

# 百洋产业投资集团股份有限公司

## 2021 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	329,150,214.77	412,615,657.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,028,925.00	500,000.00
应收账款	538,568,110.95	443,550,713.67
应收款项融资		
预付款项	53,239,689.99	23,748,703.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,904,320.21	13,282,702.92
其中：应收利息		1,312,742.98

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	353,433,224.35	393,460,272.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	130,234,563.07	130,234,563.07
其他流动资产	28,241,511.39	27,384,463.00
流动资产合计	1,458,800,559.73	1,444,777,075.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	168,367,776.95	164,942,828.27
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,012,849.46	4,449,242.33
固定资产	785,645,910.37	884,937,467.00
在建工程	6,765,188.64	11,024,819.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	155,601,921.61	157,428,584.15
开发支出		
商誉	34,316,530.71	34,316,530.71
长期待摊费用	2,252,667.40	2,897,654.51
递延所得税资产	41,621,089.21	35,312,269.57
其他非流动资产	11,430,914.97	5,281,830.17
非流动资产合计	1,314,514,849.32	1,341,091,226.56
资产总计	2,773,315,409.05	2,785,868,301.99
流动负债：		
短期借款	671,810,983.87	709,115,243.78
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	184,583,726.00	183,125,947.57
预收款项	2,325,207.56	258,334.00
合同负债	69,826,912.93	67,975,339.15
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	15,356,474.36	24,925,495.93
应交税费	7,307,637.72	14,383,098.24
其他应付款	4,894,165.30	7,133,424.51
其中：应付利息		2,335,832.97
应付股利	540,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,713,622.41	40,500,000.00
其他流动负债	1,792,145.24	184,015.61
流动负债合计	999,610,875.39	1,047,600,898.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	287,749,999.99	288,749,999.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,131,214.15	32,258,048.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	370,881,214.14	321,008,048.31
负债合计	1,370,492,089.53	1,368,608,947.10
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,985,133.14	826,985,133.14
减：库存股	18,202,271.38	18,202,271.38
其他综合收益	-7,409,667.95	-7,409,667.95
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	127,868,263.57	143,440,405.61
归属于母公司所有者权益合计	1,322,724,396.77	1,338,296,538.81
少数股东权益	80,098,922.75	78,962,816.08
所有者权益合计	1,402,823,319.52	1,417,259,354.89
负债和所有者权益总计	2,773,315,409.05	2,785,868,301.99

法定代表人：王建辉

主管会计工作负责人：扈鑫

会计机构负责人：黄燕云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	227,583,278.07	263,566,648.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,945,449.21	56,576,418.12
应收款项融资		
预付款项	1,942,283.43	1,911,738.73
其他应收款	424,093,269.44	322,912,944.64
其中：应收利息		
应收股利		

存货	34,481,409.49	16,244,456.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	130,234,563.07	130,234,563.07
其他流动资产		
流动资产合计	915,280,252.71	791,446,770.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,048,784,386.80	1,045,951,520.87
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,718,266.94	16,682,352.11
在建工程	145,500.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,374,567.05	2,290,555.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,320,593.80	9,332,707.56
其他非流动资产	2,028,239.97	1,919,829.97
非流动资产合计	1,120,871,554.56	1,116,676,965.78
资产总计	2,036,151,807.27	1,908,123,735.81
流动负债：		
短期借款	487,940,265.58	355,460,083.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		60,000,000.00
应付账款	60,695,840.98	22,029,245.21
预收款项		

合同负债	15,942,557.68	17,593,185.51
应付职工薪酬	1,049,028.76	3,421,429.37
应交税费	163,877.15	348,601.56
其他应付款	125,151,760.72	151,664,247.21
其中：应付利息		1,793,532.04
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,713,622.41	40,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	732,656,953.28	651,016,792.41
非流动负债：		
长期借款	274,249,999.99	274,499,999.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,232,158.06	4,619,158.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	329,482,158.05	279,119,158.05
负债合计	1,062,139,111.33	930,135,950.46
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,039,032.20	852,039,032.20
减：库存股	18,202,271.38	18,202,271.38
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	-253,307,004.27	-249,331,914.86
所有者权益合计	974,012,695.94	977,987,785.35
负债和所有者权益总计	2,036,151,807.27	1,908,123,735.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,139,467,221.54	1,095,307,281.63
其中：营业收入	1,139,467,221.54	1,095,307,281.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,160,400,331.66	1,084,533,692.24
其中：营业成本	1,040,558,491.29	956,842,015.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,998,233.66	15,865,144.00
销售费用	22,513,899.06	32,375,008.89
管理费用	61,559,911.72	52,589,304.78
研发费用	906,682.07	1,673,387.69
财务费用	19,863,113.86	25,188,831.02
其中：利息费用	21,978,280.18	26,476,281.38
利息收入	3,900,267.76	2,476,822.15
加：其他收益	6,397,074.71	4,374,348.04
投资收益（损失以“-”号填列）	7,248,849.92	-3,742,071.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,332,865.93	-3,742,071.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-9,401,416.48	-10,027,155.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,000.00	248,296.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,910.72	75,326.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,716,691.25	1,702,333.38
加：营业外收入	110,678.14	5,365,468.68
减：营业外支出	113,274.17	783,819.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,719,287.28	6,283,982.67
减：所得税费用	-3,263,251.91	-1,648,534.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,456,035.37	7,932,516.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,372,019.36	7,932,516.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,915,983.99	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-15,572,142.04	7,920,351.36
2.少数股东损益	2,116,106.67	12,165.47
六、其他综合收益的税后净额		9,044.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,959.17
（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		7,959.17
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		7,959.17
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,085.34
七、综合收益总额	-13,456,035.37	7,941,561.34



归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,572,142.04	7,928,310.52
归属于少数股东的综合收益总额	2,116,106.67	13,250.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-0.04	0.02

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：王建辉

主管会计工作负责人：扈鑫

会计机构负责人：黄燕云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	162,645,102.56	90,002,686.05
减：营业成本	151,797,186.84	77,907,648.26
税金及附加	165,391.91	79,322.69
销售费用	2,742,929.58	2,117,914.85
管理费用	8,683,120.69	7,622,862.51
研发费用		
财务费用	14,131,674.49	15,965,785.15
其中：利息费用	17,469,440.94	17,277,925.10
利息收入	3,379,371.71	1,374,522.15
加：其他收益	1,153,410.34	495,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,200,258.93	287,257,928.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,332,865.93	-3,742,071.40
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）	559,373.43	1,236,335.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,127.00	62.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,963,285.25	275,298,479.07
加：营业外收入	309.60	142,454.99
减：营业外支出		2,832.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,962,975.65	275,438,101.53
减：所得税费用	-1,987,886.24	-1,742,658.53

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,975,089.41	277,180,760.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,822,482.41	277,180,760.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	847,393.00	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,975,089.41	277,180,760.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,038,291,484.93	1,044,747,759.91
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	34,545,920.33	41,868,419.91
收到其他与经营活动有关的现金	19,533,456.10	6,696,318.97
经营活动现金流入小计	1,092,370,861.36	1,093,312,498.79
购买商品、接受劳务支付的现金	954,369,052.30	1,057,907,151.62
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		
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	115,755,101.69	50,229,452.28
支付的各项税费	27,155,552.22	27,901,204.05
支付其他与经营活动有关的现金	45,958,419.22	67,416,997.43
经营活动现金流出小计	1,143,238,125.43	1,203,454,805.38
经营活动产生的现金流量净额	-50,867,264.07	-110,142,306.59
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	1,907,917.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	375,220.00	195,707.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,206,792.12	
收到其他与投资活动有关的现金		4,382,539.01
投资活动现金流入小计	5,489,929.37	4,578,246.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,862,334.21	19,031,844.88
投资支付的现金		83,389,177.91
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		18,202,271.38
投资活动现金流出小计	22,862,334.21	120,623,294.17
投资活动产生的现金流量净额	-17,372,404.84	-116,045,047.24
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	559,752,004.43	780,565,964.75
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	21,250,532.60
筹资活动现金流入小计	709,752,004.43	801,816,497.35
偿还债务支付的现金	601,607,190.41	510,857,980.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,499,047.83	27,260,768.37
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		70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	623,106,238.24	608,118,749.12
筹资活动产生的现金流量净额	86,645,766.19	193,697,748.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,871,539.72	5,416.52
五、现金及现金等价物净增加额	16,534,557.56	-32,484,189.08
加：期初现金及现金等价物余额	232,515,657.21	246,628,664.11
六、期末现金及现金等价物余额	249,050,214.77	214,144,475.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	125,708,277.09	103,462,473.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,031,151.83	1,516,977.14
经营活动现金流入小计	130,739,428.92	104,979,450.26
购买商品、接受劳务支付的现金	131,671,574.83	89,625,250.47
支付给职工以及为职工支付的现金	10,907,762.65	6,372,271.62
支付的各项税费	450,182.14	405,166.40
支付其他与经营活动有关的现金	6,142,490.02	451,748,398.79
经营活动现金流出小计	149,172,009.64	548,151,087.28
经营活动产生的现金流量净额	-18,432,580.72	-443,171,637.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,347,393.00	
取得投资收益收到的现金	1,020,000.00	291,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250.00

