



百洋产业投资集团股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨思华、主管会计工作负责人欧顺明及会计机构负责人(会计主管人员)黄燕云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2019 年年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 优先股相关情况 .....	54
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	55
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	56
第十节 公司治理 .....	62
第十一节 公司债券相关情况 .....	68
第十二节 财务报告 .....	69
第十三节 备查文件目录 .....	191

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、百洋股份、集团	指	百洋产业投资集团股份有限公司
百洋有限	指	广西南宁百洋水产饲料集团有限公司（百洋产业投资集团股份有限公司前身）
饲料科技	指	南宁百洋饲料科技有限公司（百洋有限前身）
饲料分公司	指	百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司
百丰饲料	指	广西百丰饲料科技有限公司
百洋食品	指	广西南宁百洋食品有限公司
北海钦国	指	北海钦国冷冻食品有限公司
百洋制品	指	广西南宁百洋水产制品有限公司（广西百跃农牧发展有限公司前身）
百跃农牧	指	广西百跃农牧发展有限公司
湛江佳洋	指	湛江佳洋食品有限公司
雨嘉食品	指	广东雨嘉水产食品有限公司
百维生物	指	广东百维生物科技有限公司
嘉盈生物	指	广西嘉盈生物科技有限公司
百渔食品	指	广东百渔食品有限公司（佛山百洋饲料有限公司前身）
佛山百洋	指	佛山百洋饲料有限公司
百嘉食品	指	广西百嘉食品有限公司
佳德信	指	海南佳德信食品有限公司
海南百洋	指	海南百洋饲料有限公司
明洋明胶	指	广东明洋明胶有限责任公司
荣成海庆	指	荣成海庆海洋生物科技有限公司
香港百洋	指	香港百洋实业有限公司
荣成日鑫生物	指	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司
鸿生源股份	指	广西鸿生源环保股份有限公司
吉林三丰	指	吉林省三丰粮食有限公司
火星时代	指	北京火星时代科技有限公司
百洋教育	指	北京百洋教育投资有限公司
楷魔视觉	指	深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司
广西祥和顺	指	广西祥和顺远洋捕捞有限公司

毛塔日昇海洋	指	日昇海洋资源开发股份有限公司（毛里塔尼亚）
CIQ	指	中国出入境检验检疫局
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point（危害分析与关键控制点）是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法，该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全，它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控，以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
ACC	指	Aquaculture Certification Council（水产养殖认证委员会）系为落实 GAA（全球水产养殖联盟）的负责任渔业计划而成立的。ACC 的服务对象主要是大型水产采购商，致力于为生产者和大型采购商架起一座桥梁。
ACC 之 BAP 认证	指	Best Aquaculture Practices（最严谨的水产养殖规范）是 GAA（全球水产养殖联盟）制定的最新的水产养殖方面的规范标准。其主要是在全球范围内检验水产品繁育和养殖过程以及养殖场和加工厂的各项生产标准，从整个产业链条的角度全面审核种苗场、养殖场、饲料厂和加工厂所涉及的食物安全健康、环境保护、社会责任和员工福利，以及产品的全程可追溯性，并提供最高水准的可操作规范
BRC 认证	指	British Retail Consortium（英国零售商协会）是一个重要的国际性贸易协会，其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商，产品涉及种类非常广泛。1998 年，英国零售商协会应行业需要，制定了 BRC 食品技术标准(BRC Food Technical Standard)，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前，它已经成为国际公认的食品规范，用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过 BRC 全球标准认证的企业作为供货商。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品及药物管理局。
ISO9000	指	ISO9000 质量管理体系是国际标准化组织（ISO）制定的国际标准之一，在 1994 年提出的概念，是指“由 ISO/TC176（国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会）制定的所有国际标准”。该标准可帮助组织实施并有效运行质量管理体系，是质量管理体系通用的要求和指南。我国在 90 年代将 ISO9000 系列标准转化为国家标准。该标准吸收国际上先进的质量管理理念，采用 PDCA 循环的质量哲学思想，对于产品和服务的供需双方具有很强的实践性和指导性。
ISO22000	指	ISO22000 适用于整个食品供应链中所有的组织，包括饲料加工、初级产品加工、到食品的制造、运输和储存、以及零售商和饮食业。另外，与食品生产紧密关联的其它组织也可以采用该标准，如食品设备的生产、食品包装材料的生产、食品清洁剂的生产、食品添加剂的生产和其它食品配料的生产等。
ASC	指	水产养殖管理委员会（ASC）是由世界自然基金会（WWF）和荷兰可持续贸易行动计划（IDH）共同发起成立的。ASC 在全球范围内，由众多相关机构参与协助，经过多年研讨，建立了市场上高度透明的认证标准。

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	百洋股份	股票代码	002696
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	百洋产业投资集团股份有限公司		
公司的中文简称	百洋股份		
公司的外文名称（如有）	BAIYANG INVESTMENT GROUP, INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIYANG		
公司的法定代表人	杨思华		
注册地址	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路 9 号		
注册地址的邮政编码	530004		
办公地址	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路 9 号		
办公地址的邮政编码	530004		
公司网址	<a href="http://www.baiyang.com/">http://www.baiyang.com/</a>		
电子信箱	baiyang@baiyang.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵东平	林小琴
联系地址	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路 9 号	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路 9 号
电话	0771-3210585	0771-3210585
传真	0771-3212021	0771-3212021
电子信箱	zdp@baiyang.com	byzqb@baiyang.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http:// www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路 9 号

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	914501007188633583
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
签字会计师姓名	邹宏文、黎程

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2019 年	2018 年		本年比上年增 减	2017 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,844,133,734.97	3,133,583,902.86	3,274,044,722.99	-13.13%	2,394,128,757.97	2,394,128,757.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	-285,697,910.57	57,140,621.15	83,543,089.88	-441.98%	113,199,854.78	113,199,854.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,647,938.58	-76,443,594.54	-76,443,594.54	-132.24%	97,707,759.01	97,707,759.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	348,630,396.06	91,955,431.64	56,271,930.42	519.55%	319,831,824.02	319,831,824.02
基本每股收益（元/股）	-0.7227	0.1445	0.2113	-442.03%	0.3599	0.3599
稀释每股收益（元/股）	-0.7227	0.1445	0.2113	-442.03%	0.3599	0.3599
加权平均净资产收益率	-13.97%	-3.80%	3.52%	-17.49%	8.15%	8.15%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年 末增减	2017 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	2,965,191,554.48	4,042,380,031.92	4,042,380,031.92	-26.65%	3,580,677,004.60	3,580,677,004.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,327,907,193.91	2,408,602,981.27	2,408,602,981.27	-44.87%	2,201,021,306.36	2,201,021,306.36

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	552,201,508.31	777,567,442.57	774,158,494.92	740,206,289.17
归属于上市公司股东的净利润	7,336,430.35	22,297,807.24	34,976,342.36	-350,308,490.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,666,227.34	19,283,276.80	34,189,813.02	-34,491,378.58
经营活动产生的现金流量净额	60,702,652.02	123,881,536.12	43,259,713.20	120,786,494.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-532,547,389.00	-10,779,396.04	-103,927.61	
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）	9,116,784.32	4,591,113.39	12,219,467.02	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,082,943.56			
委托他人投资或管理资产的损益			1,545,295.81	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,400,296.17	30,660,893.11		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-137,708,793.60	137,708,793.60		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,080,699.45	1,601,468.61	2,452,885.72	
减：所得税影响额	4,247,224.30	-688,022.11	576,328.68	
少数股东权益影响额（税后）	3,357,278.63	4,484,210.36	45,296.49	
合计	-310,345,849.15	159,986,684.42	15,492,095.77	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司的主要业务和产品简介

目前，公司开展的业务主要有饲料及饲料原料贸易业务、水产食品加工业务、远洋捕捞加工业务。

#### 1、饲料及饲料原料业务

饲料及饲料原料业务是公司重要业务板块，主要产品包括鱼饲料产品、虾饲料产品和部分畜禽料产品以及饲料原料产品。目前饲料板块包括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、海南百洋饲料有限公司、佛山百洋饲料有限公司等大型饲料生产企业。饲料原料板块包括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、日昇海洋资源开发股份有限公司（毛里塔尼亚）等大型饲料原料生产企业。公司饲料及饲料原料企业严格按照ISO9001:2008质量管理体系和美国ACC认证体系，对所有生产流程、管理流程实行标准化、规范化和专业化管理。

#### 2、水产食品加工业务

公司水产食品加工业务主要产品为冻罗非鱼片、冻海产品、鱼糜等产品。公司的水产食品加工厂主要分布于广西、广东、海南等地区及毛里塔尼亚，包括北海钦国冷冻食品有限公司、广西百嘉食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司、广东雨嘉水产食品有限公司、海南佳德信食品有限公司等，拥有近40条国际先进水平的水产品加工流水生产线。公司或下属企业先后通过了ISO9001:2008、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内及美国、欧盟等发达地区标准。公司生产的冷冻罗非鱼片及其它水产品主要出口美国、欧盟、中东、拉美、墨西哥、加拿大等国家和地区，其中：公司冻罗非鱼食品的加工出口量连续多年在我国居于首位。

#### 3、远洋捕捞加工业务

2019年上半年公司收购了远洋捕捞加工业务，该项目位于毛里塔尼亚，濒临大西洋，拥有超长的海岸线和宽阔的海洋专属经济区，鱼类资源丰富，在上千种已知鱼类中，毛塔海域可捕捞的类型超过三百种，其中近170种经济鱼类为渔业捕捞的主要目标，被认为是世界最丰富渔场之一。

#### 4、教育文化业务

2017年公司收购了国内数字艺术教育龙头企业——火星时代100%股权，切入创意文化教育板块。2018年6月，火星时代收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司，将产业链向下延伸至影视后期特效制作领域。受影视及教育行业政策环境的不利影响，教育文化业务出现了较大幅度的下滑。经协商，业绩承诺方已于2019年回购火星时代100%股权，火星时代为主体的教育文化业务相关资产已从公司剥离。

#### 5、其他业务

其他业务包括生物制品加工等，公司下属企业广东百维生物科技有限公司、广西嘉盈生

物科技有限公司利用对罗非鱼加工副产物进行综合利用，以鱼皮、鱼鳞为原料开发系列鱼胶原蛋白、明胶等高附加值生物制品，可广泛应用于保健品、化妆品、饮料、食品等领域，充分挖掘和提升罗非鱼副产物的价值。

## （二）公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

### 1、饲料及饲料原料业务

我国饲料工业经过四十多年的发展，目前饲料总量全球第一。近年来，全国饲料产量稳定，增长放缓，进入了稳定发展期。2019年我国饲料工业总产量保持稳步增长，连续5年产量破2亿吨，连续9年居世界第一，约占全球总产量的1/4。饲料行业将逐渐向规模化和集约化转变，企业之间竞争加剧，饲料企业数量由2010年的一万多家减少至2019年的五千多家；预计后期将继续整合，企业数量进一步减少。

公司饲料产品经过多年市场考验，深受客户青睐，在中国饲料市场拥有较高知名度和影响力。经过近几年发展，公司饲料及饲料原料业务的产能不断扩大，产品市场区域不断扩大，品种日趋丰富。

### 2、水产食品加工业务

罗非鱼是联合国粮农组织（FAO）向各国推荐养殖品种，具有生长快、适应性强、高蛋白低脂肪的特点，罗非鱼没有肌间刺，适合产业化规模化加工，而草鱼、鲤鱼等其他淡水鱼有肌间刺。受气候条件的影响，我国罗非鱼养殖基地主要分布在广西、广东和海南。罗非鱼养殖存在较为明显的季节性特征，每年4-11月为罗非鱼养殖旺季（也是水产饲料销售的旺季），每年10月至次年1月为罗非鱼食品加工的旺季。因此，公司营业收入存在较为明显的季节性特征。

经过十多年的快速发展，公司已成为我国罗非鱼水产加工行业的领军型企业，罗非鱼食品总产销规模居全国首位。

### 3、远洋捕捞加工业务

海洋渔业资源是人类社会的宝贵财富，合理开发利用海洋渔业资源，大力发展远洋渔业，有利于缓解我国人均资源短缺、保障优质动物蛋白供给、维护国家食物安全，促进经济又好又快发展，同时，发展远洋渔业还能带动船舶及装备制造、水产品冷藏加工和物流等相关产业的发展，对建设现代渔业、促进经济社会发展、增加农渔民就业和收入、调剂国内市场水产品供给等具有重要意义。

2019年上半年公司收购了远洋捕捞加工业务，利用西大西洋渔场的丰富渔业资源，以全产业链发展为主导，集成养殖、捕捞、加工、商贸、物流等多产业为一体，紧跟国家“一带一路”发展战略，将海洋捕捞、加工与公司原有的淡水加工形成良性互补。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权资产减少 2,038.89 万元，主要系转让明洋明胶股权及广西鸿生源环保经营效益下降所致。

