,384.79
2至3年	335,247.34
3年以上	0.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	80,598,709.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	15,993,869.46	6,532,822.67		22,526,692.13
合计	15,993,869.46	6,532,822.67		22,526,692.13

集团子公司及子公司之间的应收账款以及应收税务机关退税款不计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西荣冠远洋捕捞有限公司	往来款	23,985,083.48	1年以内	29.17%	1,199,254.17
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	19.33%	794,762.03
防城城市凤亭河渔业有限公司	往来款	7,006,694.59	1年以内	8.52%	350,334.73
乐业县南盘江渔业有限公司	往来款	5,924,920.50	1年以内	7.21%	296,246.03
SMCP(销售公司)	往来款	5,646,827.54	1年以内	6.87%	282,341.38
合计	--	58,458,766.73	--	71.10%	2,922,938.34

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,036,696.10		60,036,696.10	83,587,342.57		83,587,342.57
在产品	6,713,727.64		6,713,727.64			
库存商品	215,609,108.85		215,609,108.85	193,246,023.80		193,246,023.80
生产成本				3,730,594.99		3,730,594.99
发出产品	29,040,233.07		29,040,233.07	32,020,553.52		32,020,553.52
材料采购	13,265,136.49		13,265,136.49	28,050,176.73		28,050,176.73
其他	37,279,299.48		37,279,299.48	22,633,578.73		22,633,578.73
合计	361,944,201.63		361,944,201.63	363,268,270.34		363,268,270.34

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	69,500,000.00	130,700,000.00
待抵扣的进项税	35,606,329.75	44,567,060.12
其他	34,515,386.62	20,389,914.90
合计	139,621,716.37	195,656,975.02

其他说明：

无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
桂林银行 股份有限 公司									40,500,00 0.00	40,500,00 0.00	
广西鸿生 源环保股 份有限公 司	134,756,7 84.06			-7,645,53 7.51						127,111,2 46.55	
广东明洋 明胶有限 责任公司	13,628,52 2.52			-13,628,5 22.52						0.00	
小计	148,385,3 06.58			-21,274,0 60.03					40,500,00 0.00	167,611,2 46.55	
合计	148,385,3 06.58			-21,274,0 60.03					40,500,00 0.00	167,611,2 46.55	

其他说明

广东明洋明胶有限责任公司自2019年1月1日起纳入合并报表范围。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	872,753,336.41	833,855,012.22
合计	872,753,336.41	833,855,012.22

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	535,154,298.75	521,454,832.06	21,681,278.01	28,970,233.33	161,804,920.92	1,269,065,563.07
2.本期增加金额	29,289,005.91	73,191,456.18	643,852.23	936,735.47	1,031,545.50	105,092,595.29
（1）购置		44,272,170.55	363,961.23	109,790.97	1,031,545.50	45,777,468.25
（2）在建工程转入	827,070.13					827,070.13
（3）企业合并增加	28,461,935.78	28,919,285.63	279,891.00	826,944.50		58,488,056.91

3.本期减少金额		851,488.13	849,621.23	1,757,724.70		3,458,834.06
(1) 处置或报废		851,488.13	849,621.23	1,757,724.70		3,458,834.06
4.期末余额	564,443,304.66	593,794,800.11	21,475,509.01	28,149,244.10	162,836,466.42	1,370,699,324.30
二、累计折旧						
1.期初余额	119,685,132.45	183,796,080.87	12,198,806.71	19,566,888.30	99,963,642.53	435,210,550.85
2.本期增加金额	17,163,272.59	34,080,991.98	1,701,643.98	8,444,042.61	2,034,433.01	63,424,384.17
(1) 计提	12,779,552.31	24,211,390.20	1,479,416.62	6,145,212.55	2,034,433.01	46,650,004.69
企业合并增加	4,383,720.28	9,869,601.78	222,227.36	2,298,830.06		16,774,379.48
3.本期减少金额	10,191.75	472,003.32		206,752.06		688,947.13
(1) 处置或报废	10,191.75	472,003.32		206,752.06		688,947.13
4.期末余额	136,838,213.29	217,405,069.53	13,900,450.69	27,804,178.85	101,998,075.54	497,945,987.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	427,605,091.37	376,389,730.58	7,575,058.32	345,065.25	60,838,390.88	872,753,336.41
2.期初账面价值	415,469,166.30	337,658,751.19	9,482,471.30	9,403,345.03	61,841,278.39	833,855,012.22

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,584,464.59	39,417,339.37
合计	47,584,464.59	39,417,339.37