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	462,107,822.42	
投资活动现金流入小计	468,475,215.42	291,000,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	737,166.80	134,926.00
投资支付的现金		29,400,000.00
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	649,205,170.77	18,202,271.38
投资活动现金流出小计	649,942,337.57	47,737,197.38
投资活动产生的现金流量净额	-181,467,122.15	243,263,052.62
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	433,592,666.16	495,529,172.77
收到其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	523,592,666.16	495,529,172.77
偿还债务支付的现金	305,607,134.75	271,210,008.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,069,199.22	17,277,925.10
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00
筹资活动现金流出小计	319,676,333.97	348,487,933.72
筹资活动产生的现金流量净额	203,916,332.19	147,041,239.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.18	
五、现金及现金等价物净增加额	4,016,629.50	-52,867,345.35
加：期初现金及现金等价物余额	143,566,648.57	102,055,780.26
六、期末现金及现金等价物余额	147,583,278.07	49,188,434.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	349,386,910.00				826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		143,440,405.61		1,338,296.53	78,962,816.08	1,417,259,354.89	





其他												0.00		0.00
二、本年期初余额	349,386,910.00				820,658,656.47	-7,409,667.95		44,096,029.39		121,175,266.00		1,327,907,193.91	74,769,586.87	1,402,676,780.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,202,271.38	7,959.17	0.00	0.00	0.00	7,920,351.36	0.00	-10,273,960.85	13,250.80	-10,260,710.05
（一）综合收益总额										7,920,351.35		7,920,351.35	12,165.47	7,932,516.82
（二）所有者投入和减少资本					18,202,271.38	7,959.17				0.01		-18,194,312.20	1,085.33	-18,193,226.87
1. 所有者投入的普通股					18,202,271.38							-18,202,271.38		-18,202,271.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他						7,959.17				0.01		7,959.18	1,085.33	9,044.51
（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	349,386,910.00	0.00	0.00	0.00	820,658,656.47	18,202,271.38	-7,401,708.78	0.00	44,096,029.39	0.00	129,095,617.36	0.00	1,317,633,233.06	74,782,837.67	1,392,416,070.73	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-249,331,914.86		977,987,785.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-249,331,914.86		977,987,785.35



(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	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-253,307,004.27		974,012,695.94

上期金额

单位：元

项目	2020 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	349,386,910.00				848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,386,910.00				848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						18,202,271.38				277,180,760.06		258,978,488.68
(一)综合收益总额										277,180,760.06		277,180,760.06
(二)所有者投入和减少资本						18,202,271.38						-18,202,271.38
1. 所有者投入的普通股						18,202,271.38						-18,202,271.38
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												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 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	349,38 6,910. 00				848,443 ,969.75	18,202,2 71.38			44,096, 029.39	12,681,78 6.06		1,236,406,4 23.82

### 三、公司基本情况

百洋产业投资集团股份有限公司(以下简称百洋股份或本公司, 含子公司时简称百洋集团或本集团), 百洋股份原名为南宁百洋饲料科技有限责任公司, 成立于2000年4月19日, 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。

本公司成立时的注册资本为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，本公司注册资本和实收资本为4,500.00万元，其中股东孙忠义的出资金额为3,672.00万元；股东蔡晶的出资金额为828.00万元。

2009年3月31日，根据增资协议书、增资补充协议书、股东会决议及修改后章程的规定，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856.21万元，变更后的注册资本为5,356.21万元。

2010年5月24日，根据股东签订的投资协议、股东会决议及修改后章程的规定，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898.88万元，变更后的注册资本为6,255.09万元。

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6,600.00万股（每股面值1元）。截至2010年7月31日经审计后的净资产为16,588.29万元。经全体股东确认，上述净资产按1:0.39787比例折合股本6,600.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]855号文核准，本公司于2012年8月30日向社会公众发行普通股2,200.00万股（每股面值为1元）。每股发行价为23.90元，募集资金总额为52,580.00万元。扣除承销及保荐费用等发行费用后，实际募集资金净额为48,732.48万元，其中增加股本2,200.00万元，增加资本公积46,532.48万元。募集资金到位后，本公司累计股本为8,800.00万元。

2014年5月20日，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17,600.00万元。

2017年9月11日，本公司发行新增股份2,701.40万股，向新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股2,701.40万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20.73元，本公司增加股本2,701.40万元。本次发行完成后，本公司的股本为20,301.40万元。

2017年9月18日，本公司通过新增股份2,952.17万股，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18.19元，募集资金总额53,599.99万元，扣除各项发行费用1,303.00万元，实际募集资金净额为52,396.99万元，其中增加股本2,952.17万元，增加资本公积49,444.82万元。本次发行完成后，本公司的股本为23,253.57万元。

2018年5月17日，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39,531.07万元。

2019年12月30日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，北京火星时代科技有限公司应补偿股份4,592.38万股已回购注销完成，本公司的股本由39,531.07万元减少至34,938.69万元。

2020年3月24日，孙忠义、蔡晶与青岛国信金融控股有限公司以及其指定的受让方青岛海洋创新产业投资基金有限公司（以下简称海洋产业投资基金）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）（以下简称海洋新动能基金）共同签署了《股份转让协议》，孙忠义、蔡晶将其持有的本公司10,447.85万股，占本公司股份总数的29.90%，转让给海洋产业投资基金和海洋新动能基金。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，孙忠义、蔡晶、海洋产业投资基金和海洋新动能基金股份转让的过户登记手续于2020年5月29日完成。本公司的控股股东变更为海洋产业投资基金和海洋新动能基金，实际控制人变更为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司已取得南宁市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为914501007188633583的营业执照，法定代表人：王建辉，注册地址：南宁市高新区高新四路9号。

公司所属行业为农林牧渔业，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。

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

公司的职能管理部门包括总裁办公室、证券部、法务部、人资中心、财务中心、信息技术部、项目中心、食品事业部、饲料事业部、远洋事业部等。

截至2021年6月30日，本集团合并财务报表范围共包括21家子公司，其中：一级子公司19家、二级子公司2家。与上年相比，本年因转让减少1家子公司。具体详见本附注“八、合并范围的变化”和“九、在其他主体中的权益”相关内容。本集团合并财务报表范围内子公司明细及简称对照情况具体如下：

序号	企业名称	子公司级次	简称
1	广西百跃农牧发展有限公司	一级	百跃农牧
2	佛山百洋饲料有限公司	一级	佛山百洋
3	海南百洋饲料有限公司	一级	海南百洋
4	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	一级	日鑫海洋
5	荣成海庆海洋生物科技有限公司	一级	荣成海庆
6	广西百丰饲料科技有限公司	一级	百丰饲料
7	海南佳德信食品有限公司	一级	佳德信
8	广东雨嘉水产食品有限公司	一级	雨嘉食品
9	广西百嘉食品有限公司	一级	百嘉食品
10	湛江佳洋食品有限公司	一级	湛江佳洋
11	北海钦国冷冻食品有限公司	一级	北海钦国
12	广西南宁百洋食品有限公司	一级	百洋食品
13	海南百洋水产食品有限公司	一级	百洋水产
14	香港百洋实业有限公司	一级	香港百洋
15	广西祥和顺远洋捕捞有限公司	一级	广西祥和顺
16	日昇海洋资源开发股份有限公司	一级	日昇海洋
17	广西嘉盈生物科技有限公司	一级	嘉盈生物
18	广东百维生物科技有限公司	一级	百维生物
19	荆州百洋饲料有限公司	一级	荆州百洋
20	广西百聚源再生资源有限公司	一级（转让）	百聚源
21	广东明洋明胶有限责任公司	二级	明洋明胶
22	吉林省三丰粮食有限公司	二级	吉林三丰

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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》

及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行



会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

## 9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 一、金融资产

#### （一）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

## （二）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移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及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 二、金融负债

### （一）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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，本集团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。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## （二）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

## （三）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## （四）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （五）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据，预期不会产生信用损失；对于划分组合2的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方款项

应收账款组合2：账龄组合

划分为组合1的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，不计提损失准备；对于划分为组合2的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	1年以内（含1年）	1—2年	2—3年	3年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 12、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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

1) 对关应收出口退税、财政补助、合并范围内关联方款等款项性质的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1年以内（含1年）	1—2年	2—3年	3年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

## 13、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 14、长期应收款

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、融资租赁款、长期应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段（简称“三阶段”模型），对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥ 逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合1：应收出口退税、财政补助、合并范围内关联方款等低风险款项

其他应收款组合2：除组合1外的其他款项

划分为组合1：其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，不计提损失准备；对于划分为组合2的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。对其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1至2年	10%
2至3年	30%
3年以上	100%

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

对除租赁应收款以外的长期应收款单项评价信用风险，按照该长期应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 15、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享