固定资产	固定资产增加 1,066.5 万元，主要系下属子公司增加固定资产投入所致。
无形资产	无形资产减少 5,312.60 万元，主要系火星时代科技回购股权减少楷魔视觉无形资产所致。
在建工程	在建工程增加 4,927.98 万元，主要系公司增加生产线及建筑物所致。
商誉	商誉减少 85,473.61 万元,主要系火星时代科技回购股权注销商誉所致。
预付账款	预付帐款减少 2,158.72 万元,主要系预付原材料货款减少所致。
其他应收款	其他应收款减少 6,388.62 万元,主要系往来款减少所致。
应收帐款	应收帐款减少 9,296.06 万元,主要系火星时代科技股权回购减少楷魔视觉应收帐款所致。
其他流动资产	其他流动资产减少 15,767.20 万元,主要系本年理财产品所致。
其他非流动资产	其他非流动资产减少 2,238.62 万元,主要系股权转让及工程预付款减少所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 13,770.88 万元,主要系火星时代科技回购股权冲减新余火星业绩承诺补偿款所致。
长期应收款	长期应收款增加 26,271.46 万元，主要系应收火星时代股权转让款所致。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
日昇海洋 88% 股权	购买	131,971,398.34	非洲毛里塔尼亚努瓦迪布市	战略控制、自主经营	通过委派公司董事、管理人员来控制生产经营	-13,101,673.42	9.93%	否
其他情况说明	无。							

## 三、核心竞争力分析

公司围绕水产业“纵向一体化、横向规模化、业务国际化”的发展战略，目前已形成以水产食品为核心，以饲料及饲料原料为重要配套，依托远洋渔业，带动水产养殖，以水产生物制品为延伸和突破，实现了从“水产品加工”到“精深加工食品及生物制品”的产业模式升级。形成了以下竞争优势：

### 1、区域布局和规模优势

罗非鱼食品加工业务是公司的核心业务之一。由于罗非鱼养殖具有显著的区域性、季节性和周期性，因此获得持续、稳定、充足的原料鱼资源是罗非鱼加工企业获得成功的关键因素之一。广东、广西、海南是我国乃至全球最主要的罗非鱼产区，公司在以上罗非鱼主产区已基本完善了业务布局。自2010年起，公司的罗非鱼食品产销量和出口量一直位居行业首位，所生产的冻罗非鱼食品出口到多个国家和地区，市场占有率持续提升，近两年来增幅高于同行业平均水平，在行业中具有显著的区域布局和规模优势。

## 2、产业链和业务协同优势

目前，公司已形成了“以水产食品为核心，以饲料及饲料原料为重要配套，依托远洋渔业，带动水产养殖，以水产生物制品为延伸和突破”的业务布局，建立了较为完善的水产产业链。通过水产食品加工产业的规模优势，带动配套饲料产业规模持续扩大并拓展饲料原料配套业务；通过利用罗非鱼加工过程中的鱼皮、鱼鳞等副产物开发胶原蛋白和明胶等生物制品，提高产品附加值，发展循环经济，节能减排；通过积极发展远洋捕捞业务为食品加工、饲料原料加工提供原料。公司依托完善的水产产业链综合优势，实现产业链上下各环节业务的高度协同和互促发展；通过远洋捕捞等国际业务的不断拓展，实现国际和国内两种资源、两个市场的业务协同、优势互补，从而为公司分散经营风险、进一步巩固和提升市场份额、实行区域化配套开发和延伸产业链奠定了基础，不断巩固和扩大公司在行业中的领先地位。

## 3、国际化优势

### （1）国际市场及客户资源优势

公司自2004年开始拓展国际市场，水产食品、鱼粉鱼油等产品畅销国内，远销美国、加拿大、墨西哥、俄罗斯、中东等多个国家和地区，已搭建起稳定的国际销售网络；凭借良好的品质管理，公司多年来在市场树立了良好的口碑，主要客户为国际大型实体企业和综合贸易商，客户资源优势明显，日益获得诸多高端客户的认可。

### （2）国际化经营理念和经验优势

公司深耕国际市场近20年，对相关业务的国际市场认知、理解充分，形成了国际化的经营理念，积累了丰富的国际化经营管理经验；能及时、准确的获取相关业务国际市场信息，更好的对国际市场形势进行分析、预判，在国际业务资源整合、国际业务投资经营等方面均具有自身优势，为今后公司进一步拓展国内国外业务、持续扩大经营规模、提升经营质量和提高企业抗风险能力，打下了坚实的基础。

### （3）远洋捕捞加工业务优势

①资源优势：毛里塔尼亚具有濒临大西洋的优越，其拥有超长的海岸线和宽阔的海洋专属经济区，鱼类资源丰富，在上千种已知鱼类中，毛塔海域可捕捞的类型超过三百种，其中近170种经济鱼类为渔业捕捞的主要目标，被认为是世界最丰富渔场之一。

②政策优势：毛塔渔业经济园区位于毛里塔尼亚努瓦迪布自贸区内，努瓦迪布自贸区是当地政府为了招商引资于2013年底成立的国家级经济园区。在自由贸易区内从事经济活动的开发商、运营商和批准的企业享受特定的优惠政策。

③区位优势：公司远洋捕捞加工业务位于毛里塔尼亚的“经济首都”-努瓦迪布，该城市集中了毛里塔尼亚的两大经济命脉——渔业和矿业，毗邻西班牙加纳利群岛和摩洛哥，区位优势明显。

## 4、市场需求优势

水产品是人类摄入的安全、健康、高品质蛋白的重要来源，已成为人类食品的重要组成部分，为刚性需求，全球对水产品的需求逐年增长。中国是全球最大的水产品消费国，近年来水产品消费逐步增长。随着我国经济社会不断发展和居民生活水平的提升，消费结构不断优化和改善，对水产品的消费需求必将继续提升。国内及国际水产品需求将持续增长，水产品行业成长前景十分广阔。公司深耕水产食品加工主业多年，在资源、市场、技术、人才、

管理等各方面形成了良好的积淀，可以更好的抓住市场需求，赢得更好的发展机遇与空间。

#### 5、产业政策优势

水产品加工业是我国食品工业的重要组成部分，以水产品加工关联的上下游的饲料、养殖、捕捞等产业均是关乎国计民生的经济产业，是国家一直鼓励和大力支持发展的产业。国家和地方政府在涉农产业方面有土地优惠、新建工厂、技术研发、技术改造、金融支持、税收优惠、水产品加工出口、来料加工、饲料加工、种苗选育、海水/淡水养殖、人才引进等诸多方面都有产业政策支持或补贴；公司远洋捕捞加工项目是公司积极响应国家“一带一路”的战略号召，积极投身海上丝绸之路建设的项目，是广西远洋捕捞和水产品加工业“走出去”的示范项目，是广西自治区级“境外经贸合作园区”，享受国家“一带一路”、“走出去”包括对外投资优惠、专项补助资金、税费减免、物流、金融、贸易等政策帮扶支持以及享受非洲毛里塔尼亚的特定的优惠政策。公司相关业务受益于良好的政策环境更易于整合各方资源实现更好发展。

#### 6、管理、文化和人才优势

公司历经二十年发展，在技术、市场、生产、采购、财务等各模块建立和完善了规范的企业经营管理模式，各业务模块实现了高效衔接和协同，精细、高效管理，持续推进节本增效，并能够有效应对风险，保障经营目标的实现。公司拥有一支同心同德、务实敬业、专业高效的经营管理团队，团队人员拥有丰富的行业经验和经营管理经验，能够适应行业的快速变革和发展以及支撑公司未来战略目标的实现。

#### 7、产品质量管控优势

公司以质量和安全作为企业的立业之本和生存基石，已建立起较为完善的食品安全及质量控制体系，集团或下属企业先后通过了ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）、ASC（ASC-COC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内消费者及美国、欧盟等发达国家和地区标准。公司的检测中心严格按照17025的标准进行管理。完善的食品安全管理流程、先进的检测中心以及电子监控系统等软硬件设施为公司食品安全提供了保证。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，公司主营业务为饲料及饲料原料贸易业务、水产食品加工业务、远洋捕捞加工贸易业务。该年度，公司对业务结构进行了调整，将以火星时代为主体的教育业务相关资产从公司剥离，同时收购了远洋捕捞加工贸易业务。

2019年，我国水产品出口下降，进口增长，贸易顺差大幅收窄。根据中国海关统计，2019年，我国水产品进出口总量1053.3万吨，总额393.6亿美元，同比分别增长10.3%和5.4%。其中，进口量626.5万吨、进口额187.0亿美元，同比分别增长19.9%和25.6%；出口量426.8万吨、出口额206.6亿美元，同比分别下降13.8%和8.0%。水产品贸易顺差仅为19.6亿美元，同比下降74.1%。

2019年以来，中美贸易摩擦不断，由于公司的冻罗非鱼产品出口至美国占总出口量的比例低于30%，故公司水产食品加工业务的经营受中美贸易摩擦影响较小。2019年，公司经过不断摸索及调整，随着产能的持续释放及美元升值，在国内外局势错综复杂的情形下，水产出口业务仍实现了稳步增长，盈利水平有所提升；国内销售市场，在业务渠道、产品研发、产品策略、团队搭建方面也取得了一定成绩。2019年度公司水产食品加工业务的营业收入为10.40亿元，同比增长4.49%。通过国际国内市场的不断开拓，企业产能的逐步释放，市场占有率继续位列前茅，进一步巩固了公司市场地位。

我国饲料工业经过四十多年的发展，目前饲料总量全球第一。近年来，全国饲料产量稳定，增长放缓，进入了稳定发展期。2019年我国饲料工业总产量保持稳步增长，连续5年产量破2亿吨，连续9年居世界第一，约占全球总产量的1/4。饲料行业将逐渐向规模化和集约化转变，企业之间竞争加剧，饲料企业数量由2010年的一万多家减少至2019年的五千多家；预计后期将继续整合，企业数量进一步减少。

经过多年的发展，公司饲料及饲料原料业务的产能不断扩大，产品市场区域不断扩大，品种日趋丰富。但2019年以来中美贸易摩擦不断，全球贸易和工业生产增速显著放缓。中国经济发展面临的内外环境更加复杂，经济增速放缓、下行压力持续增大。饲料行业受国内宏观经济下行、国际贸易摩擦、非洲猪瘟疫情等因素叠加影响，行业发生了较大的变化。公司饲料业务的经营未达预期。2019年度公司饲料及饲料原料业务的营业收入为10.26亿元，同比下降1.80%。

2019年上半年，公司收购了远洋捕捞加工贸易业务。海洋捕捞、加工与公司原有的淡水加工形成良性互补。该项目位于毛里塔尼亚，濒临大西洋，拥有超长的海岸线和宽阔的海洋专属经济区，鱼类资源丰富，在上千种已知鱼类中，毛塔海域可捕捞的类型超过三百种，其中近170种经济鱼类为渔业捕捞的主要目标，被认为是世界最丰富渔场之一。2019年国际经济环境恶化，欧美消费疲软，导致高值软体类的价格有所下降；鱼粉鱼油价格受到中国消费市场的影响，特别是猪瘟疫情的影响，价格跌幅较大并且部分地区出现了产品滞销的情况。2019年毛里塔尼亚海域气候异常，水温较常年明显偏低且风季时间延长，导致海域整体的捕捞量

较低，使加工园区的收货量低于预期。虽然2019年度公司远洋捕捞加工业务的营业收入为3.75亿元，同比增长3.22%，但盈利水平受上述因素影响同比下降。

2017年公司收购了国内数字艺术教育龙头企业——火星时代100%股权，切入创意文化教育板块。2018年6月，火星时代收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司，将产业链向下延伸至影视后期特效制作领域。受影视及教育行业政策环境的不利影响，教育文化业务出现了较大幅度的下滑。经协商，业绩承诺方已于2019年回购火星时代100%股权，火星时代为主体的教育文化业务相关资产已从公司剥离。

尽管国际国内经济环境严峻，但公司及时主动调整业务结构，积极开拓市场，2019年仍保持了较为稳健的发展。2019年度，公司实现营业收入28.44亿元，同比下降13.13%；实现归属上市公司股东的净利润-28,569.79万元，同比下降441.98%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,464.79万元。2019年，公司营业总收入下降的主要原因为：非洲猪瘟疫情致使饲料及饲料原料业务下滑；影视及教育行业政策不利影响，致使剥离前的教育业务下滑；教育资产处置。2019年，公司归属上市公司股东的净利润出现亏损的主要原因为：教育资产处置产生了较大额的投资损失。

报告期公司合并收入、成本、费用及现金流量各项指标的具体情况如下：

(1) 报告期公司实现合并营业收入284,413.37万元，同比下降42,991.10万元，降幅为13.13%。营业收入下降的主要原因系报告期内饲料业务受非洲猪瘟以及广西南宁及周边网箱搬迁因素导致需求量下降所致。