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百跃公司工程	7,580,379.50		7,580,379.50	15,314,050.04		15,314,050.04
佳德信工程	9,015,459.34		9,015,459.34	9,140,292.67		9,140,292.67
佛山百洋工程	9,782,975.85		9,782,975.85			
日昇海洋工程	18,466,957.00		18,466,957.00	14,661,619.57		14,661,619.57
其他工程	2,738,692.90		2,738,692.90	301,377.09		301,377.09
合计	47,584,464.59		47,584,464.59	39,417,339.37		39,417,339.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
日昇海洋码头工程	21,750,000.00	14,661,619.57	3,805,337.43			18,466,957.00	84.91%					其他
佛山百洋公司设备及仓库工程	20,000,000.00		9,782,975.85			9,782,975.85	48.91%					其他
百跃公司生产线工程	30,000,000.00	15,314,050.04	5,660,036.51	13,393,707.05		7,580,379.50	69.91%					其他
佳德信公司生产线工程	10,000,000.00	9,140,292.67	431,112.63	555,945.96		9,015,459.34	95.71%					其他
其他零星工程	0.00	301,377.09	4,543,287.62	2,105,971.81		2,738,692.90	0.00%					其他
合计	81,750,000.00	39,417,339.37	24,222,750.04	16,055,624.82	0.00	47,584,464.59	--	--				--

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,992,938.86	22,421,046.15	49,000,000.00	520,187.02	186,934,172.03
2.本期增加金额	8,371,589.00	0.00	0.00	0.00	8,371,589.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	8,371,589.00	0.00	0.00	0.00	8,371,589.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	123,364,527.86	22,421,046.15	49,000,000.00	520,187.02	195,305,761.03
二、累计摊销					
1.期初余额	14,877,820.94	5,999,827.18	3,340,909.09	282,161.93	24,500,719.14
2.本期增加金额	2,522,526.94	3,154,018.52	1,652,469.96	9,510.30	7,338,525.72
(1) 计提	2,522,526.94	3,154,018.52	1,652,469.96	9,510.30	7,338,525.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,400,347.88	9,153,845.70	4,993,379.05	291,672.23	31,839,244.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	105,964,179.98	13,267,200.45	44,006,620.95	228,514.79	163,466,516.17
2.期初账面价值	100,115,117.92	16,421,218.97	45,659,090.91	238,025.09	162,433,452.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	589,737,688.13					589,737,688.13
深圳楷魔影视特效有限公司	264,998,377.11					264,998,377.11
合计	889,052,595.95					889,052,595.95

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水处理费	607,996.16		12,845.04		595,151.12
改造费	650,591.77		17,954.52		632,637.25
纳滤膜	167,179.44		79,452.90		87,726.54
进口树脂	132,811.45	122,871.94	93,477.18		162,206.21
污水处理设施使用费	3,094,303.50		52,743.78		3,041,559.72
装修改造	20,294,455.45	1,625,893.29	3,045,870.53		18,874,478.21
租赁费	678,530.56				678,530.56
其他	827,603.10	386,097.40	180,344.32		1,033,356.18
合计	26,453,471.43	2,134,862.63	3,482,688.27		25,105,645.79

其他说明

无

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,188,261.50	19,928,218.18	93,848,172.04	18,004,883.50
可抵扣亏损	168,302,598.45	25,229,044.65	73,142,311.11	14,727,822.92
合计	273,490,859.95	45,157,262.83	166,990,483.15	32,732,706.42

**(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,157,262.83		32,732,706.42

**15、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地出让保证金	1,919,829.97	1,919,829.97
专项基金保证金	121,111.22	121,111.22
其他	948,513.78	33,170,142.37
合计	2,989,454.97	35,211,083.56

其他说明：

无

**16、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		59,360,000.00
抵押借款	102,000,000.00	87,000,000.00

保证借款	274,827,225.71	263,635,068.75
信用借款	585,700,943.40	352,885,611.56
合计	962,528,169.11	762,880,680.31

短期借款分类的说明：

无

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	201,204,908.49	192,673,106.23
合计	201,204,908.49	192,673,106.23

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	265,039,101.95	181,454,065.99
合计	265,039,101.95	181,454,065.99

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,925,070.23	129,083,173.27	142,423,769.77	25,584,473.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,152,932.50	11,111,414.77	11,620,861.44	1,643,485.83
三、辞退福利	0.00	171,557.90	171,557.90	
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	41,078,002.73	140,366,145.94	154,216,189.11	27,227,959.56

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,175,291.05	116,047,303.42	128,697,425.08	24,525,169.39
2、职工福利费	232,560.17	2,662,599.45	2,885,499.21	9,660.41
3、社会保险费	1,060,146.01	5,858,418.79	6,280,500.77	638,064.03
其中：医疗保险费	935,421.43	5,215,282.53	5,576,765.90	573,938.06
工伤保险费	34,539.85	153,670.64	172,321.70	15,888.79
生育保险费	90,184.73	489,465.62	531,413.17	48,237.18
4、住房公积金	16,346.00	4,468,462.50	4,073,228.60	411,579.90
5、工会经费和职工教育经费	440,727.00	46,389.11	487,116.11	
合计	38,925,070.23	129,083,173.27	142,423,769.77	25,584,473.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,083,865.95	10,690,271.23	11,173,172.00	1,600,965.18
2、失业保险费	69,066.55	421,143.54	447,689.44	42,520.65
合计	2,152,932.50	11,111,414.77	11,620,861.44	1,643,485.83