有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备等。



## (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	3-63	0-10	1.43-33.33
机器设备	年限平均法	2.67-30	0-5	3.17-37.45
电子设备	年限平均法	3-14	0-10	6.43-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33.33
其他设备	年限平均法	3-30	0-5	3.17-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件和专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。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。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认政策如下：

(1) 内销收入：货物交付客户并签收发货单时，客户取得相关商品的控制权确认收入；

(2) 外销收入：根据贸易形式，结合出口报关单和海运提单信息，判断客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 25、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团

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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

<p>财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。</p>	<p>本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更,无需提交公司董事会、股东大会审议。</p>	<p>无</p>
--	--	----------

报告期内无重大会计估计变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司从首次执行日起直接按新准则的规定进行会计处理,无需追溯调整。

## (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	0%、1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	3.5%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税	1.5%、3%
地方教育费附加	应纳流转税	1%、2%
房产税	从价、从租计征	1.20%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/平方米、2 元/平方米
自贸区管理税*	出口为国家核定售价、内销为当期销售收入	2%
关税及综合税*	国家核定售价	国家核定税率

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
百洋股份	15%

雨嘉食品	15%
百维生物	15%
香港百洋	16.50%
其余子公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、增值税税收优惠

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号规定），免税饲料产品包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料；百洋股份、百跃农牧、海南百洋、佛山百洋、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰生产销售的饲料产品免征增值税。

根据《增值税暂行条例》及实施细则和《农业产品征税范围注释》（财税字[1995]52号）相关规定，企业从事渔业远洋捕捞收入免征增值；广西祥和顺渔业远洋捕捞收入免征增值税。

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（国家税务总局公告2020年第13号）规定，自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（国家税务总局公告2020年第24号）和《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日，嘉盈生物适用该税收优惠。

### 2、企业所得税税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),百洋股份2021年1月1日至2030年12月31日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)。

2019年12月2日,百维生物取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201944007386,有效期三年),已向主管税务机关办理减免税备案手续,百维生物2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

2019年12月2日,雨嘉食品取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201944007894,有效期三年),已向主管税务机关办理减免税备案手续,雨嘉食品2020年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、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》(2008年149号)和《中华人民共和国所得税法实施条例》第86条第一款第7项等文件规定,农产品初级加工项目所得免征企业所得税;佳德信、北海钦国、湛江佳洋、百嘉食品、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(总局2010年第48号公告)和《企业所得税法实施条例》第八十六条(一)规定,自捕鱼收入所得属于农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税;广西祥和顺国内、国外自捕鱼收入免征企业所得税。

根据《努瓦迪布自贸区法令》(关于建立努瓦迪布自由贸易区的第2013-001号法)第42条规定,就自由贸易区批准的经营活动而言,批准的企业享受下列例外政策:从注册或审批文件颁发后第7个(含)纳税年度之内进行税费减免;从第8个至第15个(含)纳税年度,减税7%;从第16个纳税年度开始,依据普通法纳税25%。日昇海洋2021年享受所得税免税优惠。

### 3、其他税收优惠

根据海南省财政厅、国家税务总局《海南省税务局关于增值税小规模纳税人按50%幅度减征相关税费的通知》（2019年109号）和财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（2019年13号）规定，对海南省增值税小规模纳税人按50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，百洋水产适用该税收优惠；

根据《关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》（财税2019年13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。嘉盈生物、百洋水产2021年度按照适用税率的50%缴纳城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

据《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告2019年第98号），自2020年1月1日起至2022年12月31日，在职职工人数在30人(含)以下的企业，暂免征收残疾人就业保障金，嘉盈生物适用该税收优惠。

## 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	712,008.77	445,274.04
银行存款	246,038,206.00	173,670,383.17
其他货币资金	82,400,000.00	238,500,000.00
合计	329,150,214.77	412,615,657.21
其中：存放在境外的款项总额	9,313,394.37	16,190,613.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	80,100,000.00	180,100,000.00

其他说明

期末受限使用资金为借款质押以及信用证保证金合计80,100,000.00元

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	500,000.00
商业承兑票据	1,028,925.00	0.00
合计	1,028,925.00	500,000.00

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票据	1,028,925.00	100.00%			1,028,925.00	500,000.00	100.00%			500,000.00
其中:										
银行承兑汇票						500,000.00	100.00%			500,000.00
商业承兑汇票	1,028,925.00	100.00%			1,028,925.00					
合计	1,028,925.00	100.00%			1,028,925.00	500,000.00	100.00%			500,000.00

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:

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票据坏账准备, 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**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,932,769.85	7.20%	49,932,769.85	100.00%	0.00	51,444,766.58	8.73%	51,444,766.58	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大	15,079,899.82	2.17%	15,079,899.82	100.00%	0.00	15,079,899.82	2.56%	15,079,899.82	100.00%	0.00
单项金额不重大	34,852,870.03	5.03%	34,852,870.03	100.00%	0.00	36,364,866.76	6.17%	36,364,866.76	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	643,669,758.73	92.80%	105,101,647.78	16.33%	538,568,110.95	537,640,727.57	91.27%	94,090,013.90	17.50%	443,550,713.67
其中：										
合计	693,602,528.58	100.00%	155,034,417.63		538,568,110.95	589,085,494.15	100.00%	145,534,780.48		443,550,713.67

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
符诗俊	15,079,899.82	15,079,899.82	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
合计	15,079,899.82	15,079,899.82	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额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
林明子	4,932,184.06	4,932,184.06	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
STATE FISH COMPANY INC	4,206,487.65	4,206,487.65	100.00%	客户已不合作，难以收回
韩焕元	4,046,852.96	4,046,852.96	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
梁延升	2,856,188.48	2,856,188.48	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
陈英干	1,985,002.61	1,985,002.61	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
AJC INTERNATIONAL,INC.	1,734,330.84	1,734,330.84	100.00%	客户已不合作，难以收回
柯星龙	1,483,964.51	1,483,964.51	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
叶运良	1,312,660.00	1,312,660.00	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
NORTHWESTERN SELECTA INC	971,421.32	971,421.32	100.00%	客户已不合作，难以收回
方比忠	913,763.40	913,763.40	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低

刘之新	836,299.14	836,299.14	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
JSC TANDER	703,895.21	703,895.21	100.00%	客户已不合作，难以收回
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,443,361.60	1,443,361.60	100.00%	客户已不合作，难以收回
MAH PROTEIN CO., LTD	3,086,804.15	3,086,804.15	100.00%	客户已不合作，难以收回
其他	2,866,907.46	2,866,907.46	100.00%	预计收回可能性较低
合计	34,852,870.03	34,852,870.03	--	--

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：按组合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
1 年以内	476,874,119.37	23,843,705.98	5.00%
1-2 年	67,339,512.99	6,733,951.29	10.00%
2-3 年	35,617,336.95	10,685,201.09	30.00%
3 年以上	63,838,789.42	63,838,789.42	100.00%
合计	643,669,758.73	105,101,647.78	--

确定该组合依据的说明：

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方款项

应收账款组合2：账龄组合

划分为组合1的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，不计提损失准备；对于划分为组合2的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	1年以内（含1年）	1—2年	2—3年	3年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	477,327,902.96
1 至 2 年	72,483,110.20
2 至 3 年	41,861,730.12
3 年以上	101,929,785.30
3 至 4 年	101,929,785.30
合计	693,602,528.58

## （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	其他	
坏账准备	145,534,780.48	9,499,637.15				155,034,417.63
合计	145,534,780.48	9,499,637.15				155,034,417.63

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山和悦水产养殖有限公司	19,460,096.50	2.81%	1,002,730.98
罗泽松	18,699,439.97	2.70%	2,561,158.59
梁就威	17,989,047.61	2.59%	984,004.65
刘金展	17,486,441.98	2.52%	929,986.35
符诗俊	15,079,899.82	2.17%	15,079,899.82
合计	88,714,925.88	12.79%	

## 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	52,686,737.79	98.96%	22,770,353.89	95.88%
1 至 2 年	156,749.55	0.29%	161,804.03	0.68%
2 至 3 年	1,005.00	0.00%	457,511.85	1.93%

3 年以上	395,197.65	0.74%	359,033.70	1.51%
合计	53,239,689.99	--	23,748,703.47	--

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,256,638.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.54%。

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		1,312,742.98
其他应收款	24,904,320.21	11,969,959.94
合计	24,904,320.21	13,282,702.92

### (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		1,312,742.98
合计		1,312,742.98

### (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
往来款	35,685,588.82	22,191,280.04
出口退税	978,731.38	1,639,150.56
合计	36,664,320.20	23,830,430.60

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,328,004.20		10,532,466.46	11,860,470.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-100,470.67			-100,470.67
2021 年 6 月 30 日余额	1,227,533.53		10,532,466.46	11,759,999.99

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）	25,045,059.33
1 至 2 年	111,785.83
2 至 3 年	18,927.00
3 年以上	11,488,548.04
3 至 4 年	11,488,548.04
合计	36,664,320.20

### 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	核销	其他	
坏账准备	11,860,470.66	-100,470.67				11,759,999.99
合计	11,860,470.66	-100,470.67				11,759,999.99