(2) 报告期内公司营业成本225,112.28万元，同比下降28,942.43万元，降幅为11.39%。营业成本下降的主要原因系报告期内饲料业务受非洲猪瘟以及广西南宁及周边网箱搬迁因素导致需求量下降所致。

(3) 报告期内营业税金及附加为3,618.99万元，同比增长422.32万元，增幅13.21%。主要原因系报告期内新增合并毛塔日昇海洋后，新增合并其支出的综合税金所致。

(4) 报告期内营业费用为20,749.86万元，同比下降4,206.88万元，降幅16.86%。主要原因系报告期内火星时代从10月份起不再纳入合并范围所致。

(5) 报告期内管理费用为22,935.84万元，同比增长2,409.94万元，增幅11.74%。主要原因系新增合并广西祥和顺、毛塔日昇海洋等企业后，公司管理人员增加所带来的相应费用增长所致。

(6) 报告期内研发费用为3,591.12万元，同比增长1,526.72万元，增幅达73.95%，主要原因系报告期内火星时代研发费用增加所致。

(7) 报告期内财务费用为3,909.28万元，同比增长2,636.69万元，增幅207.19%。主要原因系报告期内银行借款增加所致。

(8) 报告期内信用及资产减值损失为3,509.35万元，同比下降22,449.63万元，降幅86.48%。主要原因系公司报告期内2018年计提了火星时代商誉减值所致。

(9) 报告期内投资收益净额为-53,998.02万元，同比下降56,183.69万元，降幅2,570.55%。主要原因系报告期内处置火星时代股权形成的投资损失所致。

(10) 报告期内营业外收入为36,409.83万元，同比增长35,681.86万元，降幅4,901.52%。主要原因系报告期内收到火星时代补偿款所致。

(11) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为34,863.04万元,同比增长29,235.85万元,增幅519.55%。主要原因系报告期内支付货款减少所致。

(12) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-11,882.09万元,同比减少净流出47,300.33万元,净流出减幅79.92%。主要原因系上期对外股权投资支付的现金增加所致。

(13) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-36,890.27万元,同比增长净流出36,164.07万元,净流出增幅4,979.90%。主要原因系收购了广西祥和顺、毛塔日昇海洋企业支付投资款所致。

(14) 报告期末现金及现金等价物净增加额为-13,895.95万元,同比增加40,406.21万元,增幅74.43%。主要原因系本期银行借款增加所致。

未来,公司将继续做大做强主营业务,依托产业链完整优势,致力于打造全球优质水产品综合供应商,面向国际、国内市场,不断向产业上、下游进行拓展和完善。下游向水产养殖、水产种苗业务延伸,重点发展罗非鱼养殖及市场需求大、具备加工优势的淡水及海水养殖产品;并向水产品加工上游的水产品流通、消费领域进行延伸。依托上市公司平台,择机对具备一定产业链优势的饲料、食品加工及养殖等符合公司战略规划的相关企业展开收购、并购、合作等,进一步提升公司市场份额。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位:元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,844,133,734.97	100%	3,274,044,722.99	100%	-13.13%
分行业					
饲料板块	1,026,194,325.97	36.08%	1,240,306,960.23	37.88%	-1.80%
食品加工板块	1,039,959,695.75	36.57%	1,050,196,492.19	32.08%	4.49%
远洋板块	374,899,493.27	13.18%	325,995,539.43	9.96%	3.22%
教育	402,609,416.42	14.16%	546,899,883.55	16.70%	-2.55%
其他	470,803.56	0.02%	110,645,847.59	3.38%	-3.36%
分产品					
饲料	1,024,902,623.34	36.04%	1,183,469,305.45	36.15%	-0.11%
饲料原料	256,063,714.67	9.00%	284,863,402.01	8.70%	0.30%

食品加工	1,046,395,950.75	36.79%	1,140,451,322.46	34.83%	1.96%
教育	402,609,416.42	14.16%	546,899,883.55	16.70%	-2.55%
其他	114,162,029.79	4.01%	118,360,809.52	3.62%	0.40%
分地区					
国内	1,661,629,682.59	58.42%	2,269,286,409.13	69.31%	-10.89%
国外	1,182,504,052.38	41.58%	1,004,758,313.86	30.69%	10.89%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料板块	1,026,194,325.97	899,043,356.40	12.39%	-17.26%	-14.43%	-2.90%
食品加工板块	1,039,959,695.75	943,563,668.26	9.27%	-0.97%	10.44%	-0.18%
远洋板块	374,899,493.27	292,082,298.30	22.09%	15.00%	47.35%	-10.04%
教育	402,609,416.42	114,942,693.70	71.45%	-26.38%	152.51%	11.05%
分产品						
饲料	1,024,902,623.34	898,601,698.47	12.32%	-13.40%	-9.82%	-3.48%
水产食品	1,046,395,950.75	938,042,661.06	10.35%	-8.25%	-5.15%	-2.93%
教育	402,609,416.42	114,942,693.70	71.45%	-26.38%	-46.93%	11.05%
分地区						
国内	1,661,629,682.59	1,216,771,050.60	26.77%	-26.78%	31.35%	-2.16%
国外	1,182,504,052.38	1,034,351,796.50	12.53%	17.69%	21.07%	4.88%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
水产品	销售量	万吨	5.75	4.58	25.55%
	生产量	万吨	6	4.41	36.05%
	库存量	万吨	0.76	0.51	49.02%
饲料	销售量	万吨	27.69	32.17	-13.93%

	生产量	万吨	27.53	32.24	-14.61%
	库存量	万吨	0.23	0.39	-41.03%
饲料原料	销售量	万吨	3.8	3.7	2.70%
	生产量	万吨	3.69	4	-7.75%
	库存量	万吨	1.05	1.16	-9.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、水产品生产同比增长36.05%,主要是本年收购日昇海洋增加所致。
- 2、水产品库存量同比增长49.02%,主要是本年收购日昇海洋增加所致。
- 3、饲料库存量同比下降41.03%，主要是受非洲猪瘟影响，猪饲料产能下降，猪饲料库存同比下降所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冻罗非鱼食品	直接材料	70,441.16	82.23%	76,781.94	83.24%	-1.01%
冻罗非鱼食品	直接人工	9,581.82	11.19%	2,319.88	10.15%	1.04%
冻罗非鱼食品	制造费用	5,636.19	6.58%	13,397.38	6.61%	-0.03%
饲料	直接材料	82,218.48	91.50%	92,657.36	92.99%	-1.49%
饲料	直接人工	1,531.16	1.70%	1,381.89	1.39%	0.32%
饲料	制造费用	6,110.53	6.80%	5,601.15	5.62%	1.18%
饲料原料	直接材料	17,517.16	84.48%	20,467.60	88.22%	-3.75%
饲料原料	直接人工	89.88	0.43%	427.74	1.84%	-1.41%
饲料原料	制造费用	3,128.60	15.09%	2,304.30	9.93%	5.16%
冻海产品	直接材料	6,621.51	81.29%	5,992.14	83.02%	-1.72%
冻海产品	直接人工	245.18	3.01%	313.32	4.34%	-1.33%
冻海产品	制造费用	1,278.41	15.70%	912.42	12.64%	3.05%

说明

主要产品直接材料总占比下降系由于原料价格下降所致，制造费用占比上涨系由于固定资产投入增加，使制造费用占比上涨。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

- 1、2019年1月，收购广东明洋明胶有限责任公司100%股权，自2019年1月起纳入合并范围；
- 2、2019年6月，收购日昇海洋资源开发股份有限公司88%股权，自2019年6月起纳入合并范围；
- 3、2019年6月，收购广西祥和顺远洋捕捞有限公司100%股权，自2019年6月起纳入合并范围；
- 4、2019年10月15日转让北京火星时代科技有限公司100%股权，2019年10月已办理变更登记，不再纳入合并范围；
- 5、2019年8月8日，公司与参股公司广西鸿生源环保股份有限公司、熊明飞、许转琴、林肖瑜签署《投资协议》，共同投资设立广西百聚源再生资源有限公司，公司占股51%，纳入本年合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	323,409,823.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.84%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	74,197,733.80	2.61%
2	客户 2	67,626,575.14	2.38%
3	客户 3	67,513,500.08	2.38%
4	客户 4	61,672,581.09	2.17%
5	客户 5	52,399,433.50	1.84%
合计	--	323,409,823.61	11.38%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	237,931,994.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	71,499,646.69	3.56%

2	供应商 2	47,079,908.74	2.35%
3	供应商 3	43,610,557.16	2.17%
4	供应商 4	38,998,646.13	1.94%
5	供应商 5	36,743,236.18	1.83%
合计	--	237,931,994.90	11.85%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	207,498,553.46	249,567,402.14	-16.86%	
管理费用	229,358,430.56	205,259,072.40	11.74%	
财务费用	39,092,794.37	12,725,852.82	207.19%	主要系贷款增加利息支出增加及人民币升值后企业汇兑损益增加所致。
研发费用	35,911,212.50	20,643,999.12	73.95%	主要系火星时代研发费增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内研发投入为3,591.12万元，均为费用性支出。与上年同比增长1,526.72万元，增幅73.95%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	720	691	4.20%
研发人员数量占比	28.60%	17.42%	11.18%
研发投入金额（元）	35,911,212.50	20,643,999.12	73.95%
研发投入占营业收入比例	1.26%	0.63%	0.63%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,057,691,049.19	3,495,192,537.99	-12.52%
经营活动现金流出小计	2,709,060,653.13	3,438,920,607.57	-21.22%
经营活动产生的现金流量净额	348,630,396.06	56,271,930.42	519.55%
投资活动现金流入小计	141,229,112.34	41,449,404.98	240.73%
投资活动现金流出小计	260,049,974.71	633,273,544.46	-58.94%
投资活动产生的现金流量净额	-118,820,862.37	-591,824,139.48	-69.62%
筹资活动现金流入小计	1,283,290,163.69	871,288,144.14	47.29%
筹资活动现金流出小计	1,652,192,851.29	878,550,147.86	88.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-368,902,687.60	-7,262,003.72	1,256.28%
现金及现金等价物净增加额	-138,959,489.05	-543,021,541.69	-74.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为34,863.04万元，同比增长29,235.85万元，增幅519.55%。主要原因系报告期内在公司支付货款减少所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-11,882.09万元，同比减少净流出47,300.33万元，净流出减幅69.62%。主要原因系上期对外股权投资支付的现金增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-36,890.27万元，同比增长净流出36,164.07万元，净流出增幅1,256.28%。主要原因系收购了广西祥和顺、毛塔日昇海洋企业支付投资款所致。

(4) 报告期末现金及现金等价物净增加额为-13,895.95万元，同比增加40,406.21万元，增幅74.43%。主要原因系本期银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-539,980,171.15	191.88%	主要系处理火星时代股权所致。	否
公允价值变动损益	-137,708,793.60	48.94%	主要系冲销 2018 年应收新余火星人、王琦业绩承诺补偿款。	否
资产减值	-403,319.27	0.14%		否
营业外收入	364,098,334.70	-129.38%	主要系应收新余火星人、王琦业绩承诺补偿款所致。	否
营业外支出	3,646,843.12	-1.30%		否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	435,446,120.19	14.69%	422,088,153.16	10.44%	4.25%	
应收账款	501,193,645.55	16.90%	594,154,210.89	14.70%	2.20%	
存货	353,453,972.74	11.92%	363,268,270.34	8.99%	2.93%	
投资性房地产	2,852,396.14	0.10%			0.10%	拍卖取得客户房产所致。
长期股权投资	127,996,423.28	4.32%	148,385,306.58	3.67%	0.65%	
固定资产	844,519,968.70	28.48%	833,855,012.22	20.63%	7.85%	
在建工程	88,697,160.36	2.99%	39,417,339.37	0.98%	2.01%	主要系下属子公司增加固定资产投入所致。
短期借款	824,591,422.36	27.81%	762,880,680.31	18.87%	8.94%	主要系报告期内银行借款增加所致。
长期借款	200,000,000.00	6.74%			6.74%	主要系报告期内项目借款增加所致。
无形资产	109,307,447.53	3.69%	162,433,452.89	4.02%	-0.33%	主要系火星时代科技回购股权减少楷魔视觉无形资产所致。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	188,817,456.08	汇票保证金、不能随时支取的银行存款
固定资产	368,691,002.36	抵押
无形资产	63,031,115.21	抵押
合计	620,539,573.65	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
515,592,801.47	22,299,900.00	2,225.54%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
日昇海洋资源开发股份有限公司	海产品收购、鱼粉加工	收购	312,500,000.00	88.00%	自有、项目贷款	耐迪路·阿赫麦德·阿迪、阿布达拉希·马汉·西迪、莫哈迈德·阿布达拉希·布内纳·阿比迪	长期	海产品、鱼粉、鱼油	完成	-13,101,673.42	-13,101,673.42	否	2019年05月08日	2019-03-05
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	远洋渔业捕捞	收购	175,000,000.00	100.00%	自有、项目贷款	无	长期	远洋捕捞	完成	27,119,987.87	27,119,987.87	否	2019年05月08日	2019-03-05
合计	--	--	487,500,000.00	--	--	--	--	--	--	14,018,314.45	14,018,314.45	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股份	52,199.99	17,053.83	53,658.87	7,314.95	7,314.95	14.01%	0	无	0
合计	--	52,199.99	17,053.83	53,658.87	7,314.95	7,314.95	14.01%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2019 年 12 月 31 日，该募集资金使用总额为人民币 53,658.87 万元（包含累计收取的利息收入 1,459.28 万元、手续费支出 0.4 万元），其中支付新余火星投资人投资管理合伙企业（有限合伙）重组项目现金对价 41,400 万元，项目支出 3,485.04 万元，用于永久性补充流动资金 8,773.83 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，所有募集资金专项账户均已完成销户。										