其他说明：

无。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,568,987.12	4,910,936.85
企业所得税	14,334,360.69	10,030,955.64
个人所得税	474,217.99	107,312.14
城市维护建设税	141,167.61	6,773,475.90
房产税	521,893.11	384,166.01
土地使用税	133,868.42	69,780.33
印花税	35,865.87	25,196.41
教育费附加	64,983.05	577,915.99
防洪费	839,387.46	

其他	3,903,945.86	5,991,594.29
合计	23,018,677.18	28,871,333.56

其他说明：

无

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	412,335.84	1,091,475.42
其他应付款	345,872,831.64	210,484,629.07
合计	346,285,167.48	211,576,104.49

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	412,335.84	1,091,475.42
合计	412,335.84	1,091,475.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	311,112,000.00	190,625,001.97
押金及保证金	3,335,872.79	3,121,642.40
贴息费		53,353.73
其他	31,424,958.85	16,684,630.97
合计	345,872,831.64	210,484,629.07

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

贷款利率：6.175%

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,967,750.16	1,020,000.00	3,362,231.14	49,625,519.02	
污水处理服务费	3,702,300.42		65,588.76	3,636,711.66	
税费		394,147.93	171,983.88	222,164.05	
合计	55,670,050.58	1,414,147.93	3,599,803.78	53,484,394.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	266,666.77			26,666.66			240,000.11	与资产相关
农转项目	137,500.00			52,500.00			85,000.00	与资产相关
高新区技术创新项目(2011)41号	660,000.00			55,000.00			605,000.00	与资产相关
1.54万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18号)	3,000,000.00			300,000.00			2,700,000.00	与资产相关
总部基地	1,120,000.00			90,000.00			1,030,000.00	与资产相关
南发改投资[2014]183号	600,000.00			50,000.00			550,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用	1,310,000.26			124,999.98			1,185,000.28	与资产相关

项目补助款								
加工厂重点产业技改项目	787,500.00			75,000.00			712,500.00	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	245,000.00			35,000.00			210,000.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	6,071,083.13			453,064.50			5,618,018.63	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	520,000.00					2,320,000.00	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	500,000.00					800,000.00	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
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发-南科发(2017)24 号							0.00	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南人才	250,000.00						250,000.00	与资产相关

办发[2017]4号								
南宁高新区财政局科技重大项目补助南科发[2017]23号	500,000.00						500,000.00	与资产相关
渔船补贴	28,150,000.00			2,100,000.00			26,050,000.00	与资产相关
合计	51,967,750.16	1,020,000.00	0.00	3,362,231.14			49,625,519.02	

其他说明：

无

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	395,310,691.00						395,310,691.00

其他说明：

无

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,357,020,254.81		380,143,466.21	976,876,788.60
其他资本公积	147,824,046.39			147,824,046.39
合计	1,504,844,301.20	0.00	380,143,466.21	1,124,700,834.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,534,433.26					-1,009,517.78	-424,456.34	-5,543,951.04

外币财务报表折算差额	-4,534,433.26					-1,009,517.78	-424,456.34	-5,543,951.04
外币财务报表折算差额					0.00			
其他综合收益合计	-4,534,433.26				0.00	-1,009,517.78	-424,456.34	-5,543,951.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,096,029.39			44,096,029.39
合计	44,096,029.39			44,096,029.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	419,755,045.26	440,333,495.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	419,755,045.26	446,238,675.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,634,237.59	76,750,260.30
减：提取法定盈余公积		15,941,215.15
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利		81,387,495.35
期末未分配利润	449,389,282.85	419,755,045.26

调整期初未分配利润明细：

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

**29、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,328,831,765.40	1,001,107,985.06	1,172,278,761.88	894,352,570.09
其他业务	937,185.48		688,162.40	168,706.44
合计	1,329,768,950.88	1,001,107,985.06	1,172,966,924.28	894,521,276.53

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

无

**30、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	788,479.65	1,056,422.80
教育费附加	549,973.72	782,865.75
房产税	1,064,722.52	1,498,657.87
土地使用税	307,088.64	408,333.15
车船使用税	848.80	4,242.13
印花税	306,729.32	151,366.46
防洪保安费	7.16	210,808.67
其他	9,342,607.53	22,748.31
合计	12,360,457.34	4,135,445.14

其他说明：

无

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	419,893.60	350,339.75
职工薪酬福利	30,947,468.85	25,164,122.41
差旅费	3,720,336.49	2,651,574.58
市场开拓支出	58,851,753.94	48,649,369.24

运输装卸费	11,543,413.34	9,864,102.26
货运保险费	210,809.04	79,269.15
产品检验费	459,450.10	244,887.34
车辆费	1,211,277.44	1,188,483.61
劳务费	92,480.84	4,788,633.48
其他	2,916,844.07	2,110,153.29
合计	110,373,727.71	95,090,935.11