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
POS 机未达账款	货款	18,072,043.60	6 个月以内	49.29%	
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	14.37%	5,267,148.32

程妃奕	往来款	2,242,000.00	3 年以上	6.11%	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3 年以上	5.33%	1,955,178.52
SMCP	往来款	1,489,340.90	6 个月以内	4.06%	74,467.05
合计	--	29,025,711.34	--	79.17%	9,538,793.89

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	84,112,865.60		84,112,865.60	65,486,997.69		65,486,997.69
库存商品	187,930,036.48	877,033.76	187,053,002.72	237,509,324.68	7,233,541.77	230,275,782.91
周转材料	47,944,318.01		47,944,318.01	42,132,481.57		42,132,481.57
发出商品	31,804,535.05		31,804,535.05	47,889,714.69	1,098,723.78	46,790,990.91
在途物资	2,518,502.97		2,518,502.97	8,774,019.01		8,774,019.01
合计	354,310,258.11	877,033.76	353,433,224.35	401,792,537.64	8,332,265.55	393,460,272.09

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,233,541.77			6,356,508.01		877,033.76
发出商品	1,098,723.78			1,098,723.78		0.00
合计	8,332,265.55	0.00	0.00	7,455,231.79	0.00	877,033.76

存货跌价转回或转销系上年计提跌价准备的存货在本期销售。

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的股权转让款	130,234,563.07	130,234,563.07
合计	130,234,563.07	130,234,563.07

重要的债权投资/其他债权投资  
无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税额	11,150,101.37	7,999,470.55
增值税留抵税额	16,649,658.15	19,271,856.25
其他	441,751.87	113,136.20
合计	28,241,511.39	27,384,463.00

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

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	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											
广西鸿生源 环保股份有 限公司	162,520,72 6.22			5,332,865.93						167,853,59 2.15	
PROMETE X S.A.M.	2,422,102. 05						1,907,917.25			514,184.80	
小计	164,942,82 8.27			5,332,865.93			1,907,917.25			168,367,77 6.95	
合计	164,942,82 8.27			5,332,865.93			1,907,917.25			168,367,77 6.95	

无其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
桂林银行股份有限公司	40,500,000.00	40,500,000.00
合计	40,500,000.00	40,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,914,275.69			7,914,275.69
2.本期增加金额	69,978,625.64			69,978,625.64
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	69,978,625.64			69,978,625.64
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	77,892,901.33			77,892,901.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,465,033.36			3,465,033.36
2.本期增加金额	6,415,018.51			6,415,018.51
(1) 计提或摊销	193,204.56			193,204.56
(2) 固定资产转入	6,221,813.95			6,221,813.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,880,051.87			9,880,051.87



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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,012,849.46			68,012,849.46
2.期初账面价值	4,449,242.33			4,449,242.33

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百跃农牧鱼粉厂	4,256,037.77	土地为租赁，无法办理

其他说明：

无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	785,645,910.37	884,937,467.00
合计	785,645,910.37	884,937,467.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	652,047,706.54	649,604,394.98	19,718,740.36	17,161,872.95	54,958,474.10	1,393,491,188.93
2.本期增加金额	7,186,199.32	3,580,151.57	477,524.00	313,519.51	182,381.51	11,739,775.91
(1) 购置	54,200.50	1,634,296.16	477,524.00	313,519.51	182,381.51	2,661,921.68
(2) 在建工程转入	7,131,998.82	1,945,855.41				9,077,854.23
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	69,978,625.64	801,491.00	5,600.00	33,415.00		70,819,131.64
(1) 处置或报废		801,491.00	5,600.00	33,415.00		840,506.00
(2) 转入投资性房地产	69,978,625.64					69,978,625.64
4.期末余额	589,255,280.22	652,383,055.55	20,190,664.36	17,441,977.46	55,140,855.61	1,334,411,833.20
二、累计折旧						
1.期初余额	177,764,896.17	283,541,052.51	14,456,109.23	14,030,843.38	16,557,261.30	506,350,162.59
2.本期增加金额	15,263,266.34	28,228,180.11	762,834.89	452,082.84	2,125,328.88	46,831,693.06
(1) 计提	15,263,266.34	28,228,180.11	762,834.89	452,082.84	2,125,328.88	46,831,693.06
3.本期减少金额	6,221,813.95	396,613.96	5,320.00	31,744.25		6,655,492.16
(1) 处置或报废		396,613.96	5,320.00	31,744.25		433,678.21
(2) 转入投资性房地产	6,221,813.95					6,221,813.95
4.期末余额	186,806,348.56	311,372,618.66	15,213,624.12	14,451,181.97	18,682,590.18	546,526,363.49
三、减值准备						
1.期初余额		2,203,559.34				2,203,559.34
2.本期增加金额		36,000.00				36,000.00
(1) 计提		36,000.00				36,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		2,239,559.34				2,239,559.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	402,448,931.66	338,770,877.55	4,977,040.24	2,990,795.49	36,458,265.43	785,645,910.37
2.期初账面价值	474,282,810.37	363,859,783.13	5,262,631.13	3,131,029.57	38,401,212.80	884,937,467.00

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山百洋综合楼、主车间仓房和成品仓等	36,253,059.43	尚未办理
吉林三丰厂区	5,674,116.61	尚未办理
雨嘉食品罗非鱼生产车间 2、员工活动中心和冷库	3,696,259.60	尚未办理
明洋明胶后处理车间	5,250,767.20	无法办理
湛江佳洋食堂和 B 栋宿舍	1,728,502.94	无法办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	21,550,928.48	无法办理
百维生物明胶生产车间厂房和仓库	3,655,585.72	无法办理
海南百洋宿舍和办公楼加层改建	1,131,842.64	无法办理
日昇海洋厂区	29,087,384.69	土地为租赁，无法办理
日鑫海洋厂区	23,953,448.14	土地为租赁，无法办理
荣成海庆厂区	5,675,344.94	土地为租赁，无法办理
合计	137,657,240.39	--

其他说明：

无

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,765,188.64	11,024,819.85
合计	6,765,188.64	11,024,819.85

## (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
荆州百洋厂区建设项目	4,339,161.15		4,339,161.15	4,203,844.67		4,203,844.67
湛江佳洋新建冷库项目				4,168,282.01		4,168,282.01
百聚源平果危废项目				2,075,193.17		2,075,193.17
其他零星项目	2,426,027.49		2,426,027.49	577,500.00		577,500.00
合计	6,765,188.64		6,765,188.64	11,024,819.85		11,024,819.85

(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
荆州百洋厂区建设项目	128,027,700.00	4,203,844.67	135,316.48			4,339,161.15	3.39%	3.39%				其他
湛江佳洋新建冷库项目		4,168,282.01	2,963,716.81	7,131,998.82				100.00%				其他
百聚源平果危废项目	121,223,900.00	2,075,193.17			2,075,193.17							其他
合计	249,251,600.00	10,447,319.85	3,099,033.29	7,131,998.82	2,075,193.17	4,339,161.15	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	177,682,052.85	330,000.00		3,748,686.41	181,760,739.26
2.本期增加金额	4,606.72			289,900.00	294,506.72
(1) 购置	4,606.72			289,900.00	294,506.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	177,686,659.57	330,000.00		4,038,586.41	182,055,245.98
二、累计摊销					

1.期初余额	21,748,607.08	330,000.00		2,253,548.03	24,332,155.11
2.本期增加金额	1,897,497.52			223,671.74	2,121,169.26
(1) 计提	1,897,497.52			223,671.74	2,121,169.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,646,104.60	330,000.00		2,477,219.77	26,453,324.37
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	154,040,554.97	0.00		1,561,366.64	155,601,921.61
2.期初账面价值	155,933,445.77	0.00		1,495,138.38	157,428,584.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南百洋文昌东路约亭土地 30 号	25,987,927.00	未付清全款，暂无法办理
荆州百洋李埠镇荆李路南侧	8,483,879.35	厂区建设完毕后一同办理
合计	34,471,806.35	

其他说明：

无

## 15、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		
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	21,876,010.24					21,876,010.24
海南佳德信食品有限公司	12,235,193.80					12,235,193.80
湛江佳洋食品有限公司	205,326.67					205,326.67
合计	34,316,530.71					34,316,530.71

## 16、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
渔船上坞修理费	1,713,321.44		575,588.58		1,137,732.86
污水处理及设施使用费	578,773.69		17,954.52		560,819.17
使用期较长的生产耗用品	168,328.06	220,725.67	183,043.10		206,010.63
其他	437,231.32		89,126.58		348,104.74
合计	2,897,654.51	220,725.67	865,712.78		2,252,667.40

其他说明：

无

## 17、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	140,000,949.95	30,964,657.22	131,856,176.30	28,708,386.23
内部交易未实现利润	6,951,283.91	1,042,692.59	1,122,638.90	178,926.77
可抵扣亏损	60,205,213.11	9,613,739.40	41,334,306.76	6,424,956.57
合计	207,157,446.97	41,621,089.21	174,313,121.96	35,312,269.57