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付本次重组现金对价	否	41,400	41,400	8,280	41,400	100.00%	2017 年 12 月 31 日	373.07	否	否
火星时代信息化升级和移动服务平台项目	是	12,600	3,485.04	0	3,485.04	100.00%	2018 年 12 月 31 日	0	不适用	否
永久补充流动资金	是		7,314.95	8,773.83	8,773.83	100.00%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否

							日			
承诺投资项目小计	--	54,000	52,199.99	17,053.83	53,658.87	--	--	373.07	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	54,000	52,199.99	17,053.83	53,658.87	--	--	373.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	教育培训行业、游戏行业、影视行业受外部环境变化的不利影响较大，火星时代全年招生情况不及预期，业绩出现了一定程度的下滑。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 1,424.62 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，所有募集资金专项账户均已完成销户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018 年 8 月 9 日，募投项目实施主体（即公司全资子公司北京火星时代科技有限公司）使用募集资金支付收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司股权对价 4,640,000.00 元，2019 年 3 月 27 日募集账户已收回该款项。									

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	火星时代信息化升级和移动服务平台项目	7,314.95	8,773.83	8,773.83	100.00%	2019年12月31日	0	不适用	否
合计	--	7,314.95	8,773.83	8,773.83	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于2019年8月13日召开的第三届董事会第三十九次会议、2019年10月14日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将原由北京火星时代科技有限公司负责实施的2017年非公开发行股份购买资产并募集配套资金项目“信息化升级项目”及“移动服务平台项目”，随其股权转让出售；同时将上述募集资金投资项目剩余募集资金以及支付现金对价的募集资金专户累计产生的利息收入扣减手续费净额用于永久性补充流动资金。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应	披露日期	披露索引

				润(万元)		的比例					当说明原因及公司已采取的措施		
新余火星、王琦	北京火星时代科技有限公司	2019年10月16日	47,030.3	126.55	-53,213.6	182.76%	原价回购	否	非关联	是	是	2019年08月14日	巨潮资讯网《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2019-058)

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西百跃农牧发展有限公司	子公司	饲料及鱼粉、鱼油的加工销售	82,000,000.00	790,619,239.99	262,108,465.08	652,489,166.55	24,026,278.17	21,152,615.03
海南百洋饲料有限公司	子公司	饲料及鱼粉、鱼油的加工销售	20,000,000.00	182,130,580.64	49,355,340.95	195,166,153.84	-8,756,236.84	-6,579,547.63
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	子公司	远洋渔业捕捞、海捕产品及船舶设备、水产品加工设	35,294,200.00	188,038,943.74	113,053,173.40	110,340,772.04	24,903,777.73	27,119,987.87

		备的销售						
广东雨嘉水产食品有限公司	子公司	水产品加工销售	45,000,000.00	178,216,288.63	84,338,087.60	311,963,339.99	12,195,043.41	10,937,820.76
香港百洋实业有限公司	子公司	贸易	4,012,500.00	136,511,012.11	23,596,353.03	632,375,862.47	11,838,435.42	10,048,704.63
广西百嘉食品有限公司	子公司	水产食品的生产与销售	42,000,000.00	125,751,179.00	19,793,685.73	159,593,373.88	2,158,513.13	2,689,484.09
海南佳德信食品有限公司	子公司	水产食品的生产与销售	70,350,000.00	218,256,237.12	99,773,309.69	357,082,344.21	10,243,110.87	10,318,446.43
日昇海洋资源开发股份有限公司	子公司	水产食品加工业、鱼粉鱼油加工	93,720.71	261,804,141.64	149,967,498.11	242,568,582.82	-11,378,377.24	-13,101,673.42

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京火星时代科技有限公司	出售	1,265,492.30

主要控股参股公司情况说明

(1) 广西百跃农牧发展有限公司本期实现营业收入652,489,166.55元,实现净利润21,152,615.03元,同比上期分别下降16.91%、68.49%,该企业营业收入及净利润下降的主要原因系报告期内受非洲猪瘟影响,公司畜禽饲料的产能得不到释放所致;

(2) 海南百洋饲料有限公司本期实现营业收入195,166,153.84元,实现净利润-6,579,547.63元,营收同比上期增长6.37%、净利润亏损同比上期增长111.15%,该企业净利润下降的主要原因系报告期内应收帐款回收期延迟致使计提信用减值损失增加所致;

(3) 广西祥和顺远洋捕捞有限公司本期实现营业收入110,340,772.04元,实现净利润27,119,987.87元,同比上期分别增长145.42%、661.96%,该企业收入、净利润增长的主要原因系主营业务销量增加所致;

(4) 广东雨嘉水产食品有限公司本期实现营业收入311,963,339.99元,实现净利润10,937,820.76元,同比上期营业收入增长12.5%、18.17%,该企业实现净利润增长的主要原因系企业产能进一步释放所致;

(5) 香港百洋实业有限公司本期实现营业收入632,375,862.47元,实现净利润10,048,704.63元,同比上期分别增长202.91%、104.58%,该企业实现净利润增长的主要原因系主营业务销量增加所致;

(6) 广西百嘉食品有限公司本期实现营业收入159,593,373.88元,实现净利润2,689,484.09元,同比上期营业收入增长22.42%,净利润额增长124.53%,该企业营收及净利润增长的主要原因系产能进一步释放所致;

(7) 海南佳德信食品有限公司本期实现营业收入357,082,344.21元,实现净利润10,318,446.43元,营业收入同比上期增长0.59%、净利润同比上期下降47.01%,该企业实现净利润下降的主要原因系银行借款增加以及计提信用减值损失增加所致;

(8) 日昇海洋资源开发股份有限公司本期实现营业收入为242,568,582.82元,实现净利润-13,101,673.42元,营业收入同比上期增长10.21%,净利润同比上期下降142.21%,净利润下降的主要原因系非洲猪瘟影响,饲料原料利用率下降所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业未来发展趋势

首先，全球对水产品需求将保持持续增长。水产品已成为人类食品的重要组成部分。2016年中国人均水产品消费量为11.4千克，远低于世界平均水平的20.5千克，未来我国对水产品的消费需求必将持续提升。水产品行业未来有很大成长空间。

其次，水产养殖前景广阔。联合国粮农组织（FAO）表示，养殖品种在全球鱼类食用消费的占比将持续增加，到2030年达到约60%。未来十年，全球鱼类价格将呈上升趋势，2030年较2016年，养殖产品的平均价格将上涨19%，野生捕捞产品（食用）的平均价格将上涨17%，总体国际交易鱼类的平均价格将上涨25%。我国水产养殖发展迅速，水产品总产量由2013年的5744.22万吨上升到2018年6457.66万吨，自1989年起至今已连续位居世界第一，占全球水产品产量的三分之一以上，养殖水产品产量占总产量的比例接近八成。中国是人口大国，也是全球最大的水产品消费国，人均水产品消费量不断上升，但人均水产品消费量与欧美等发达国家相比仍然较低。未来随着我国人口总数的持续增长，人民生活水平的不断提高，消费认知的提升和消费习惯的改变，水产品在人们膳食结构中的比重不断增加，水产品消费市场将迅速扩张，消费总量大幅增长。在天然渔业资源日益匮乏的情况下，水产养殖业作为填补水产品供给空缺，将获得持续快速增长。

其三，饲料及原料需求持续旺盛。下游养殖业需求对饲料行业的发展具有较大的牵引和驱动作用。未来，肉、奶、蛋制品需求增长将导致养殖行业规模持续扩大，拉动饲料需求的稳定增长。饲料原料方面，我国豆粕生产主要依靠进口大豆，进口依存度达75%；鱼粉进口依存度超过70%；饲用玉米占国内玉米年产量的比例已超过64%。随着我国养殖业和饲料工业发展，对大宗饲料原料的需求将持续旺盛，饲料原料价格不断上涨，原料贸易存在较大发展机遇。

### （二）公司未来发展战略规划

未来，公司将依托产业链优势，致力于打造全球优质水产品综合供应商，面向国际、国内市场，不断向产业上、下游进行拓展和完善。下游向水产养殖、水产种苗业务延伸，重点发展罗非鱼等养殖及市场需求量较大、具备加工优势的淡水及海水养殖产品；并向水产品加工上游的水产品流通、消费领域进行延伸。依托上市公司平台，择机对具备一定产业链优势的饲料、食品加工及养殖等符合集团战略规划的相关企业展开并购、合作等，进一步提升公司市场份额。

#### 1、水产食品加工业务

（1）巩固并扩大传统罗非鱼业务优势，在海南、珠三角等地区通过新增或收购等方式继续增加罗非鱼等水产食品加工厂数量，增加产能规模。持续提升水产食品加工业务市场份额，带动公司饲料业务增长。

（2）积极拓展水产品加工内销业务，丰富内销产品线，优化原料加工业务结构和带动原料加工业务持续增长；加大技术研发，拓展精深加工产品线，满足各类消费群体对水产品的需求；加强内销团队的建设，建设和完善内销渠道，巩固、聚焦并强化品牌定位，打造国内知名水产品牌。

（3）加大拓展海外市场。继续巩固海外市场地位，加大海外市场拓展，通过与现有客户的合作，

对新兴销售渠道的布局，在欧美或其它国际区域并购销售终端的企业，进一步巩固公司产品在市场的领先地位，努力打造国际一流的水产品品牌。

## 2、饲料及饲料原料业务

(1) 通过释放产能、改扩建、新建、并购、租赁、代工等方式扩大饲料生产规模：一是现有饲料厂产能进一步释放，通过改扩建拓展产能空间；二是结合加工厂深化产业布局，在海南、珠三角区域、长三角、华中等区域新建、并购饲料加工厂，拓展市场范围，提升饲料市场份额。

(2) 拓展大宗饲料原料贸易业务。公司在现有国内、外鱼粉、鱼油等饲料原料贸易的基础上，进一步拓展大宗饲料原料贸易业务，增加鱼粉贸易规模，以及其他大宗饲料原料的国内、国际贸易以及饲料添加剂贸易等。

## 3、养殖及育种业务

计划向水产养殖端延伸，拓展淡水、海水相关品种养殖和罗非鱼及相关养殖品种的育种业务，进一步拓展产业链。

## 4、远洋渔业

继续做大做强远洋渔业，扩大船队规模，提升捕捞能力和原料供应能力，保障海外加工厂的规模优势，通过新增加工厂、提升现有产能，进一步巩固企业的产业优势。通过工贸结合、来料加工、精深加工等，提升产品的附加值、产品品牌形象和相关产品的海外市场占有率，充分利用国内渠道把适合国内市场销售的产品回运国内，满足消费者需求。

## 5、实施人才战略

将人才战略纳入公司战略发展的核心，通过人才形成良好的企业人才文化，提升公司竞争力。大力培养和使用内部优秀人才，注重人才梯队建设，把提升与激励作为一项积极人才战略来抓，培养新一代的优秀队伍、干将。通过多方渠道引进专业人才、管理人才、驻外人才、外籍人才，做好人才的管理与培养、吸收与引进，促进公司业务的高效开展。

## 6、加强企业文化建设，提升公司治理水平

随着公司规模不断扩大，越来越多的外部人才进入公司，不同业务板块的管理差异及新老员工的磨合给公司带来了新挑战。为此，公司将进一步加强企业文化和内部管理建设，创造一个公平、开放、包容、合作的氛围和机制，继续梳理和完善公司的内部控制制度和流程，做好业务的计划、反馈和控制，确保内控原则得到高效的执行。公司还将加强对全员的法律法规、职业道德的培训，不断提高全体员工，特别是高级管理人员以及关键人员的风险防控意识，确保公司规范运作，实现公司健康、有序、可持续发展。