其他说明：

无

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	63,194,465.82	54,823,600.75
办公费	23,730,792.38	21,843,555.24
差旅费	5,153,391.39	4,811,709.74
业务招待费	5,842,073.38	4,991,476.66
折旧费	10,574,473.75	12,040,144.75
租赁费	2,020,783.92	2,247,011.76
车辆费	995,841.27	616,748.02
聘请中介机构费	4,309,886.44	3,328,542.72
保险费	5,747,987.08	6,058,062.71
税费		
费用摊销	3,674,987.98	4,523,533.14
研发费	16,834,540.46	13,101,225.77
其他	5,356,722.35	2,274,397.78
合计	147,435,946.22	130,660,009.04

其他说明：

无

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,961,721.78	14,394,570.30

减：利息收入	3,667,712.52	9,487,775.33
汇兑损失	29,128.04	
减：汇兑收益		449,671.11
手续费支出	2,490,398.50	1,263,181.46
合计	17,813,535.80	6,169,976.43

其他说明：

无

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新区技术创新项目（2011）41号		55,000.00
1.54万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18号)		240,000.00
南发改投资（2011）253号		50,000.00
南发改投资（2013）221号		40,000.00
桂农产办[2014]7号		120,000.00
北发改投资[2013]18号		60,000.00
南发改投资[2014]183号		50,000.00
广州归上企业入库奖励		100,000.00
关于2017年度苏州市高新技术企业培育库入库		70,000.00
中共南京市委 南京市人民政府印发《关于建设具有全球影响力创新名城的若干政策措施》		500,000.00
2016年度广州市小巨人和高企补贴		240,000.00
关于2018年第一批企业研发经费拟补助企业		85,000.00
小微企业的增值税减免		1,359.32
收2018年中央农业生产发展项目补助资金	430,000.00	
摊销递延收益	649,166.66	
收到财政局2017年天然气补贴	22,320.00	
收到财政局2018年电费补贴	68,160.00	
化州市财政局促进经济发展专项资金（投保出口信用保险）	162,946.38	
稳岗费	3,661.50	
其他	624,467.87	
合计	1,960,722.41	1,611,359.32

## 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,645,537.51	6,208,864.91
合计	-7,645,537.51	6,208,864.91

其他说明：

无

## 36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,674,034.96	-4,091,560.88
合计	-8,674,034.96	-4,091,560.88

其他说明：

无

## 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-18,663.71	0.00
		0.00
合计	-18,663.71	0.00

## 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,588,690.96	2,995,000.26	5,588,690.96
其他	1,485,741.02	2,169,683.18	1,485,741.02
合计	7,074,431.98	5,164,683.44	7,074,431.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原	性质类型	补贴是否	是否特	本期发生	上期发生	与资产相关

		因		影响当年 盈亏	殊补贴	金额	金额	/与收益相 关
收到化州市财 政局 2017 年省 级贷款贴息 (粤财农 {2017}254 号 文)	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		90,000.00	与收益相关
收 2017 年煤改 气补助款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,347,500.00	与收益相关
收到 2017 年省 高新企业技术 培育补助资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
收到财政补助 (2016 年优秀 民营企业奖励)	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,000.00	与收益相关
收到财政补助 (2016 年优秀 民营企业奖励)	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,000.00	与收益相关
收到 2017 年佛 山市技术改造 资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		70,000.00	与收益相关
2017 年上半年 降低企业用电 用气成本补贴	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		108,813.00	与收益相关
收到信用保险 事项项目资金 款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		36,100.00	与收益相关
收到南宁市 2017 年非国控 污染源自动监 控设施社会化 运维资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		16,689.00	与收益相关
集团农发行收 到市金融办融 资并购中介费 补助(并购奖 励)	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		350,000.00	与收益相关
收到北海工业 和信息化局 2017 年物流扶	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关

持资金								
收到化州市财政局 2018 年促进经济发展专项资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		264,000.00	与收益相关
收到失业款（稳岗补贴）	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,321.62	与收益相关
收到百色商务局限上市企业培育项目资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,000.00	与收益相关
收到百色商务局限上市企业培育项目资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,000.00	与收益相关
摊销项目补助	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		294,166.64	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划第三批拟资助	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		169,000.00	与收益相关
上海校区软著补贴	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,410.00	与收益相关
广东省遂溪县财政局的促进经济发展专项资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	264,000.00		与收益相关
化州市财政局 15. 16 年出口增长奖励款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	478,000.00		与收益相关
南宁市高新技术产业开发区财政局重点企业用工奖励	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	96,000.00		与收益相关
良庆区国库支付中心清洁能源补助金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	650,400.00		与收益相关
社保局汇来企业稳岗补贴（20079717）	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,998.30		与收益相关