### (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		41,621,089.21		35,312,269.57

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,834,160.47	36,183,506.55
可抵扣亏损	169,788,639.71	133,906,245.32
合计	197,622,800.18	170,089,751.87

**18、其他非流动资产**

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
土地出让保证金	1,919,829.97		1,919,829.97	1,919,829.97		1,919,829.97
预付设备款	9,511,085.00		9,511,085.00	3,362,000.20		3,362,000.20
合计	11,430,914.97		11,430,914.97	5,281,830.17		5,281,830.17

其他说明：

无

**19、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	32,772,204.67	141,168,229.60
抵押借款		58,500,000.00
保证借款	245,467,429.15	262,447,014.18
信用借款	393,571,350.05	247,000,000.00
合计	671,810,983.87	709,115,243.78

短期借款分类的说明：

无

**20、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	148,783,182.93	136,742,184.23
工程款	18,704,746.53	35,944,460.23
劳务款	17,095,796.54	10,439,303.11
合计	184,583,726.00	183,125,947.57

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
TOTAL MAURITANIE	400,736.00	尚未结算
XIANGHESHUN-MAURITANIE SA	191,413.41	尚未结算
荣成市海岛建筑工程有限公司	153,039.08	尚未结算
佛山市顺德区科宇节能环保科技有限公司	103,800.00	尚未结算
舟山市双鲸制药设备有限公司	86,400.00	尚未结算
合计	935,388.49	--

其他说明：

无

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	2,325,207.56	258,334.00
合计	2,325,207.56	258,334.00

**22、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	69,826,912.93	67,975,339.15
合计	69,826,912.93	67,975,339.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无



**23、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	24,925,495.93	99,673,513.73	109,242,535.30	15,356,474.36
二、离职后福利-设定提存计划		3,895,393.00	3,895,393.00	
三、辞退福利		55,183.20	55,183.20	
合计	24,925,495.93	103,624,089.93	113,193,111.50	15,356,474.36

**(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	14,804,684.72	43,813,215.59	50,808,586.18	7,809,314.13
2、职工福利费		4,482,927.99	4,482,927.99	
3、社会保险费		1,792,585.73	1,792,585.73	
其中：医疗保险费		1,617,038.98	1,617,038.98	
工伤保险费		83,165.40	83,165.40	
生育保险费		92,381.35	92,381.35	
4、住房公积金		652,292.33	651,190.33	1,102.00
5、工会经费和职工教育经费	4,541.30	52,121.46	49,405.29	7,257.47
其他短期薪酬	10,116,269.91	48,880,370.63	51,457,839.78	7,538,800.76
合计	24,925,495.93	99,673,513.73	109,242,535.30	15,356,474.36

**(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		3,787,750.99	3,787,750.99	
2、失业保险费		107,642.01	107,642.01	
合计		3,895,393.00	3,895,393.00	

其他说明：

无

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	122,488.70	456,534.95
企业所得税	4,006,805.94	9,723,188.63
个人所得税	393,281.71	297,331.92
城市维护建设税	29,138.25	35,644.95
应交自贸区管理费	1,864,461.90	3,117,166.07
印花税	23,323.80	178,647.38
房产税	322,834.87	60,019.64
教育费附加（含地方教育费附加）	22,598.58	26,701.64
土地使用税	62,796.04	26,181.87
其他税费	459,907.93	461,681.19
合计	7,307,637.72	14,383,098.24

其他说明：

无

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,335,832.97
应付股利	540,000.00	
其他应付款	4,354,165.30	4,797,591.54
合计	4,894,165.30	7,133,424.51

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		579,674.60
短期借款应付利息		1,756,158.37
合计		2,335,832.97

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) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	540,000.00	
合计	540,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(3) 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	1,398,049.90	3,456,718.79
押金及保证金	1,035,118.49	1,089,992.69
其他	1,920,996.91	250,880.06
合计	4,354,165.30	4,797,591.54

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
榆树市丰羽商贸有限公司	1,772,213.61	尚未结算
苏州大学基础医学与生物科学学院	311,984.00	尚未结算
HONGKONG XIANGHESHUN INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED	221,344.73	尚未结算
香港卓越投资有限公司	205,067.56	尚未结算
叶自强（先生）	70,000.00	尚未结算
合计	2,580,609.90	--

其他说明：

无

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,660,150.19	40,500,000.00

一年内到期的长期应付款	53,472.22	
合计	41,713,622.41	40,500,000.00

其他说明：

无

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	792,145.24	184,015.61
已背书未到期的应收票据	1,000,000.00	
合计	1,792,145.24	184,015.61

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,250,000.00	56,500,000.00
抵押借款	231,499,999.99	232,249,999.99
合计	287,749,999.99	288,749,999.99

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为 3.85%-6.37%。

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
统借统还	50,000,000.00	

## 30、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	32,258,048.32	4,924,400.00	4,051,234.17	33,131,214.15	
合计	32,258,048.32	4,924,400.00	4,051,234.17	33,131,214.15	--

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
广西渔船更新改造中央基建资金	19,750,000.00			2,100,000.00			17,650,000.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	4,258,825.13			453,064.50			3,805,760.63	与资产相关
水产微生态制剂生产及应用项目		3,000,000.00		240,383.00			2,759,617.00	与资产相关
2021 年毛里塔尼亚-中国(广西)年农业合作示范项目建设		1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品建设项目	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2019 年南宁市技术改造补助资金	542,880.00	524,400.00		38,900.01			1,028,379.99	与资产相关
2019 年茂名市引进创新团队项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

走出去项目 资金	846,706.51					-292,000.00	554,706.51	与收益相关
企业技术改造 资金设备 奖励专题项 目	744,685.00			175,220.00			569,465.00	与资产相关
加工厂重点 产业技改项 目	487,500.00			75,000.00			412,500.00	与资产相关
高新区技术 创新项目	440,000.00			55,000.00			385,000.00	与资产相关
研发中心总 部基地建设 项目补贴	440,000.00			50,000.00			390,000.00	与资产相关
水产品加工 研发及中试 车间基地项 目	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相关
罗非鱼综合 利用项目补 贴	400,000.00						400,000.00	与收益相关
创新区动发 展资金	371,986.58						371,986.58	与收益相关
其他零星政 府补助	775,465.10			221,666.66			553,798.44	与资产相关
合计	32,258,048.3 2	4,924,400.00		3,759,234.17		-292,000.00	33,131,214.1 5	

其他说明：

无

### 31、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	349,386,910.00						349,386,910.00

其他说明：

无

### 32、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）	819,402,738.04			819,402,738.04
其他资本公积	7,582,395.10			7,582,395.10
合计	826,985,133.14			826,985,133.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,202,271.38			18,202,271.38
合计	18,202,271.38			18,202,271.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 34、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	-7,409,667.95							-7,409,667.95
外币财务报表折算差额	-7,409,667.95							-7,409,667.95
其他综合收益合计	-7,409,667.95							-7,409,667.95

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

### 35、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

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	143,440,405.61	121,175,266.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,572,142.04	22,265,139.61
期末未分配利润	127,868,263.57	143,440,405.61

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。

### 37、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	1,127,875,374.59	1,038,157,550.49	1,094,301,374.16	955,957,940.92
其他业务	11,591,846.95	2,400,940.80	1,005,907.47	884,074.95
合计	1,139,467,221.54	1,040,558,491.29	1,095,307,281.63	956,842,015.87

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

### 38、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	199,563.23	485,792.22
教育费附加	150,688.79	392,102.66
房产税	1,646,728.60	1,008,032.91
土地使用税	343,008.07	269,731.87
印花税	247,146.62	237,710.45
关税及综合税	11,144,312.11	10,671,446.53
自贸区管理税	464,753.93	2,724,763.72
其他	802,032.31	75,563.64
合计	14,998,233.66	15,865,144.00

其他说明：

无

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,017,577.71	9,424,962.10
差旅费	2,388,816.44	2,600,500.82
车辆费	2,220,138.89	1,194,765.36
佣金	1,376,111.12	1,709,118.48
其他费用	4,511,254.90	17,445,662.13
合计	22,513,899.06	32,375,008.89

其他说明：

运输及装卸费同比大幅下降，主要系本报告期内将不构成单项履约义务时产生的运费计入营业成本所致。

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,745,330.33	19,407,058.14
资产折旧及摊销	18,529,745.12	15,319,804.10
聘请中介机构费	1,836,662.32	2,361,639.62
差旅费	1,770,839.73	1,739,884.58
办公费	953,993.78	1,271,242.58
业务招待费	617,371.27	2,238,306.99

保险费	34,389.19	175,907.31
其他费用	5,071,579.98	10,075,461.46
合计	61,559,911.72	52,589,304.78

其他说明：

无

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,561.18	276,000.00
其他	884,120.89	1,397,387.69
合计	906,682.07	1,673,387.69