### (三) 可能面对的风险

#### 1、饲料及水产食品加工业务相关风险

##### (1) 原料价格和产品价格波动的风险

由于罗非鱼养殖受市场预期、饲料价格、养殖季节性和周期性等因素的影响，原料鱼具有供给不均、价格波动较大的特点。尽管公司主要的生产经营场所均在罗非鱼主产区，产业链配套基础较好，但如果出现原料供应不稳定，会对公司的产能利用带来不利影响。另外，公司加工的罗非鱼食品以出口为主，产品价格受国际经济环境的影响。为此，公司将紧密跟踪市场动态，统筹规划，不断开拓销售渠道、争取优质订单。

##### (2) 人力成本上升的风险

公司食品加工出口属于劳动密集型行业，近年来国内人力成本不断上升，给公司经营带来一定压力。如果不能有效提高产能利用率并控制单位产品成本，则会在一定程度上影响公司的经营效益。

### （3）人民币汇率波动的风险

公司的罗非鱼加工产品大部分出口海外市场，主要采用美元结算。公司采用原则上只接受短期订单、加快发货周期、适时采用外币贸易融资等应对措施，多年来汇率波动对公司经营业绩的影响基本可控，但若人民币对美元汇率短期内大幅波动仍可能对公司的经营业绩产生影响。

### （4）食品质量安全控制的风险

公司主要从事冷冻罗非鱼食品和水产饲料的生产和销售，近年来消费者的食品安全意识和权益保护意识增强，进口国和客户的检验机构对食品安全的检测越发严苛。一直以来公司以食品安全控制为生产经营活动的重中之重，先后通过了ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制认证，已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，但公司仍存在由于产品质量管理出现失误而可能带来的潜在经营风险，需时刻将食品安全作为立事之本，继续加强从源头到过程到产品的一系列控制措施，不断提高质量安全意识，确保食品安全。

### （5）灾害及疫情的风险

公司饲料的下游行业为水产及生猪养殖业，该产业易受自然灾害及养殖疫情的影响，区域性外来的环境污染事故也会影响养殖生产甚至造成灾害。若发生上述事项，将对公司水产品加工及饲料产品销售带来不利影响。为应对上述风险，公司非常注重养殖技术服务，并一直致力于灾害疫病防治体系和质量控制体系的建设，在疫病的预防、监测及治理方面积累了丰富的经验。但自然灾害、疫情及突发事件的风险仍然存在，一旦发生会在不同程度上给公司的经营带来影响。

## 2、远洋捕捞加工业务风险

（1）资源风险：原料来源于周边海域的捕捞资源，捕获量受气候、过度捕捞、政府禁捕等因素的影响较大，存在捕捞资源不足、企业捕获量或原料鱼收储量不足的风险。公司将积极与当地渔政部门保持沟通，并严格遵守当地法律法规，确保对渔业资源的合理利用与开发，降低资源风险。

（2）汇率波动风险：远洋捕捞加工业务地处非洲，使用美元、欧元结算，存在一定程度的汇率波动风险。公司将实时关注国际经济形势，适时引入外币金融工具，以降低汇率波动风险。同时，公司日常拥有较大规模的出口贸易，远洋捕捞加工业务发生的进口业务将与公司出口业务结合，抵消部分汇率波动风险。

（3）自然灾害风险：原料主要通过渔船捕捞取得，渔船作业受自然灾害（如台风等）的影响较大。公司已建立相应的应对机制，远洋捕捞一般海上作业周期不超过7天，通常约为3天，较短的海上作业周期可有效规避自然灾害对捕捞工作的影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本23253.5701万股为基数，每10股现金分红3.50元（含税），不送红股，使用资本公积向全体股东每10股转增7股。

2、2018年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本39531.0691万股为基数，每10股现金分红0.50元（含税），不送红股，不使用资本公积转增股本。

3、2019年度公司的利润分配预案为：2019年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	-285,697,910.57	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	19,765,534.55	83,543,089.88	23.66%	0.00	0.00%	19,765,534.55	34.59%
2017年	81,387,495.35	113,199,854.78	71.90%	0.00	0.00%	81,387,495.35	71.90%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	实际控制人孙忠义	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。	2017 年 03 月 14 日	股份上市后三年，即至 2020 年 09 月 28 日止	正常履行中
	侯青萍;王琦;新余火星时代投资管理合伙企业(有限合伙)	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的解禁比例为 1/3;2、自该等股份上市之日起已满 48 个月,本企业所取得的对价股份的解禁比例为 2/3;3、自该等股份上市之日起已满 60 个月,本企业所取得的所有仍未解禁的对价股份均予以解禁。本企业之合伙人王琦、侯青萍同时承诺:自本企业以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份上市之日起 60 个月内,将不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。"	2017 年 03 月 14 日	股份上市后三年,即至 2020 年 09 月 14 日止	因股份已回购注销,承诺终止。
	王琦;新余火星		减少关联交易承诺	2017 年 03	长期	因火星时

	人投资管理合伙企业(有限合伙)			月 14 日		代股权已回购, 承诺终止。
	王琦;新余火星 人投资管理合 伙企业(有限合 伙)		避免同业竞争承诺	2017 年 03 月 14 日	长期	因火星时 代股权已 回购, 承 诺终止。
	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇 的一致行动人 孙宇		减少关联交易承诺	2017 年 03 月 14 日	长期	正常履行 中
	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇 的一致行动人 孙宇		避免同业竞争的承诺	2017 年 03 月 14 日	长期	正常履行 中
	王琦;新余火星 人投资管理合 伙企业(有限合 伙)	业绩承诺	火星时代 2017 年度净利润不低于 8,000.00 万元(大写: 捌仟万元)、2017 年和 2018 年累积实现净利润不低于 18,800.00 万元(大写: 一亿捌仟捌佰万 元)、2017 年至 2019 年累积实现净利润 不低于 33,380.00 万元(大写: 叁亿叁仟 叁佰捌拾万元)	2017 年 03 月 14 日	至 2019 年 12 月 31 日 止	因已作业 绩补偿, 承诺终 止。
首次公开发行或再 融资时所作承诺	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇 以及其一致行 动人孙宇		避免同业竞争的承诺	2011 年 03 月 02 日	长期	正常履行 中
	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇		关于公司历史增资瑕疵的承诺	2011 年 01 月 25 日	长期	正常履行 中
	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇		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	2011 年 01 月 25 日	长期	正常履行 中
	实际控制人孙 忠义、蔡晶夫妇		关于无法补缴 2010 年 12 月前住房公积金 的有关承诺	2011 年 01 月 25 日	长期	正常履行 中
	担任公司董事、 监事、高级管理 人员的人员		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;	2012 年 09 月 05 日	在其担任 公司董 事、监事、 高级管理 人员期间	正常履行 中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股 东所作承诺	林豫松、高阳	业绩承诺	2018 年至 2020 年, 楷魔视觉相关股东承 诺楷魔视觉 2018 年净利润不低于 3,600 万元, 2018 年和 2019 年累积实现净利润	2018 年 06 月 25 日		因火星时 代股权已 回购, 承

			不低于 8,460 万元，2018 年至 2020 年累积实现净利润不低于 15,021 万元。			诺终止。
	林豫松、高阳	股份限售承诺	自取得百洋股份之日起 24 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；该等股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且资产购买资产协议约定的以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均已履行完毕后，790 万股百洋股份股票按照如下原则予以解禁：（1）自该等股份取得之日起已满 24 个月，且连续 20 个交易日上市公司股票总市值超过 100 亿元，其持有的上市公司股份的解禁比例为 25%；（2）自该等股份取得之日起已满 36 个月，其持有的所有仍未解禁的上市公司股份均予以解禁。	2018 年 06 月 25 日		因火星时代股权已回购，承诺终止。
	孙忠义	其他承诺	鉴于目前新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦持有的公司股票尚处于质押状态，股份补偿事项尚未完成，为保障公司业绩补偿及股份回购注销事项的顺利履行，新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦在股份解押手续办理完成后将全部股份质押给本人，本人承诺在《关于火星时代之股权回购协议》签署后 30 日内协助公司向中登公司提交办理股份回购注销相关手续。	2019 年 09 月 26 日	2019-12-27	履行完毕
	孙忠义	其他承诺	鉴于新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦须向公司分期支付股权回购款共计 47,030.30 万元，如新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦无法在约定期限内按期如数支付剩余股权转让款，本人承诺向上市公司补足其差额部分。	2019 年 09 月 26 日	2021-12-31	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不存在超期未履行完毕的承诺，均正常履行中。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

- 1、2019年1月，收购广东明洋明胶有限责任公司100%股权，自2019年1月起纳入合并范围；
- 2、2019年6月，收购日昇海洋资源开发股份有限公司88%股权，自2019年6月起纳入合并范围；
- 3、2019年6月，收购广西祥和顺远洋捕捞有限公司100%股权，自2019年6月起纳入合并范围；
- 4、2019年10月15日转让北京火星时代科技有限公司100%股权，2019年10月已办理变更登记，不再纳入合并范围；
- 5、2019年8月8日，公司与参股公司广西鸿生源环保股份有限公司、熊明飞、许转琴、林肖瑜签署《投资协议》，共同投资设立广西百聚源再生资源有限公司，公司占股51%，纳入本年合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	98
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8

境内会计师事务所注册会计师姓名	邹宏文、黎程
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2、4
境外会计师事务所名称（如有）	普司顿会计师事务所有限公司、CSA,CEST CA
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	34.5
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	5、1
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	LIN KING WAI、Abdoulaye Mohamed SY
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	5、1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司分别于2017年8月7日、2017年8月23日召开的第三届董事会第十三次会议和2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司第一期员工持股计划“兴业信托-百洋股份1号员工持股集合资金信托计划”实际资金规模为5,100万元，已于2017年9月21日完成第一期员工持股计划的股票购买，并按规定予以锁定12个月，公司披露了《关于第一期员工持股计划完

成股票购买的公告》（公告编号：2017-110）。2019年9月10日，“兴业信托-百洋股份1号员工持股集合资金信托计划”持有的公司股票已全部出售完毕，根据公司第一期员工持股计划的相关规定，本次员工持股计划实施完毕并终止，公司披露了《关于第一期员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2019-073）。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	公司控股股东控制的企业	股权收购	80%股权	协商确定	12,790.85	14,754.71	14,000	现金	0	2019年05月08日	巨潮资讯网披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2019-035）
日昇海洋资源开发股份有限公司	公司控股股东控制的企业	股权收购	70.40%股权	协商确定	14,333.90	27,977.33	25,000	现金	0	2019年05月08日	巨潮资讯网披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2019-035）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				上述股权收购公司 2019 年度营业收入为 3.53 亿元，净利润为 1401.83 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用。							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
百洋产业投资集团股份有限公司	2019年03月11日	12,000	2019年03月29日	5,000	连带责任保证	一年	否	是
百洋产业投资集团股份有限公司	2019年03月11日		2019年04月19日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			12,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			7,000	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			12,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			7,000	

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日	30,000	2018年01月09日	3,500	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年07月08日	800	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年07月18日	796	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年07月23日	904	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年09月18日	684.48	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年09月25日	520.07	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年09月25日	534.13	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年09月27日	611	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年09月27日	1,300	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年10月30日	539.95	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年10月30日	807.5	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年10月30日	522.5	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年10月30日	514.95	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年10月30日	504.35	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年11月20日	508.8	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年11月20日	416.84	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2019年11月22日	509.7	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月		2019年11月	119.56	连带责任保证	三年	否	是

	11 日		22 日					
广西百跃农牧发展有限公司	2018 年 05 月 11 日		2019 年 11 月 22 日	124.62	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018 年 05 月 11 日		2019 年 11 月 22 日	128.61	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018 年 05 月 11 日		2019 年 12 月 05 日	60.09	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018 年 05 月 11 日		2019 年 12 月 05 日	37.82	连带责任保证	三年	否	是
广西百嘉食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	3,000			连带责任保证	三年	否	是
广东雨嘉水产食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	5,000	2018 年 09 月 29 日	2,000	连带责任保证	三年	否	是
湛江佳洋食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	5,000	2018 年 10 月 29 日	2,000	连带责任保证	三年	否	是
香港百洋实业有限公司	2018 年 05 月 11 日	40,000			连带责任保证	三年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	5,000	2018 年 08 月 30 日	1,187.35	连带责任保证	三年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 09 月 27 日	1,173.4	连带责任保证	三年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 10 月 30 日	2,313.32	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2017 年 01 月 24 日	4,000	2018 年 04 月 04 日	3,700	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2017 年 08 月 26 日	6,000			连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 02 月 13 日	10,000	2018 年 04 月 25 日	4,500	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 02 月 13 日		2019 年 04 月 26 日	2,000	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 02 月 13 日		2019 年 11 月 28 日	500	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 02 月 13 日		2019 年 12 月 12 日	500	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 06 月 23 日	3,000	2018 年 05 月 30 日	2,346.21	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 09 月 28 日	4,000	2018 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保证	三年	否	是