广东省遂溪县 财政局的经济 发展专项资金 款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	44,508.86		与收益相关
北流经贸局 2017 年奖励款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
海口市科学技术 工业信息化 局加工厂改扩 建项目结转	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	35,000.00		与收益相关
北海市工业信 息化局货款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
南宁市社保局 企业稳岗补贴 款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	13,375.70		与收益相关
南宁市社保局 企业稳岗补贴 款	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,148.10		与收益相关
化州市财政局 2018 年外贸出 口奖励	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	557,610.00		与收益相关
化州市财政局 18 年省级名牌 产品奖励资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
化州市财政局 2018 年省级名 牌奖励金, 预 备费	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
化州市财政局 茂财工 19 年 38 号 18 年省级名 牌产品奖	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
化州市财政局 农字 19 年 364 号 18 年省级名 牌奖励金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
北流市经贸局 经济发展专项 资金	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	255,650.00		与收益相关
其他补助	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地	是	否	150,000.00		与收益相关

			方性扶持政策而获得的补助					
鱼船补贴	财政部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,100,000.00		与收益相关
						5,588,690.96	2,995,000.26	

其他说明：

无

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	974,481.79	331,416.79	974,481.79
固定资产处置损失	264,000.04		264,000.04
合计	1,240,481.83	331,416.79	1,240,481.83

其他说明：

无

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,743,704.85	6,709,758.42
递延所得税费用	-12,423,852.81	-6,587,422.86
合计	-680,147.96	122,335.56

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,272,967.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,613,321.04
子公司适用不同税率的影响	-8,714,241.86
调整以前期间所得税的影响	-688,739.31
非应税收入的影响	3,406,595.11

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,075,910.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,372,993.00
所得税费用	-680,147.96

其他说明

无

#### 41、其他综合收益

详见附注 26、其他综合收益。

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,662,037.88	9,487,775.33
补贴款	6,170,246.69	5,080,300.26
其他	25,460,425.13	522,850.57
合计	35,292,709.70	15,090,926.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及业务费	123,741,964.81	124,600,550.02
运输费	11,543,413.34	9,864,102.26
往来款	73,618,404.60	14,038,299.72
其他	14,257,806.41	4,384,551.07
合计	223,161,589.16	152,887,503.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品	119,683,591.44	
合计	119,683,591.44	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,953,115.04	51,278,547.58
加：资产减值准备	8,674,034.96	4,092,240.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,566,090.23	38,956,412.17
无形资产摊销	2,509,432.71	2,120,086.51
长期待摊费用摊销	3,480,912.71	2,848,166.10
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）	-45,980.64	167,323.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	-98,291.07
财务费用（收益以“-”号填列）	20,513,123.08	12,394,733.11
投资损失（收益以“-”号填列）	7,645,537.51	-6,208,864.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,424,556.41	-6,314,131.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,480,720.92	38,666,970.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,426,604.36	-46,463,380.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,287,542.15	-50,012,493.83
其他	4,370,820.24	0.00
经营活动产生的现金流量净额	184,584,188.14	41,427,319.05
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	598,231,438.96	597,275,452.89
减：现金的期初余额	385,584,235.00	916,413,447.30
现金及现金等价物净增加额	212,647,203.96	-319,137,994.41

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	598,231,438.96	385,584,235.00
三、期末现金及现金等价物余额	598,231,438.96	385,584,235.00

其他说明：

无。

## 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

上年期末余额进行调整的项目系同一控制下合并时对期初数进行的调整。

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广东省遂溪县财政局的促进经济发展专项资金	264,000.00	营业外收入	264,000.00
化州市财政局 15. 16 年出口增长奖励款	478,000.00	营业外收入	478,000.00
南宁市高新技术产业开发区财政局重点企业用工奖励	96,000.00	营业外收入	96,000.00
良庆区国库支付中心清洁能源补助金	650,400.00	营业外收入	650,400.00
社保局汇来企业稳岗补贴（20079717）	2,998.30	营业外收入	2,998.30
广东省遂溪县财政局的经济发展专项资金款	44,508.86	营业外收入	44,508.86
北流经贸局 2017 年奖励款	10,000.00	营业外收入	10,000.00
海口市科学技术工业信息化局加工厂改扩建项目结转	35,000.00	营业外收入	35,000.00
北海市工业信息化局货款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
南宁市社保局企业稳岗补贴款	13,375.70	营业外收入	13,375.70
南宁市社保局企业稳岗补贴款	1,148.10	营业外收入	1,148.10
化州市财政局 2018 年外贸出口奖励	557,610.00	营业外收入	557,610.00
化州市财政局 18 年省级名牌产品奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00

化州市财政局 2018 年省级名牌奖励金, 预备费	150,000.00	营业外收入	150,000.00
化州市财政局茂财工 19 年 38 号 18 年省级名牌产品奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
化州市财政局农字 19 年 364 号 18 年省级名牌奖励金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
北流市经贸局经济发展专项资金	255,650.00	营业外收入	255,650.00
其他补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
罗非鱼胶原蛋白肽高效生产关键技术及应用	520,000.00	递延收益	0.00
阳圩大水面生态养殖示范项目(桂财农【2015】45号)	500,000.00	递延收益	0.00
收 2018 年中央农业生产发展项目补助资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
收到财政局 2017 年天然气补贴	22,320.00	其他收益	22,320.00
收到财政局 2018 年电费补贴	68,160.00	其他收益	68,160.00
化州市财政局促进经济发展专项资金(投保出口信用保险)	162,946.38	其他收益	162,946.38
稳岗费	3,661.50	其他收益	3,661.50
其他	624,467.85	其他收益	624,467.85
合 计	6,170,246.69		5,150,246.69