其他说明：

无

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,978,280.18	26,476,281.38
减：利息收入	3,900,267.76	2,476,822.15
加：汇兑损失	1,328,999.12	-39,126.78
其他支出	456,102.32	1,228,498.57
合计	19,863,113.86	25,188,831.02

其他说明：

无

#### 43、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
广西渔船更新改造中央基建资金	2,100,000.00	2,100,000.00
淡水体系北海项目	420,000.00	
南宁高新技术产业开发区财政局企业使用清洁能源补助	546,300.00	
茂名市科技项目补助经费	500,000.00	
年产 22 万吨水产饲料加工项目	453,064.50	

外经贸发展专项资金支持 2020 年国际贸易融资项目	451,444.13	
1.54 万吨水产品建设项目	300,000.00	300,000.00
农业部特色淡水鱼体系款		1,183,767.60
南宁高新技术开发区财政局补助款		300,000.00
其他零星政府补助	1,626,266.08	490,580.44
合计	6,397,074.71	4,374,348.04

#### 44、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	5,332,865.93	-3,742,071.40
处置长期股权投资产生的投资收益	1,915,983.99	
合计	7,248,849.92	-3,742,071.40

其他说明：

无

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	98,220.67	-417,798.26
应收账款坏账损失	-9,499,637.15	-9,609,357.52
合计	-9,401,416.48	-10,027,155.78

其他说明：

无

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		248,296.44
五、固定资产减值损失	-36,000.00	
合计	-36,000.00	248,296.44

#### 47、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

非流动资产处置收益	7,910.72	75,326.69
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,910.72	75,326.69
其中：固定资产处置收益	7,910.72	75,326.69
合计	7,910.72	75,326.69

#### 48、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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		4,791,740.13	
其他	110,678.14	573,728.55	110,678.14
合计	110,678.14	5,365,468.68	110,678.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
集团桂林收规上企业入库补贴	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		100,000.00	与收益相关
收到化州市科工商务局企业技术改造奖励资金	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		876,100.00	与收益相关
收到茂名市财政局 2019 年外贸出口增长奖励资金	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		100,000.00	与收益相关
收到化州市科工商务局的高新技术企业培育发展资金	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		50,000.00	与收益相关
收到化州市科工商务局出口增长奖励	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		186,000.00	与收益相关
收北流经贸局 2019 年专项资金	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		120,000.00	与收益相关
收北流经贸局 2019 年中小企业提升经营能力资金	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		255,000.00	与收益相关
收北流财政 2019 年出	财政部	补助	因符合地方政府招商引资等地	是	否		1,000,000.00	与收益相关

口农产品示范基地项目款	门		方性扶持政策而获得的补助					
收到南宁经济技术开发区财政局汇来 2019 农业生产发展项目资金.	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		860,000.00	与收益相关
收到南宁经济技术开发区财政局汇来经发局 2018 年度产业升级表彰奖励.	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		300,000.00	与收益相关
收到南宁经济技术开发区财政局汇来 2018 年度产业转型升级创新发展表彰奖励.	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		70,000.00	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		94,700.68	与收益相关
收北流经贸局重点行业企业新增用工奖补	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		34,250.00	与收益相关
收到化州市财政局 2020 年促进经济高质量发展专项资金	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		47,924.00	与收益相关
收海南省商务厅款琼商贸(2020)47 号	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		53,200.00	与收益相关
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		65,108.48	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方性扶持政策而获得的补助	是	否		579,456.97	与收益相关
合计							4,791,740.13	

#### 49、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	86,446.84	748,200.95	86,446.84
资产报废、毁损损失	7,500.00		7,500.00
罚款支出	19,327.33	19,715.00	19,327.33
其他		15,903.44	
合计	113,274.17	783,819.39	113,274.17

其他说明：

无

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,045,567.73	6,570,954.01
递延所得税费用	-6,308,819.64	-8,219,488.17
合计	-3,263,251.91	-1,648,534.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,719,287.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,507,893.09
子公司适用不同税率的影响	-3,514,217.52
非应税收入的影响	-1,122,350.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	813,269.44
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	7,242,146.21
加计扣除、加速折旧的影响	-62,646.35
本期确认递延所得税资产的影响	-2,821,409.36
调整本期所得税费用	-995,212.62
减：减免所得税额	294,937.89
所得税费用	-3,263,251.91

## 51、其他综合收益

详见附注 34、其他综合收益。

## 52、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
----	-------	-------

政府补助	8,991,507.02	4,219,496.82
保证金、备用金及押金	1,619,612.08	
财务费用-利息收入	5,213,010.74	2,476,822.15
往来款	764,602.03	
其他	2,944,724.23	
合计	19,533,456.10	6,696,318.97

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
日常采购及其他费用	40,417,553.10	30,853,073.84
支付保证金、备用金及退押金	2,229,716.06	
财务费用-手续费	305,789.74	
往来款	569,393.53	4,027,255.67
退货款	2,400,000.00	
其他	35,966.79	32,536,667.92
合计	45,958,419.22	67,416,997.43

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
银行理财产品		4,382,539.01
合计		4,382,539.01

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股		18,202,271.38
合计		18,202,271.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	40,000,000.00	21,250,532.60
定期存款质押	60,000,000.00	
统借统贷	50,000,000.00	
合计	150,000,000.00	21,250,532.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**53、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	-13,456,035.37	7,932,516.83
加：资产减值准备	9,437,416.48	9,778,859.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,024,897.62	42,102,518.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,895,255.54	1,433,387.97
长期待摊费用摊销	865,712.78	864,327.02
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）	-7,910.72	-75,326.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,500.00	120,381.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,278,975.77	27,260,768.37



投资损失（收益以“-”号填列）	-7,248,849.92	3,742,071.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,308,819.64	-8,219,488.17
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）	47,482,279.53	995,745.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,101,518.15	-89,674,551.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,910,155.25	-106,403,516.38
其他	-2,646,323.24	
经营活动产生的现金流量净额	-50,867,264.07	-110,142,306.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	249,050,214.77	214,144,475.03
减：现金的期初余额	232,515,657.21	246,628,664.11
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	16,534,557.56	-32,484,189.08

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,347,393.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	140,600.88
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	3,206,792.12

其他说明：

无

## （3）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	249,050,214.77	232,515,657.21
其中：库存现金	712,008.77	445,274.04
可随时用于支付的银行存款	246,038,206.00	173,670,383.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,300,000.00	58,400,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	249,050,214.77	232,515,657.21

其他说明：

无

#### 54、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：

股东权益其他项变动详见本附注“七、32资本公积”和“七、36未分配利润”

#### 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,100,000.00	质押借款信用保证金
固定资产	135,093,703.67	抵押借款
无形资产	37,122,789.91	抵押借款
合计	252,316,493.58	--

其他说明：

无

#### 56、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,315,558.52	6.4601	21,418,839.61
欧元	52,796.06	7.6862	405,801.08
港币	77,172.28	0.8321	64,215.05
乌吉亚	6,711,063.42	0.1789	1,200,609.24
应收账款	--	--	
其中：美元	15,990,166.12	6.4601	103,298,072.15
欧元	548,187.96	7.6862	4,213,482.30

港币		0.8321	0.00
乌吉亚	8,369,959.54	0.1789	1,497,385.77
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	23,120.92	6.4601	149,363.46
欧元	174,335.49	7.6862	1,339,977.44
乌吉亚	10,785,088.75	0.1789	1,929,452.38
短期借款			
其中：美元	9,110,856.37	6.4601	58,857,043.22
应付账款			
其中：美元	2,078,046.27	6.4601	13,424,492.10
乌吉亚	11,749,437.85	0.1789	2,101,974.44
应付职工薪酬			
其中：美元			
乌吉亚	2,147,098.59	0.1789	384,115.94
应交税费			
其中：乌吉亚	10,422,270.67	0.1789	1,864,544.22
应付利息			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元	34,263.36	6.4601	221,344.73
乌吉亚	61,000.00	0.1789	10,912.90

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
日昇海洋资源开发股份有限公司	毛里塔尼亚努瓦迪布市	人民币	和母公司一致

## 57、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
与资产相关	30,804,056.09	递延收益	
	3,639,234.17	其他收益	3,639,234.17
与收益相关	2,757,840.54	其他收益	2,757,840.54
	2,327,158.06	递延收益	
	1,429,155.87	财务费用	1,429,155.87
合计	40,957,444.73	--	7,826,230.58

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	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
广西百聚源再生资源有限公司	3,347,393.00	100.00%	转让	2021年05月31日	股权转让协议	1,915,983.99	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