广西百跃农牧发展有限公司	2018年11月13日	10,000	2019年09月30日	5,000	连带责任保证	一年	否	是
佛山百洋饲料有限公司	2019年03月11日	2,400	2019年04月01日	2,400	连带责任保证	二年	否	是
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2019年03月11日	700	2019年04月10日	700	连带责任保证	一年	否	是
荣成海庆海洋生物科技有限公司	2019年04月29日	1,000	2019年05月22日	1,000	连带责任保证	一年	否	是
广东雨嘉水产食品有限公司	2019年06月14日	3,000			连带责任保证	三年	否	是
湛江佳洋食品有限公司	2019年06月14日	1,000			连带责任保证	三年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2019年06月14日	2,000	2019年12月18日	1,776.13	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2019年06月14日	11,000			连带责任保证	三年	否	是
广东百维生物科技有限公司	2019年06月14日	1,500	2019年10月09日	1,200	连带责任保证	三年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2019年12月06日	3,000	2019年12月24日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2019年12月06日	1,200			连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		26,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		28,021.1		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		151,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		51,741.38		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		38,800		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		35,021.1		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		163,800		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		58,741.38		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				44.24%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债				43,000				

务担保余额 (E)	
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司秉承“关爱员工、创造价值、服务社会”的企业理念, 始终坚持可持续发展的原则, 注重经济效益、社会效益和生态效益的和谐统一, 积极履行社会责任。

#### (一) 在股东和债权人权益保护方面

公司始终坚持将保护股东合法权益作为一切经营管理活动的目标, 主要体现在以下几个方面:

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序, 股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式, 保证股东充分行使自身的表决权, 在审议影响中小投资者利益的重大事项时, 对中小投资者的表决进行单独计票, 依法保障中小投资者的合法权益。同时, 不断提升公司信息披露质量, 保证公司股东的信息知情权。

2、认真履行信息披露义务, 确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。进一步加强投资者关系管理工作, 通过电话、邮件、网络等多方位的沟通渠道, 为投资者营造了一个较好的内外沟通运行环境。

3、公司和银行等各类债权人保持良好的合作关系，树立和保持良好的信誉。

#### （二）在职工权益保护方面

1、公司以“关心员工生活、关注员工思想、关爱员工成长”为核心，给予员工充分尊重与关怀。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，高度重视员工权益保护，组织开展员工业余文化活动，为员工营造了良好的工作环境。同时，公司完善人才供应链建设，为员工的成长搭建平台，强化员工的培训，激发员工的主观能动性，员工的满意度和幸福指数得到进一步提升。

2、公司是“南宁市高校毕业生就业见习基地”、“广西高校毕业生就业见习基地”，每年为大量毕业生和农民工解决就业问题。

3、公司严格遵守国家有关安全生产管理相关规定，建立完善相关安全设施、设备，并定期和不定期对员工进行了必要的安全生产培训和操作生产培训，为员工配备相应的安全生产、劳动保护工具和用品，并定期对安全生产设施、设备进行检修和维护，没有发生重大安全生产事故。

4、公司还投入大量资金对工厂食堂、宿舍等生产生活环境的进行了改善，组织和丰富广大员工的业余文化生活，不断增强员工的凝聚力。

#### （三）尊重和保护消费者的权益，为消费者生产安全可靠食品

公司以尊重和保护消费者的权益为公司的立业之本，公司或下属企业通过了ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内及美国、欧盟等发达国家和地区标准。公司建立了完善的产品可追溯体系，公司的检测中心实验室获得国家认证认可实验室称号，各批次产品的食品安全指标均符合要求，很好地保护了消费者的权益。

#### （四）带动农户增收致富，参与社会公益事业

公司通过“公司+基地+农户”联结机制，在两广、海南等地区带动广大农户进行罗非鱼等水产养殖，为农户提供从苗种、饲料、养殖技术服务和成鱼回收的综合服务。通过公司的基地示范作用，辐射和带动众多农户通过水产养殖致富，有力促进了农村经济的发展，取得了良好的社会效益。

#### （五）高度重视环境保护，建设水产循环经济，发展绿色生态产业，

公司利用罗非鱼加工过程中的各类副产品开发出了鱼粉、鱼油等各种水产饲料原料及其他水产生物制品，形成了独具特色的罗非鱼产业链循环经济模式，力争把罗非鱼这一条鱼的价值开发利用到极致。同时，公司十分注重环境保护，具有完善污水处理等环保设施，坚持走可持续发展道路，通过多年的持续努力，最大程度实现了节能减排。

（六）公司一直致力于诚信建设，加强合同管理和信用管理，重视商业信誉，依法诚信纳税，树立公司守法履约的良好形象，公司获得了“企业信用评价AAA级信用企业”、“广西守合同重信用公示企业”、“重点培育和发展广西出口名牌”等一系列荣誉称号。此外，公司还在力所能及的范围内积极投身社会公益事业，促进当地的经济建设和社会发展，努力创造和谐的公共关系。

综上所述，2019年公司在保护股东和债权人权益、保护员工权益、保护消费者权益、促进三农发展、保护环境、诚信经营、依法纳税及参与公益活动等方面承担了应有的社会责任。2020年，公司将继续严格遵守国家法律法规，积极履行社会责任，实现企业与社会及环境的和谐发展。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
雨嘉食品	废水, 主要污染物包括 (COD、PH 值、SS、氨氮)	处理达标后排入化州市污水处理厂	1	污水处理厂	COD: 4; PH 值: 7.73; SS: 8; 氨氮 0.042	COD: 90; PH 值[6-9]; SS[60]; 氨氮: 10	年排放废水 17 万吨	COD<5.4 T/年	达标排放
佳德信	化学需氧量, 氨氮, 总磷	明渠	1	污水站	COD: ≤100mg/L; 氨氮: ≤15mg/L; 总磷: ≤0.5mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 表 4 中的一级标准	2019 年排放废水 34.4 万吨	48.22 万吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、公司自建有污水处理设施, 经茂名市、化州市两级环保部门验收合格后投入使用, 正常运行。
- 2、公司自建有污水处理设施, 经海口市环保部门验收合格后投入使用, 正常运行。
- 3、建有一套设计日处理1600m<sup>3</sup>天污水处理设施, 各设施设备运行良好, 出水合格。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目有进行环境影响评价, 有排污许可证。

突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案及工业污染全面达标排放评估报告已在当地环保局进行备案。

环境自行监测方案

- 1、污水在线监测系统24小时监测。
- 2、委托第三方资质单位每季度监测。
- 3、环保部门不定时监测。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年8月13日召开的第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟与新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦签订《关于火星时代之股权回购协议》，由新余火星人、王琦按原出让时股权比例受让火星时代100%股权。公司于2019年9月19日召开的第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改〈关于火星时代之股权回购协议〉股权回购款支付方式的议案》。公司于2019年10月14日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同日，双方正式签署了《关于火星时代之股权回购协议》。2019年10月15日，已完成火星时代股权的工商变更登记手续。2019年10月30日，已完成将火星时代100%股权质押给公司的相关工商登记手续，并取得了《股权出质设立登记通知书》。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，应补偿股份45,923,781股已回购注销完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	182,047,993	46.05%				-15,568,788	-15,568,788	166,479,205	47.65%
3、其他内资持股	182,047,993	46.05%				-15,568,788	-15,568,788	166,479,205	47.65%
其中：境内法人持股	45,923,781	11.62%				-45,923,781	-45,923,781		
境内自然人持股	136,124,212	34.43%				30,354,993	30,354,993	166,479,205	47.65%
二、无限售条件股份	213,262,698	53.95%				-30,354,993	-30,354,993	182,907,705	52.35%
1、人民币普通股	213,262,698	53.95%				-30,354,993	-30,354,993	182,907,705	52.35%
三、股份总数	395,310,691	100.00%				-45,923,781	-45,923,781	349,386,910	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司与新余火星人、王琦签订的《关于火星时代之股权回购协议》，新余火星人、王琦同意继续履行协议各方于2017年3月14日签署的《业绩承诺与补偿、激励协议》，并结合业绩承诺期（即2017年、2018年及2019年累计实现净利润不低于33,380万元）累计已完成的业绩情况及资产减值情况向公司进行补偿。新余火星人、王琦应向公司补偿的数额为61,284.70万元，其中使用其持有的公司股票45,923,781股补偿54,824.8915万元，使用现金补偿6,459.8085万元。根据相关协议约定，公司以总价人民币1元的价格回购新余火星人持有的公司股份45,923,781股并予以注销，该部分股份已于2019年12月30日完成回购注销手续，公司总股本由395,310,691股减少至349,386,910股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年8月13日召开的第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，并于2019年9月19日召开的第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改〈关于火星时代之股权回购协议〉股权回购款支付方式的议案》。公司于2019年10月14日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年11月11日，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请开立回购股份专用证券账户；2019年11月25日，新余火星人拟被回购注销的股份45,923,781股已全部过户至公司开立的回购股份专用证券账户；

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，应补偿股份45,923,781股已回

购注销完成。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于2019年11月13日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，并于2019年11月14日披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案》，截至2019年12月31日，公司尚未实施股份回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本报告期内公司由于实施了业绩补偿股份回购注销，导致公司股份总数发生变化，基本每股收益增加。根据相关规定，按变化后的股本追溯调整了本报告期初的基本每股收益和稀释每股收益，归属于上市公司股东的每股净资产亦按照转增后的股本进行计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙忠义	110,601,995	22,784,951	0	133,386,946	认购2017年9月非公开发行股票及董监高锁定股	2020年9月27日解除限售9345794股，其他按董监高锁定股条件解锁
新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)	45,923,781	0	45,923,781	0	认购2017年9月非公开发行股票	因业绩未达成，该业绩补偿股份已回购注销
蔡晶	22,278,250	7,426,085	0	29,704,335	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
孙宇	0	143,955	0	143,955	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
欧顺明	703,801	1	0	703,802	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
易泽喜	796,372	0	0	796,372	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
杨思华	738,358	0	0	738,358	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
王玲	781,153	1	0	781,154	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
高晓东	224,283	0	0	224,283	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
合计	182,047,993	30,354,993	45,923,781	166,479,205	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2019年8月13日召开的第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，并于2019年9月19日召开的第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于修改〈关于火星时代之股权回购协议〉股权回购款支付方式的议案》。公司于2019年10月14日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。根据公司与新余火星人、王琦签订的《关于火星时代之股权回购协议》，新余火星人、王琦同意继续履行协议各方于2017年3月14日签署的《业绩承诺与补偿、激励协议》，并结合业绩承诺期（即2017年、2018年及2019年累计实现净利润不低于33,380万元）累计已完成的业绩情况及资产减值情况向公司进行补偿。新余火星人、王琦应向公司补偿的数额为61,284.70万元，其中使用其持有的公司股票45,923,781股补偿54,824.8915万元，使用现金补偿6,459.8085万元。根据相关协议约定，公司以总价人民币1元的价格回购新余火星人持有的公司股份45,923,781股并予以注销，该部分股份已于2019年12月30日完成回购注销手续，公司总股本由395,310,691股减少至349,386,910股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,081	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,583	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙忠义	境内自然人	38.18%	133,386,946		133,386,946	0	质押	130,500,000
蔡晶	境内自然人	8.50%	29,704,335		29,704,335	0		
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商	其他	3.47%	12,121,661		0	12,121,661		

凤凰山六号私募投资基金								
赵吉庆	境内自然人	1.22%	4,265,445		0	4,265,445	冻结	136,000
深圳市楷魔视界管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.01%	3,544,253		0	3,544,253		
倪思礼	境内自然人	0.52%	1,826,650		0	1,826,650		
蒲通林	境内自然人	0.39%	1,360,300		0	1,360,300		
韩铁峰	境内自然人	0.33%	1,142,700		0	1,142,700		
赵维杰	境内自然人	0.32%	1,110,100		0	1,110,100		
易泽喜	境内自然人	0.30%	1,061,830		796,372	265,458		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			无。					
上述股东关联关系或一致行动的说明			孙忠义和蔡晶为配偶关系。					
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北信瑞丰基金－工商银行－富立天瑞华商投资管理有限公司－富立天瑞华商凤凰山六号私募投资基金	12,121,661	人民币普通股	12,121,661					
赵吉庆	4,265,445	人民币普通股	4,265,445					
深圳市楷魔视界管理咨询有限公司	3,544,253	人民币普通股	3,544,253					
倪思礼	1,826,650	人民币普通股	1,826,650					
蒲通林	1,360,300	人民币普通股	1,360,300					
韩铁峰	1,142,700	人民币普通股	1,142,700					
赵维杰	1,110,100	人民币普通股	1,110,100					
陈文雄	1,033,900	人民币普通股	1,033,900					
雷瑞添	904,087	人民币普通股	904,087					
深圳市诚和昌投资发展有限公司－诚和昌鸿基成长 1 号私募证券投资基金	848,050	人民币普通股	848,050					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙忠义和蔡晶为配偶关系，除此之外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东赵吉庆普通证券账户持股数量为 1,428,500 股，投资者信用证券账户持股数量为 2,836,945 股，合计持有 4,265,445 股；</p> <p>股东深圳市楷魔视界管理咨询有限公司普通证券账户持股数量为 0 股，投资者信用证券账户持股数量为 8,047,883 股，合计持有 8,047,883 股；</p> <p>股东深圳市诚和昌投资发展有限公司－诚和昌鸿基成长 1 号私募证券投资基金普通证券账户持股数量为 0 股，投资者信用证券账户持股数量为 848,050 股，合计持有 848,050 股。</p>							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙忠义	中国	否
蔡晶	中国	否
主要职业及职务	2019 年 9 月 18 日公司董事会换届选举前，孙忠义为公司董事长兼总经理，蔡晶为公司董事；换届选举后，孙忠义及蔡晶均不再担任公司董事、监事及高管职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