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东明洋明胶有限责任公司	2019 年 01 月 01 日	31,092,801.47	100.00%	受让	2019 年 01 月 01 日	股权变更完成	0.00	-96,869.88

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	31,092,801.47
合并成本合计	31,092,801.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,757,701.30
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	10,664,899.83

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	明洋明胶			
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	52,090,851.96	52,090,851.96		
货币资金	983,591.44	983,591.44		
存货	329,946.53	329,946.53		
固定资产	43,399,901.86	43,399,901.86		
无形资产	7,059,476.22	7,059,476.22		
负债：	10,333,150.66	10,333,150.66		
应付款项	1,322,262.10	1,322,262.10		
净资产	41,757,701.30	41,757,701.30		
取得的净资产	41,757,701.30	41,757,701.30		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按成本法确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广西祥和顺远洋捕捞有	70.40%	收购	2019年01月01日	确定同一控制时	67,593,985.22	10,912,439.97	0.00	0.00

限公司								
日昇海洋资源开发股份有限公司	80.00%	收购	2019年01月01日	确定同一控制时	91,949,425.77	-5,098,031.27	0.00	0.00

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	390,000,000.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	广西祥和顺		毛塔日昇海洋	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	168,560,377.14	168,560,377.14	294,910,463.57	287,206,644.37
货币资金	185,596.29	185,596.29	5,736,187.72	5,736,187.72
应收款项	25.00	25.00	5,603,504.21	5,603,504.21
存货	16,438,704.55	16,438,704.55	92,958,974.64	92,958,974.64
固定资产	79,616,944.20	79,616,944.20	99,525,313.88	99,525,313.88
其他应收款	64,806,203.77	64,806,203.77	19,448,985.78	19,448,985.78
负债：	82,172,024.98	82,172,024.98	80,259,571.04	80,259,571.04
借款			34,950,943.40	34,114,180.48
应付款项	204,191.30	204,191.30	12,772,833.18	11,162,328.91
预收账款	33,910,200.00	33,910,200.00	17,911,392.41	17,911,392.41
净资产	86,388,352.16	86,388,352.16	161,344,488.21	161,344,488.21

减：少数股东权益	17,277,670.43	17,277,670.43	47,757,968.51	47,757,968.51
取得的净资产	69,110,681.73	69,110,681.73	113,586,519.70	113,586,519.70

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
上海火星时代数字艺术有限公司	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
西安合星网络科技有限公司	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
南京焯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
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
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
广东明洋明胶有限公司	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	100.00%		收购
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	广西北海	广西北海	捕捞、贸易	80.00%		收购
日昇海洋资源开发股份有限公司	毛里塔尼亚	毛里塔尼亚	海产品加工销售	70.40%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东百维生物科技有限公司	49.07%	1,806,686.33	0.00	40,172,754.11
荣成海庆海洋生物科技有限公司	49.00%	-681,591.24	0.00	-681,591.24
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	49.00%	1,861,698.03	0.00	1,861,698.03
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	20.00%	2,182,487.99		34,117,284.04
日昇海洋资源开发股份有限公司	29.60%	-1,933,473.60		90,073,037.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东百维生物科技有限公司	66,079,296.98	45,071,062.15	111,150,359.13	26,962,101.31	2,320,000.00	292,821,101.31	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	36,411,441.47	19,164,892.99	55,576,334.46	31,064,604.20		31,064,604.20	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	73,882,843.34	55,191,712.07	129,074,555.41	23,049,736.31		23,049,736.31	101,777,925.15	63,982,430.49	165,760,355.64	61,186,444.58		61,186,444.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

广东百维生物科技有限公司	42,056,547.22	3,681,855.16	3,681,855.16	-11,077,758.00	24,896,602.70	4,798,826.29	4,798,826.29	-1,189,139.07
荣成海庆海洋生物科技有限公司	32,410,447.18	-1,391,002.53	-1,391,002.53	-9,861,000.39	33,136,645.82	1,214,974.51	1,214,974.51	716,418.83
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	83,154,998.63	3,799,383.73	3,799,383.73	-1,460,569.04	31,430,851.76	-2,576,969.78	-2,576,969.78	25,868,472.99

其他说明：

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西鸿生源环保股份有限公司	联营企业

其他说明

无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荣成市日鑫水产有限公司	非全资子公司的少数股东
荣成市国红贸易有限公司	非全资子公司的少数股东
诚晃贸易株式会社	受非全资子公司的少数股东控制
上海新田明胶有限公司	受非全资子公司的少数股东控制
荣成市日晟水产有限公司	非全资子公司的少数股东