2021年5月，转让广西百聚源再生资源有限公司，自2021年5月起不再纳入合并范围。

## 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	
百跃农牧	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00%		设立
北海钦国	广西北海	广西北海	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
雨嘉食品	广东化州	广东化州	水产品加工销售	100.00%		设立
百维生物	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	50.93%		设立
湛江佳洋	广东湛江	广东湛江	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
百丰饲料	广西北流	广西北流	销售	100.00%		设立
嘉盈生物	广西南宁	广西南宁	研发、生产销售	100.00%		设立
佛山百洋	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00%		设立
百嘉食品	广西北流	广西北流	水产品加工销售	100.00%		设立
海南百洋	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00%		设立
佳德信	海南海口	海南海口	水产品加工销售	100.00%		非同一控制
荆州百洋	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	100.00%		设立
荣成海庆	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00%		设立
香港百洋	香港	香港	贸易	100.00%		设立
日鑫海洋	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	100.00%		非同一控制
广西祥和顺	广西北海	广西北海	远洋渔业捕捞	100.00%		同一控制
日昇海洋	毛里塔尼亚努瓦迪布市	毛里塔尼亚努瓦迪布市	海产品、饲料原料加工销售	88.00%		同一控制
百洋水产	海南文昌	海南文昌	水产品加工销售	100.00%		设立
百洋食品	广西南宁	广西南宁	租赁	100.00%		设立
吉林三丰	吉林长春	吉林长春	饲料原料加工销售		70.00%	非同一控制
明洋明胶	广东茂名	广东茂名	生物制品加工销售		50.93%	非同一控制

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
百维生物	49.07%	677,827.19		42,307,006.68
日昇海洋	12.00%	1,127,487.08		23,456,071.35
荣成海庆	49.00%	412,578.71	980,000.00	13,242,844.06

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	42,058,839.75	85,792,637.48	127,851,477.23	26,564,350.36	15,069,465.00	41,633,815.36	50,481,295.40	88,946,266.57	139,427,561.97	38,476,562.54	16,114,685.00	54,591,247.54
日昇海洋资源开发股份有限公司	107,575,376.34	123,230,875.12	230,806,251.46	29,430,398.84		29,430,398.84	107,879,088.40	130,654,608.31	238,533,696.71	52,304,292.91		52,304,292.91
荣成海庆海洋生物科技有限公司	16,472,748.68	17,057,814.81	33,530,563.49	6,504,351.13		6,504,351.13	27,231,424.25	18,274,508.17	45,505,932.42	17,321,717.42		17,321,717.42

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	30,761,188.40	1,381,347.44	1,381,347.44	9,961,984.88	38,733,835.11	1,375,360.38	1,375,360.38	1,982,896.08
日昇海洋资源开发股份有限公司	98,842,108.02	15,146,448.82	15,146,448.82	-6,762,096.74	88,525,325.75	6,758,366.62	6,758,366.62	32,488,042.28
荣成海庆海洋生物科技有限公司	35,138,887.95	841,997.36	841,997.36	3,004,328.57	22,355,547.85	967,909.47	967,909.47	7,218,261.47

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西鸿生源环保股份有限公司	广西南宁	广西南宁	环保工程	47.11%		权益法
PROMETEX S.A.M	摩纳哥公国	摩纳哥公国	销售	44.67%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广西鸿生源环保股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司
流动资产	319,671,311.22	334,403,775.40
其中：现金和现金等价物	9,644,266.73	19,704,070.89
非流动资产	290,355,560.81	296,481,983.71
资产合计	610,026,872.03	630,885,759.11
流动负债	208,031,862.67	239,191,246.44
非流动负债	18,718,287.12	17,858,028.49
负债合计	226,750,149.79	257,049,274.93
少数股东权益	61,892,222.99	64,037,158.56
归属于母公司股东权益	321,384,499.25	309,799,325.62
按持股比例计算的净资产份额	151,404,237.60	145,946,462.30
--其他	16,449,354.55	16,574,263.92

对合营企业权益投资的账面价值	167,853,592.15	162,520,726.22
营业收入	47,117,740.99	23,524,973.13
财务费用	1,907,189.74	8,739,689.62
所得税费用	1,448,920.60	-2,711,696.11
净利润	9,440,238.06	-8,848,802.51
综合收益总额	9,440,238.06	-8,848,802.51

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币和乌吉亚币有关，除本集团子公司日昇海洋以乌吉亚进行经营活动外，部分子公司以美元、欧元和港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额和乌吉亚币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	3,315,558.52	5,988,545.20
货币资金-欧元	52,796.06	595,802.52
货币资金-港币	77,172.28	170,122.28
货币资金-乌吉亚	6,711,063.42	5,989,902.36
应收账款-美元	15,990,166.12	32,930,262.63
应收账款-欧元	548,187.96	984,788.46
应收账款-乌吉亚	8,369,959.54	8,254,943.67
其他应收款-美元	23,120.92	511,057.64
其他应收款-欧元	174,335.49	
其他应收款-乌吉亚	10,785,088.75	1,886,488.75
短期借款-美元	9,110,856.37	2,939,584.40
应付账款-美元	2,078,046.27	20,389,797.81
应付账款-乌吉亚	11,749,437.85	24,221,934.59
应付职工薪酬-美元		1,400.00
应付职工薪酬-乌吉亚	2,147,098.59	1,975,583.83



应交税费-乌吉亚	10,422,270.67	17,693,549.71
应付利息-美元		14,635.46
其他应付款-美元	34,263.36	3,003,453.97
其他应付款-乌吉亚	61,000.00	341,370.65

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本集团的带息负债主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计22,947.72万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为82,179.74万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3)价格风险

本集团以市场价格销售饲料及原料、食品加工等系列产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：88,714,925.88元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年6月30日金额：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	329,150,214.77				329,150,214.77
应收票据	1,028,925.00				1,028,925.00
应收账款	538,568,110.95				538,568,110.95
预付账款	53,239,689.99				53,239,689.99
其他应收款	24,904,320.21				24,904,320.21
一年内到期的非流动资产	130,234,563.07				130,234,563.07
<b>金融负债</b>					
短期借款	671,810,983.87				671,810,983.87
应付账款	184,583,726.00				184,583,726.00
预收款项	2,325,207.56				2,325,207.56

合同负债	69,826,912.93				69,826,912.93
应付职工薪酬	15,356,474.36				15,356,474.36
其他应付款	4,894,165.30				4,894,165.30
一年内到期的非流动负债	41,713,622.41				41,713,622.41

## 十一、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第十节、财务报告 九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

### 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第十节、财务报告 九、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西鸿生源环保股份有限公司	联营企业
PROMETEX S.A.M.	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
青岛国信发展（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信粮食产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信海天大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新田明胶有限公司	其他关联方
荣成市日鑫水产有限公司	其他关联方
荣成市日晟水产有限公司	其他关联方
香港荣冠企业有限公司	其他关联方
榆树市丰羽商贸有限公司	其他关联方
广西荣冠远洋捕捞有限公司	其他关联方
广西荣冠投资有限公司	其他关联方
北海立地肥业有限公司	其他关联方
广西迪布投资有限公司	其他关联方

北京富生恒源投资管理有限公司	其他关联方
广西鸿生源环保科技有限公司	其他关联方
FRIMO S.A.M.	其他关联方
荣成市国红贸易有限公司	其他关联方

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
荣成市日晟水产有限公司	采购商品			否	69,780.00
上海新田明胶有限公司	采购商品	176,991.15		否	200,000.00
荣成市日晟水产有限公司	接受劳务	234,492.14		否	380,433.20
荣成市日鑫水产有限公司	采购商品			否	422.50
青岛国信粮食产业发展有限公司	采购商品	13,517,454.28	200,000,000.00	否	
青岛国信海天大酒店有限公司	接受劳务	44,364.00		否	
合计	--	13,973,301.57	200,000,000.00		650,635.70

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
PROMETEX S.A.M.	销售商品	17,207,138.51	
上海新田明胶有限公司	销售商品	9,074,569.92	15,481,885.00
香港荣冠企业有限公司	销售商品		8,407,300.74
FRIMO S.A.M.	销售商品	5,568,241.07	
国信中船（青岛）海洋科技有限公司	销售商品	480.00	
青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	销售商品	51,093.57	
广西荣冠投资有限公司	销售商品	55,849.51	
合计	--	31,957,372.58	23,889,185.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西鸿生源环保股份有限公司	房屋建筑物	183,744.10	

**(3) 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
百跃农牧	20,000,000.00	2021年02月05日	2025年02月04日	否
百跃农牧	30,000,000.00	2021年06月25日	2025年06月24日	否
百跃农牧	25,000,000.00	2020年07月09日	2024年07月08日	否
百跃农牧		2020年07月15日	2024年07月14日	否
百跃农牧		2020年07月21日	2024年07月20日	否
百跃农牧		2020年07月28日	2024年07月27日	否
佛山百洋	20,000,000.00	2021年03月24日	2024年03月23日	否
佛山百洋		2021年03月25日	2024年03月24日	否
佛山百洋		2021年03月26日	2024年03月25日	否
佛山百洋		2021年03月29日	2024年03月28日	否
雨嘉食品	30,000,000.00	2021年03月17日	2024年07月14日	否
雨嘉食品		2021年03月17日	2024年08月08日	否
海南百洋	10,000,000.00	2021年06月29日	2025年06月28日	否
佳德信	10,000,000.00	2021年06月29日	2025年06月28日	否
佳德信	10,000,000.00	2021年06月29日	2025年06月21日	否
佳德信	80,000,000.00	2020年08月11日	2023年08月10日	否
佳德信		2020年08月19日	2023年08月18日	否
佳德信		2020年08月25日	2023年08月24日	否
佳德信		2020年09月01日	2023年08月31日	否
佳德信		2020年09月08日	2023年09月07日	否
佳德信		2020年09月10日	2023年09月09日	否
佳德信		2020年09月15日	2023年09月14日	否
佳德信		2020年09月18日	2023年09月17日	否
佳德信		2020年09月22日	2023年09月21日	否