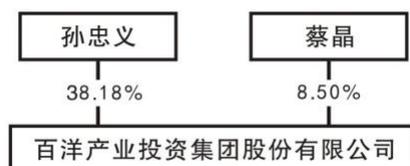
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙忠义	本人	中国	否
蔡晶	本人	中国	否
孙宇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	2019 年 9 月 18 日公司董事会换届选举前，孙忠义为公司董事长兼总经理，蔡晶为公司董事，孙宇为公司总裁助理及食品事业部运营中心总监；换届选举后，孙忠义及蔡晶均不再担任公司董事、监事及高管职务，孙宇担任公司董事长职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

截至2019年12月31日，公司控股股东、实际控制人、重组方及其他相关方股份限制减持情况如下：

##### （一）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。

##### （二）资产重组时所作关于股份限售承诺

新余火星人以火星时代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：因业绩承诺未达成，该业绩补偿股份已回购注销，因此股份限售承诺终止。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙忠义	董事长兼总经理	离任	男	66	2010年09月16日	2019年09月18日	133,386,946	0	0	0	133,386,946
蔡晶	董事	离任	女	62	2010年09月16日	2019年09月18日	29,704,335	0	0	0	29,704,335
王琦	董事	离任	男	47	2018年01月16日	2019年09月18日	0	0	0	0	0
孙宇	董事长	现任	男	38	2019年09月18日	2022年09月17日	191,940	0	0	0	191,940
王运生	独立董事	现任	男	52	2016年09月16日	2022年09月17日	0	0	0	0	0
高程海	独立董事	现任	男	41	2016年09月16日	2022年09月17日	0	0	0	0	0
江虹锐	独立董事	现任	女	36	2016年09月16日	2022年09月17日	0	0	0	0	0
高晓东	监事会主席	现任	男	44	2010年09月16日	2022年09月17日	299,044	0	0	0	299,044
张美芬	职工代表监事	现任	女	38	2016年09月16日	2022年09月17日	0	0	0	0	0
张雯丽	监事	现任	女	32	2018年10月15日	2022年09月17日	0	0	0	0	0
杨思华	总经理	现任	男	49	2019年09月19日	2022年09月17日	984,477	0	0	0	984,477
欧顺明	副总经理、财务总监、董事	现任	男	45	2010年09月16日	2022年09月17日	938,403	0	0	0	938,403
王玲	副总经理	现任	女	49	2010年09月16日	2022年09月17日	1,041,539	0	0	0	1,041,539
易泽喜	副总经理	现任	男	51	2010年09月16日	2022年09月17日	1,061,830	0	0	0	1,061,830
赵东平	副总经理、	现任	男	38	2017年12月	2022年09	0	0	0	0	0

	董事会秘书				28 日	月 17 日					
合计	--	--	--	--	--	--	167,608,514	0	0	0	167,608,514

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙忠义	董事长兼总经理	任期满离任	2019 年 09 月 18 日	第三届董事会换届，任期满离任
蔡晶	董事	任期满离任	2019 年 09 月 18 日	第三届董事会换届，任期满离任
王琦	董事	任期满离任	2019 年 09 月 18 日	第三届董事会换届，任期满离任
孙宇	董事长	任免	2019 年 09 月 18 日	董事会换届被选举担任公司董事长
杨思华	总经理	任免	2019 年 09 月 19 日	经第四届董事会选举担任公司总经理（原担任公司副总经理）

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、孙宇先生：中国国籍，1982年出生，本科学历。2008年2月起先后担任广西南宁百洋食品有限公司贸易部经理、北海钦国冷冻食品有限公司总经理助理、广西南宁百洋食品有限公司总经理助理、副总经理，2014年4月起担任百洋产业投资集团股份有限公司总裁助理，兼任百洋产业投资集团股份有限公司食品出口事业部贸易中心总监。2017年9月起兼任百洋产业投资集团股份有限公司食品事业部运营中心总监。

2、欧顺明先生：中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，大专学历。2010年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司第一届董事会董事、财务总监，2011年5月起兼任公司副总经理、2011年7月起兼任公司董事会秘书。2013年9月起担任百洋产业投资集团股份有限公司公司副总经理、财务负责人兼董事会秘书。2017年12月辞去公司董事会秘书的职务。2018年1月选举为公司第三届董事会董事。

3、王运生先生：中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，毕业于上海财经大学，管理学硕士，取得注册会计师、注册税务师、律师、注册土地评估师、注册资产评估师、高级会计师职称；1990年7月至1994年4月任广西壮族自治区商业厅财会处科员，1994年5月至2001年5月任广西公信会计师事务所经理、高级经理、发起人，1997年2月至1997年12月任香港何铁文·苏汉章会计师行审计员，2001年6月至2002年5月任安达信·华强会计师事务所深圳分所项目经理，2002年6月至2003年2月任普华永道中天会计师事务所深圳分所项目经理，2003年3月至2003年10月任广西丰林林业开发有限公司财务总监，2003年11月至2005年8月任广西嘉诚达会计师事务所有限公司副所长，2005年9月至2009年10月任广西博华三合会计师事务所有限公司所长，2010年11月至今任广西同德会计师事务所有限责任公司任副所长，2014年6月至今任北部湾港股份有限公司独立董事，2016年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司第三届董事会独立董事。

4、高程海先生：中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，博士研究生学历，研究室主任。2006年任广西农产品监督检测中心南宁分中心检验室主任；2013年1月至2017年9月为广西科学院研究室主任，兼任《广西科学院学报》杂志社编委会委员。2017年10月起调入广西中医药大学海洋药物研究院工作，2018年6月起担任广西中医药大学海洋药物研究院常务副院长。2016年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司第三届董事会独立董事。

5、江虹锐女士：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，博士研究生学历，副教授。发表多篇论文，授权发明专利1项。2010年起任广西大学轻工与食品工程学院副教授，2018年9月起任食品科学与工程系主任。2016年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司第三届董事会独立董事。

6、高晓东先生：中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，大学学历。2001年起先后在南宁百洋饲料科技有限公司、广西南宁百洋饲料集团有限公司饲料分公司、百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司工作，历任采购员、采购经理、饲料分公司副总经理、饲料事业部采购中心总监。2009年3月至2010年9月任广西南宁百洋饲料集团有限公司监事。2010年9月起担任百洋产业投资集团股份有限公司监事会主席。

7、张雯丽女士：中国国籍，无境外永久居留权，1988 年出生，大专学历。2013年7月起，先后担任百洋产业投资集团股份有限公司行政中心企划专员，经理助理、行政人资中心副经理、经理。

8、张美芬女士：中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，大专学历。2007年10月起，先后担任广西南宁食品有限公司内勤、经理助理、副经理，2015年1月起至今担任百洋产业投资集团股份有限公司食品板块贸易中心综合部经理，总监助理、副总监。

9、杨思华先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，本科学历，高级工程师。2001年起历任南宁饲料科技有限公司、广西南宁百洋饲料集团有限公司下属饲料分公司技术部经理、副总经理、总经理；2009年至今任广西南宁百洋食品有限公司总经理；2009年3月-2010年9月，任广西南宁百洋饲料集团有限公司董事、副总经理。2010年9月至2013年9月任百洋产业投资集团股份有限公司第一届董事会董事兼副总经理。2013年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司副总经理。杨思华先生除在百洋股份及其子公司、分公司任职外无其他兼职。

10、王玲女士：中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，研究生学历，高级经济师。自2006年起，历任广西南宁百洋饲料集团有限公司总经理办公室主任、广西南宁百洋食品有限公司总经理、北海钦国冷冻食品有限公司总经理、广东雨嘉食品有限公司总经理。2010年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司副总经理。王玲女士除在百洋股份及其子公司、分公司任职外无其他兼职。

11、易泽喜先生：中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，大学本科学历。2000年起，历任南宁百洋饲料科技有限公司、广西南宁百洋饲料集团有限公司下属分公司总经理助理、副总经理、常务副总经理、总经理。2010年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司副总经理。易泽喜先生除在百洋股份及其子公司、分公司任职外无其他兼职。

12、赵东平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，经济学硕士、金融学硕士。2008年1月至 2017年6月任职于国信证券股份有限公司投资银行事业部，注册保荐代表人，历任投行业务部项目主办、业务总监、执行总经理等职务。2017年12月起任公司副总经理兼董事会秘书。赵东平先生除在百洋股份及其子公司、分公司任职外无其他兼职。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王运生	广西同德会计师事务所有限责任公司	副所长	2009年11月01日		是
高程海	广西中医药大学	海洋药物研究院常务副院长	2017年10月01日		是
江虹锐	广西大学轻工与食品工程学院	副教授、食品科学与工程系主任	2010年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》规定，高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提方案报董事会审议通过，董事和监事的津贴需经股东大会审议通过。报告期内，公司董事和监事津贴的执行情况未发生变化，即除独立董事每年领取人民币6万元（税前）的独董津贴外，其他董事和监事不领取津贴。如上述董事或监事在公司内部担任管理职务且不属于高级管理人员的，按公司的薪酬体系规定和绩效考核情况领取薪酬。

公司高级管理人员薪酬的确定遵循以下原则：

- 1、坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- 2、实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- 3、实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- 4、薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- 5、综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙忠义	董事长兼总经理（原）	男	66	离任	36.44	否
蔡晶	董事（原）	女	62	离任	0	是
王琦	董事（原）	男	47	离任	0	否
孙宇	董事长	男	38	现任	33.33	否
王运生	独立董事	男	52	现任	6	否
高程海	独立董事	男	41	现任	6	否
江虹锐	独立董事	女	36	现任	6	否
高晓东	监事会主席	男	44	现任	41.63	否
张美芬	职工代表监事	女	38	现任	16.99	否
张雯丽	监事	女	32	现任	7.65	否
杨思华	总经理	男	49	现任	78.09	否
欧顺明	副总经理、财务总监、董事	男	45	现任	78.2	否
王玲	副总经理	女	49	现任	78.09	否
易泽喜	副总经理	男	51	现任	78.17	否
赵东平	副总经理、董事会秘书	男	38	现任	48.51	否
合计	--	--	--	--	515.1	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	155
主要子公司在职员工的数量（人）	3,129
在职员工的数量合计（人）	3,284
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,284
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,436
销售人员	170
技术人员	171
财务人员	59
行政人员	448
合计	3,284
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	25
本科	167
大专	351
高中、中技	505
初中及以下	2,236
合计	3,284

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，按照以下原则确定公司的薪酬政策：

- 1、坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- 2、实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- 3、实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- 4、薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- 5、综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。

根据公司《绩效考核和薪酬管理制度》，员工的薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，公司各部门及下属

企业均制定了《绩效考核方案》，采用定量和定性的KPI指标进行绩效考核，并以此确定绩效薪酬的发放。

### 3、培训计划

为保证公司发展目标，提高公司员工素质，报告期内经公司人力资源部和各业务体系负责人共同讨论，有针对性的制定了相关培训计划。公司的培训内容兼顾中高级管理人员、一线业务骨干、新入职员工等多个层次，主要培训内容包括企业文化、综合素质、管理技巧、营销技巧、品质控制、成本管理、信息化软件使用技巧等。公司在做到培训的内容更有针对性的同时，也力争实现培训形式的多样化，充分利用好网络和视频等形式，现场培训和线上培训相结合，使员工在工作技能和综合素养等方面都得到培训提升。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	4,480,848
劳务外包支付的报酬总额（元）	116,230,427.38

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规、规范性文件的规定 和要求，持续完善公司治理结构，健全公司内部各项制度，进一步规范公司运作，提高公司的治理水平。

报告期内，公司共召开了6次股东大会、15次董事会会议、5次监事会会议，会议的召集召开均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，公司董事、监事、高级管理人员均能够勤勉尽责。公司根据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东公平地获得信息。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司的经营管理均严格按照各项制度要求执行，实际执行情况与制度文件要求不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