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
荣成市日鑫水产有限公司	采购鱼露	5,912.00		否	440.00
荣成市日晟水产有限公司	采购鱼款	10,650.00			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新田明胶公司	销售胶原蛋白	31,215,461.00	11,634,496.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江佳洋食品有限公司	20,000,000.00	2018年10月01日	2019年10月01日	否
广东雨嘉水产食品有限公司	20,000,000.00	2018年09月01日	2019年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	35,000,000.00	2019年01月01日	2020年01月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	9,970,000.00	2018年07月01日	2019年07月31日	否
广西百跃农牧发展有限公司	15,000,000.00	2018年08月01日	2019年08月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	25,000,000.00	2018年09月01日	2019年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	20,000,000.00	2018年11月01日	2019年11月01日	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	7,000,000.00	2019年04月01日	2020年04月01日	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	12,000,000.00	2018年12月01日	2019年12月01日	否
荣成海庆海洋生物科技有限公司	10,000,000.00	2019年05月01日	2020年05月01日	否
佛山百洋饲料有限公司	24,000,000.00	2019年04月01日	2020年03月01日	否
海南佳德信食品有限公司	11,502,300.00	2019年03月01日	2019年09月01日	否
海南佳德信食品有限公司	11,348,400.00	2019年03月01日	2019年09月01日	否
海南佳德信食品有限公司	23,236,500.00	2018年09月01日	2019年04月01日	是
广东百维生物科技有限公司	15,000,000.00	2019年06月01日	2020年06月01日	是
合计	259,057,200.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西百跃农牧发展有限公司、海南佳德信食品有限公司	50,000,000.00	2019年03月29日	2020年03月29日	否
广西百跃农牧发展有限公司、海南佳德信食品有限公司	20,000,000.00	2019年04月19日	2020年04月19日	否

关联担保情况说明

无。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,893,474.50	1,968,533.40

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新田明胶有限公司	5,070,675.00	253,533.75	8,472,075.00	423,603.75

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海新田明胶有限公司	0.00	200,000.00

## 6、关联方承诺

对截至2019年6月30日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方未履行完毕的承诺说明如下：

### 1、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人未履行完毕的承诺

#### (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较强，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，就业时间间断性强且就业地点不稳定，实务操作中办理住房公积金缴费存在一定困难，同时在其缴存住房公积金后，异地提取和使用也较为困难。为解决员工的住房问题，公司自设立以来一直在各下属公司办公生产地点附近为员

工提供宿舍。为完善员工住房保障体系，公司自2010年12月1日开始，按现行有关住房公积金管理的规定，建立住房公积金制度，为员工缴纳住房公积金。公司的实际控制人孙忠义、蔡晶于2011年1月出具《承诺函》，承诺如果因公司未按规定执行住房公积金制度而被政府主管部门要求补缴2010年12月之前的住房公积金或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

#### (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。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

见“十、关联方及关联交易”中的“6、关联方承诺”。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了饲料及饲料原料、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料及饲料原料	水产加工	教育	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	735,256,735.52	811,619,801.17	265,501,065.26	43,438,000.11	-526,046,651.18	1,329,768,950.88
二、主营业务成本	656,470,000.28	750,743,383.91	80,467,338.73	37,134,044.85	-523,706,782.71	1,001,107,985.06
三、对联营及合营企业的投资收益	-7,645,537.51					-7,645,537.51
四、资产减值损失	7,758,743.05	-2,208,494.92	3,290,830.83	-167,044.00	0.00	8,674,034.96
五、折旧费及摊销费	23,255,293.28	15,615,452.50	8,165,406.39	2,190,069.59	2,339,868.47	51,566,090.23
六、利润总额	6,172,206.04	18,836,758.97	6,548,467.75	3,867,802.08	-3,152,267.76	32,272,967.08
七、所得税费用	126,885.53	3,055,792.80	-4,333,350.66	470,524.37		-680,147.96
八、净利润	6,045,320.51	15,780,966.17	10,881,818.41	3,397,277.71	-3,152,267.76	32,953,115.04
九、资产总额	4,393,377,634.74	1,142,540,097.89	696,975,744.71	168,250,379.37	-2,215,981,324.74	4,185,162,531.97
十、负债总额	2,013,538,853.96	580,563,931.04	311,995,187.59	52,096,455.80	-979,406,049.89	1,978,788,378.50

## 2、其他

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,926,912.51	100.00%	33,704,386.63	43.25%	44,222,525.88	72,496,735.32	100.00%	31,321,500.88	43.20%	41,175,234.44

其中:											
合计	77,926,912.51	100.00%	33,704,386.63	43.25%	44,222,525.88	72,496,735.32	100.00%	31,321,500.88	43.20%	41,175,234.44	

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：非单项计提坏账准备的外部应收账款组合中，分款项性质评估整个存续期预期信用损失

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	0.00	0.00	0.00%
组合 2	77,926,912.51	33,704,386.63	43.25%
合计	77,926,912.51	33,704,386.63	--