佳德信		2020年09月24日	2023年09月23日	否
佳德信		2020年09月29日	2023年09月28日	否
荣成海庆	10,000,000.00	2020年11月12日	2023年11月11日	否
日鑫海洋	10,000,000.00	2021年03月25日	2025年03月24日	否
鸿生源环保	30,000,000.00	2018年07月18日	2025年07月17日	否
合计	285,000,000.00			

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
孙忠义/蔡晶	259,000,000.00	2019年06月14日	2024年06月14日	否
百跃农牧/佳德信	150,000,000.00	2021年03月10日	2023年09月06日	否
百跃农牧/佳德信		2021年05月14日	2023年11月10日	否
百跃农牧/佳德信		2021年06月10日	2024年06月10日	否
百跃农牧	50,000,000.00	2021年03月29日	2025年03月29日	否
合计	459,000,000.00			

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国信集团	190,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月13日	委托贷款
国信集团	50,000,000.00	2021年05月27日	2023年05月26日	统借统还
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,206,342.50	2,562,999.35

#### (6) 其他关联交易

单位：元

项目名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,855,202.78	

## 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
预付账款	广西迪布投资有限公司			42,000.00	2,100.00
应收账款	青岛国信粮食产业发展有限公司			1,914,822.00	95,741.10
应收账款	国信中船（青岛）海洋科技有限公司			1,087,250.00	54,362.50
应收账款	PROMETEX S.A.M.	3,985,646.04	199,282.30	7,654,182.49	382,709.12
应收账款	广西鸿生源环保股份有限公司	173,538.00	8,676.90	92,469.00	4,623.45
应收账款	香港荣冠企业有限公司	7,308,634.14	730,863.41	7,708,190.62	385,409.53
应收账款	广西荣冠投资有限公司			9,166.00	458.30
应收账款	上海新田明胶有限公司	1,761,023.00	88,051.15	4,733,022.00	236,651.10
预付账款	青岛国信海天大酒店有限公司	44,364.00	0.00		
其他应收款	广西鸿生源环保股份有限公司	23,212.87	1,160.64		
应收账款	青岛国信蓝色硅谷发展有限责任公司	10,692.00	534.60		
合计	--	13,307,110.05	1,028,569.00	23,241,102.11	1,162,055.10

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	榆树市丰羽商贸有限公司	1,772,213.61	1,772,213.61
合同负债	广西迪布投资有限公司	1,661,572.33	1,661,572.33
合同负债	FRIMO S.A.M.	11,224.54	11,719.31
合同负债	PROMETEX S.A.M.	48,199.70	
应付账款	荣成市日晟水产有限公司	9,082.81	125,931.80
应付账款	青岛国信粮食产业发展有限公司	13,517,454.28	
长期应付款	青岛国信发展（集团）有限责任公司	50,053,472.22	
短期借款	青岛国信发展（集团）有限责任公司	193,503,286.12	
应付股利	荣成市国红贸易有限公司	540,000.00	
合计	—	261,116,505.61	3,571,437.05

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，除上述事项外本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十三、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

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
转让下属公司	0.00	464.76	-464.76	0.00	1,915,983.99	1,915,983.99

其他说明：

无

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料及原料	食品加工	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	975,752,964.82	675,741,020.40	2,513,958.80	-526,132,569.43	1,127,875,374.59
主营业务成本	894,332,588.82	663,462,744.80	2,503,530.99	-522,141,314.12	1,038,157,550.49
资产总额	3,290,335,271.98	1,024,629,306.76	105,374,102.39	-1,647,023,272.08	2,773,315,409.05
负债总额	1,663,679,602.13	430,183,147.77	71,129,756.45	-794,500,416.82	1,370,492,089.53

## 十五、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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	2,255,919.82	1.69%	2,255,919.82	100.00%	0.00	2,255,919.82	2.42%	2,255,919.82	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,968,513.86	98.31%	34,023,064.65	25.98%	96,945,449.21	91,148,745.88	97.58%	34,572,327.76	37.93%	56,576,418.12
其中:										
合计	133,224,433.68		36,278,984.47		96,945,449.21	93,404,665.70		36,828,247.58		56,576,418.12

按单项计提坏账准备: 2,255,919.82

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
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
曾令胜	338,564.93	338,564.93	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
潘伟	444,608.25	444,608.25	100.00%	涉诉且预计收回可能性较低
合计	2,255,919.82	2,255,919.82	--	--

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
账龄组合	88,554,377.37	34,023,064.65	38.42%
关联方组合	42,414,136.49		
合计	130,968,513.86	34,023,064.65	--

确定该组合依据的说明:

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别,在组合的基础上评估信用风险,确定组合依据如下:

应收账款组合1: 合并范围内关联方款项

应收账款组合2: 账龄组合

划分为组合1的应收账款,此类应收款项历年没有发生坏账的情况,不计提损失准备;对于划分为组合2的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下:

账龄	1年以内(含1年)	1-2年	2-3年	3年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	100%

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,960,213.29
1 至 2 年	4,942,504.89
2 至 3 年	1,591,836.23
3 年以上	32,729,879.27
3 至 4 年	32,729,879.27
合计	133,224,433.68

**(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	其他	
坏账准备	36,828,247.58	-549,263.11				36,278,984.47
合计	36,828,247.58	-549,263.11				36,278,984.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山百洋饲料有限公司	17,892,255.46	13.43%	
海南百洋饲料有限公司	12,860,850.60	9.65%	
广西百跃农牧发展有限公司	11,661,030.43	8.75%	
桂林市小池塘农牧有限公司	8,937,270.32	6.71%	446,863.52
莫金云	7,999,637.56	6.00%	399,981.88
合计	59,351,044.37	44.54%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	424,093,269.44	322,912,944.64
合计	424,093,269.44	322,912,944.64

**(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
关联方组合	423,399,496.62	322,175,876.63
往来款项	394,470.30	386,815.33
其他	434,986.34	496,046.82
合计	424,228,953.26	323,058,738.78

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	145,794.14			145,794.14
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-10,110.32			-10,110.32
2021 年 6 月 30 日余额	135,683.82			135,683.82

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）	323,886,536.43
1 至 2 年	22,393,594.91
2 至 3 年	52,922,170.06
3 年以上	25,026,651.86
3 至 4 年	25,026,651.86
合计	424,228,953.26

**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	核销	其他	
坏账准备	145,794.14	-10,110.32				135,683.82
合计	145,794.14	-10,110.32				135,683.82

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
佛山百洋饲料有限公司	往来款	97,954,505.41	1 年以内	23.09%	0.00
广西百嘉食品有限公司	往来款	68,557,849.34	1 年以内	16.16%	0.00
海南百洋饲料有限公司	往来款	59,216,742.85	1 年以内	13.96%	0.00
广西南宁百洋食品有限公司	往来款	58,714,191.40	0-3 年	13.84%	0.00
广西百跃农牧发展有限公司	往来款	39,100,391.73	1 年以内	9.22%	0.00
合计	--	323,543,680.73	--	76.27%	

### 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	880,930,794.65		880,930,794.65	883,430,794.65		883,430,794.65
对联营、合营企业投资	167,853,592.15		167,853,592.15	162,520,726.22		162,520,726.22
合计	1,048,784,386.80	0.00	1,048,784,386.80	1,045,951,520.87		1,045,951,520.87

#### (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	
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	
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	
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	110,622,993.11					110,622,993.11	
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	93,606,597.59					93,606,597.59	
日昇海洋资源开发股份有限公司	141,281,369.37					141,281,369.37	
广西百聚源再生资源有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00			0.00
合计	883,430,794.65			2,500,000.00		880,930,794.65	

## (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											
广西鸿生源 环保股份有 限公司	162,520,7 26.22			5,332,865 .93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,853,5 92.15	
小计	162,520,7 26.22			5,332,865 .93						167,853,5 92.15	
合计	162,520,7 26.22			5,332,865 .93						167,853,5 92.15	

## 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	162,582,905.66	151,797,186.84	90,002,686.05	77,907,648.26
其他业务	62,196.90			
合计	162,645,102.56	151,797,186.84	90,002,686.05	77,907,648.26

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	1,020,000.00	291,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,332,865.93	-3,742,071.40
处置长期股权投资产生的投资收益	847,393.00	
合计	7,200,258.93	287,257,928.60

## 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	-40,962.28	
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）	958,506.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,723.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,915,983.99	
减：所得税影响额	257,245.26	
少数股东权益影响额	289,042.75	
合计	2,283,517.44	--

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

适用  不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.17%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.05	-0.05

**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