确定该组合依据的说明：

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

#### a、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

#### b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

## c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备：组合 2 中，分账龄评估整个存续期预期信用损失

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内 (含 1 年)	34,972,987.87	1,748,649.39	5.00%
1-2 年	7,192,049.76	719,204.98	10.00%
2-3 年	6,464,775.17	1,939,432.55	30.00%
3 年以上	29,297,099.71	29,297,099.71	100.00%
合计	77,926,912.51	33,704,386.63	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内 (含 1 年)	33,224,338.48
1 至 2 年	6,472,844.78
2 至 3 年	4,525,342.62
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00

5 年以上	0.00
合计	44,222,525.88

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	31,321,500.88	2,382,885.75			33,704,386.63
合计	31,321,500.88	2,382,885.75			33,704,386.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

## (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
谢天留/谢京城	7,045,194.54	9.04%	6,769,661.42
陶权君	5,578,399.67	7.16%	278,919.98
徐瑞	3,910,874.60	5.02%	3,330,293.60
苏乃静	3,190,827.11	4.09%	1,803,713.11
李冬明	2,776,248.75	3.56%	138,812.44
合计	22,501,544.67	28.88%	12,321,400.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	359,440,415.66	381,571,179.95
合计	359,440,415.66	381,571,179.95

### (1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	359,440,415.66	381,692,903.60
合计	359,440,415.66	381,692,903.60

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,698,844.88	17,375.40	81,843.37	1,798,063.65
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-82,963.55	-2,271.00	6,800.00	-78,434.55
2019 年 6 月 30 日余额	1,615,881.33	15,104.40	88,643.37	1,719,629.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	324,965,064.60
1 至 2 年	17,150,279.64
2 至 3 年	3,960,570.52
3 年以上	13,364,500.90
3 至 4 年	13,364,500.90
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	359,440,415.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,798,063.65	-78,434.55		1,719,629.10
合计	1,798,063.65	-78,434.55		1,719,629.10

集团及子公司之间及应收税务机关出口退税款不计提坏帐准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

广西百跃农牧发展有限公司	往来款	185,004,584.50	1 年以内	51.23%	0.00
广西南宁百洋食品有限公司	往来款	42,894,191.40	1 年以内	11.88%	0.00
广西百嘉食品有限公司	往来款	28,123,523.34	1 年以内	7.79%	0.00
佛山百洋饲料有限公司	往来款	22,772,814.81	1 年以内	6.31%	0.00
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	4.40%	794,762.03
合计	--	294,690,354.67	--	81.60%	794,762.03

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,899,001,119.74		1,899,001,119.74	1,698,839,639.36		1,698,839,639.36
对联营、合营企业投资	167,611,246.55		167,611,246.55	134,756,784.06		134,756,784.06
合计	2,066,612,366.29		2,066,612,366.29	1,833,596,423.42		1,833,596,423.42

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西南宁百洋食品有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
北海钦国冷冻食品有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
湛江佳洋食品有限公司	45,200,000.00					45,200,000.00	
广东雨嘉水产食品有限公司	53,222,151.32					53,222,151.32	
广西百嘉食品有限公司	42,226,203.65					42,226,203.65	
海南佳德信食品有限公司	73,913,650.00					73,913,650.00	
海南百洋饲料有限公司	43,300,000.00					43,300,000.00	
广西百跃农牧发展有限公司	82,000,000.00					82,000,000.00	
佛山百洋饲料有限公司	77,500,000.00					77,500,000.00	
广西百丰饲料科技有限公司	7,258,671.61					7,258,671.61	
荆州百洋饲料有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
荣成海庆海洋生物科技有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
广东百维生物科技有限公司	34,666,658.00					34,666,658.00	
广西嘉盈生物科技有限公司	1,920,000.00					1,920,000.00	

荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	66,648,000.00					66,648,000.00	
香港百洋实业有限公司	4,012,500.00					4,012,500.00	
北京火星时代科技有限公司	1,083,143,282.26					1,083,143,282.26	
广西祥和顺远洋捕捞有限公司		69,110,681.73				69,110,681.73	
日昇海洋资源开发股份有限公司		113,586,519.70				113,586,519.70	
广东明洋明胶有限责任公司	13,628,522.52	17,464,278.95				31,092,801.47	
合计	1,698,839,639.36	200,161,480.38				1,899,001,119.74	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
桂林银行 股份有限 公司									40,500,00 0.00	40,500,00 0.00	
广西鸿生 源环保股 份有限公 司	134,756,7 84.06			-7,645,53 7.51						127,111,2 46.55	
小计	134,756,7 84.06									167,611,2 46.55	
合计	134,756,7 84.06									167,611,2 46.55	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,023,638.34	78,273,489.79	71,044,584.44	71,044,584.44

合计	90,023,638.34	78,273,489.79	71,044,584.44	71,044,584.44
----	---------------	---------------	---------------	---------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,227,439.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,645,537.51	6,208,864.91
合计	-7,645,537.51	10,436,303.91

## 6、其他

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,061,005.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,659,197.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,235,757.69	
减：所得税影响额	980,400.58	
少数股东权益影响额	168,816.12	
合计	4,684,733.45	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0750	0.0750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.0631	0.0631

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

### 4、其他

无