#### 1、资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东和实际控制人控制的其他生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东和实际控制人及其关联方占用的情况。

#### 2、业务独立情况

公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其它任何关联方。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

#### 3、人员独立情况

公司拥有独立、完整的人事管理系统，董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### 4、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了与生产经营相适应的内部职能机构，管理体系健全。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，具备独立、完整的会计核算体系和符合企业会计准则的财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立申报纳税，独立作出财务决策，自主决定资金使用，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.67%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-022
2018 年年度股东大会	年度股东大会	56.06%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-040
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.26%	2019 年 07 月 01 日	2019 年 07 月 02 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-051
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.28%	2019 年 09 月 18 日	2019 年 09 月 19 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-077
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.21%	2019 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 09 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-091
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	41.42%	2019 年 12 月 23 日	2019 年 12 月 24 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-114

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王运生	15	15	0	0	0	否	6
高程海	15	15	0	0	0	否	6
江虹锐	15	15	0	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事认真行使职责权利，充分发挥专业知识，利用参加股东大会、董事会等现场会议的机会积极调研公司。准时参加董事会，独立认真审议董事会各项议案，认真听取经营层的情况汇报，针对经营需要及时地发表独立、公正的独立意见。独立董事参与了公司的重要决策，包括公司投资、筹资等重大事项的研究和决策，保证公司的决策的科学性，降低了企业运营的风险。独立董事还在公司战略规划、财务审计、绩效考核、食品安全、内控体系的完善等方面提供了宝贵的意见和建议，并得到了公司的采纳。此外，在保护中小股东和消费者、员工、债权人等利益相关者方面，独立董事能够监督公司的规范运作，取得了较好的效果。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了7次会议，会议期间，审议并通过了如下议案：

- 1) 《关于签订股权受让意向协议书暨关联交易的议案》；
- 2) 《关于投资参股桂林银行的议案》；
- 3) 《关于对外投资暨关联交易的议案》；
- 4) 《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》；
- 5) 《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》；
- 6) 《关于收购控股子公司日昇海洋及广西祥和顺少数股东股权的议案》及《关于收购控股子公司日鑫海洋少数股东股权的议案》；
- 7) 《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。

报告期内，战略委员会根据公司所处的行业和市场形势进行合理的战略规划，对重大事项进行了较为深入的可行性研究，提高了公司重大项目的决策的质量。

### 2、公司董事会审计委员会履职情况

报告期内审计委员会召开了10次会议。审计委员会按照《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《公司审计委员会议事规则》等的相关规定，指导和监督公司内部控制制度的建立和完善，每季度对内部审计部门提交的工作计划和报告进行例行审查。此外，审计委员会还专门审议了以下议案：《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构的议案》、《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》等相关议案以及公司各次定期报告的相关材料等。

### 3、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，对公司董事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，报酬决策程序合法，发放

标准合理，激励机制到位，符合相关规定和公司发展现状。同时，对公司 2019 年度考核和工资、奖励、福利发放情况进行了审阅，认为公司薪酬制度的执行情况良好，薪酬考核方案能够体现公司员工的福利和公司整体发展相协调。

#### 4、公司董事会提名委员会的履职情况报告

报告期内董事会提名委员会召开了2次会议，对第四届董事会董事候选人资格进行了研究审核，认为均符合董事的任职资格。提名委员会还审议了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于聘任公司内部审计部门负责人议案》，对总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、证券事务代表、内部审计部门负责人的人选进行了研究审核，认为均符合相关任职资格。公司董事会提名委员会严格按照《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》的相关要求，秉着勤勉尽职的态度履行职责，在公司董事会、高级管理人员的选任方面发挥重要作用。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》规定，高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提方案报董事会审议通过。公司高级管理人员薪酬的确定遵循以下原则：

- 1、坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- 2、实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- 3、实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- 4、薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- 5、综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

2019年度，高管人员的考核结果均为中等。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网的《百洋产业投资集团股份有限公司内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊；公司多次更正已经公布的财务报表；外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的内部控制重大缺陷一直未得到纠正；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，未达到重大缺陷认定标准，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。(3) 一般缺陷：注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p>	<p>(1) 重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件并受到处罚；决策程序不规范导致重大决策失误；与公司治理及日常运营相关的关键制度或机制均缺失，导致全局性系统性管理失效；业务流程的一般控制与关键控制组合缺失；内部控制重大缺陷未得到整改；管理层及治理层舞弊；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形。(2) 重要缺陷：违反企业内部规章，形成损失；决策程序不规范导致重要失误；一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；与公司治理及日常运营相关的制度或机制在某领域存在重要缺失，导致局部性管理失效；业务流程的部分关键控制缺失；内部控制重要缺陷未得到整改；员工舞弊；其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 一般缺陷：违反企业内部规章，但未形成损失；决策程序不规范导致一般失误；日常运营相关的制度或机制存在持续改善空间，但不构成管理失效；业务流程的一般控制缺失；内部控制一般缺陷未得到整改；其他除重大缺陷、重要缺陷之外的缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>营业收入 1%，或错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1%，或错报金额<math>\geq</math>所有者权益总额的 1.5%；(2) 重要缺陷：营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入 1%，或资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1%，或所有者权益总额的 0.75%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1.5%；(3) 一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%，或错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%，或错报金额<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.75%。</p>	<p>(1) 重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>500 万元；(2) 重要缺陷：100 万元<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>500 万元；(3) 一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>100 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网的《百洋产业投资集团股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字【2020】第 29-00008 号
注册会计师姓名	邹宏文、黎程

审计报告正文

#### 百洋产业投资集团股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）农产品加工业务收入

###### 1、事项描述

贵公司农产品加工业务主要由饲料（饲料原料）加工业务、水产食品加工业务构成，其中：饲料（饲料原料）加工业务涉及较大比例的个人客户，水产食品加工业务则以出口业务为主。本年度农产品加工业务为公司利润的主要来源，所形成收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将上述业务的收入确认识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

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

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

（3）对主要客户及本年新增大客户进行走访，检查企业海关报关系统；

（4）执行分析性复核程序，对报告期内产品结构比例、收入增长、毛利率、应收账款周转率、存货

周转率的变化进行分析，评价这些指标变动的合理性。

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

(6) 检查期后回款，并关注期后是否有频繁的退款退货情况。

## (二) 北京火星时代科技有限公司（以下简称“火星时代”）股权处置事项

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（三十九）、五（四十四）、六（三）所述，贵公司于2019年8月13日召开的第三届董事会第三十九次会议、2019年10月14日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资产出售暨关联交易及募集资金投资项目转让并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，由火星时代原股东新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余火星人”）、王琦回购火星时代100%股权。贵公司于2019年10月15日完成股权转让交割，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，应补偿股份45,923,781股已回购注销完成。本次股权处置价格47,030.00万元，折现后交易价格为42,912.84万元，商誉账面净值为58,973.77万元（账面原值81,142.04万元、减值准备22,168.27万元），火星时代截止处置日的净资产为37,152.76万元，公司因该股权处置业务，本年确认投资收益-长期股权投资处置收益-53,213.69万元、确认营业外收入-业绩补偿款34,978.48万元、交易性金融资产公允价值变动损益-13,770.88万元、财务费用-货币时间价值转回830.83万元，合计确认当期损益-31,175.26万元。鉴于公司处置火星时代股权对2019年度报表影响重大，且该交易的实现涉及管理层的判断，因此我们将其确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 我们索取并查阅了关于本次资产出售的历次董事会、股东大会议案及决议、股权转让相关协议；

(2) 结合火星时代股权工商变更、公司章程及高管的变更、经营管理权转移、股权转让款支付进度等情况，审核管理层对于丧失控制权判断的恰当性；

(3) 我们对火星时代年初至处置日的财务报表进行专项审计；

(4) 执行分析及重新计算等审计程序，复核处置收益的计算及会计处理是否准确；

(5) 检查合并财务报表中对处置子公司的列报和披露是否恰当。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一〇年四月二十七日

## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	435,446,120.19	422,088,153.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		137,708,793.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	501,193,645.55	594,154,210.89
应收款项融资		
预付款项	40,297,159.24	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	36,192,101.95	100,078,277.42
其中：应收利息		3,494,150.69
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	353,453,972.74	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	37,984,944.92	195,656,975.02
流动资产合计	1,404,567,944.59	1,874,839,063.51
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	262,714,632.56	
长期股权投资	127,996,423.28	148,385,306.58
其他权益工具投资	40,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,852,396.14	
固定资产	844,519,968.70	833,855,012.21
在建工程	88,697,160.36	39,417,339.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,307,447.53	162,433,452.89
开发支出		
商誉	34,316,530.71	889,052,595.95
长期待摊费用	4,794,902.75	26,453,471.43
递延所得税资产	32,099,256.67	32,732,706.42
其他非流动资产	12,824,891.19	35,211,083.56
非流动资产合计	1,560,623,609.89	2,167,540,968.41
资产总计	2,965,191,554.48	4,042,380,031.92
流动负债：		
短期借款	824,591,422.36	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	58,149,723.56	
应付账款	234,864,925.59	192,673,106.23
预收款项	85,479,930.84	181,454,065.99
合同负债		
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	11,110,037.76	39,684,652.40
应交税费	11,670,817.85	25,797,195.49
其他应付款	92,318,504.96	225,231,271.11
其中：应付利息		1,091,475.42
应付股利		
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,318,185,362.92	1,427,720,971.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,000,000.00	
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	44,329,410.78	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	244,329,410.78	55,670,050.58
负债合计	1,562,514,773.70	1,483,391,022.11
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	395,310,691.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	820,658,656.47	1,548,225,700.03
减：库存股		
其他综合收益	-7,409,667.95	-5,668,041.57

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	121,175,266.00	426,638,602.42
归属于母公司所有者权益合计	1,327,907,193.91	2,408,602,981.27
少数股东权益	74,769,586.87	150,386,028.54
所有者权益合计	1,402,676,780.78	2,558,989,009.81
负债和所有者权益总计	2,965,191,554.48	4,042,380,031.92

法定代表人：杨思华

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12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	202,055,780.26	71,445,005.28
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		137,708,793.60
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	43,474,165.38	41,175,234.44
应收款项融资		
预付款项	3,081,110.00	4,513,611.49
其他应收款	305,674,039.48	373,197,405.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,045,021.02	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	93,977.12	115,770,111.81
流动资产合计	561,424,093.26	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	262,714,632.56	
长期股权投资	1,012,227,217.93	1,833,596,423.42
其他权益工具投资	40,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,813,680.00	
固定资产	18,366,740.67	19,583,923.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,629,856.71	2,969,158.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,108,382.30	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	1,348,280,340.14	1,880,501,548.44
资产总计	1,909,704,433.40	2,664,124,893.46
流动负债：		
短期借款	315,000,000.00	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	100,000,000.00	
应付账款	10,338,847.63	4,892,459.32
预收款项	31,859,198.92	18,454,989.21
合同负债		
应付职工薪酬	1,387,363.09	1,910,247.95
应交税费	113,043.96	753,347.13
其他应付款	266,738,044.66	176,111,691.81
其中：应付利息		561,270.52
应付股利		

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	725,436,498.26	668,782,735.42
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
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	6,840,000.00	10,560,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,840,000.00	10,560,000.00
负债合计	932,276,498.26	679,342,735.42
所有者权益：		
股本	349,386,910.00	395,310,691.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	848,443,969.75	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	-264,498,974.00	205,056,535.85
所有者权益合计	977,427,935.14	1,984,782,158.04
负债和所有者权益总计	1,909,704,433.40	2,664,124,893.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,844,133,734.97	3,274,044,722.99
其中：营业收入	2,844,133,734.97	3,274,044,722.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,799,173,748.32	3,060,710,147.29
其中：营业成本	2,251,122,847.10	2,540,547,100.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,189,910.33	31,966,719.82
销售费用	207,498,553.46	249,567,402.14
管理费用	229,358,430.56	205,259,072.40
研发费用	35,911,212.50	20,643,999.12
财务费用	39,092,794.37	12,725,852.82
其中：利息费用	53,675,130.17	31,289,114.39
利息收入	-17,189,830.65	-18,358,559.26
加：其他收益	26,372,292.19	33,458,468.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-539,980,171.15	21,856,706.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,760,360.78	15,792,801.75
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）	-137,708,793.60	137,708,793.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,690,164.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-403,319.27	-259,589,785.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-410,522.19	-25,418,630.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-641,860,692.33	121,350,129.06
加：营业外收入	364,098,334.70	7,279,747.59

减：营业外支出	3,646,843.12	12,011,797.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-281,409,200.75	116,618,079.33
减：所得税费用	1,501,312.86	13,436,364.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-282,910,513.61	103,181,715.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	249,099,193.11	53,961,017.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-532,009,706.72	49,220,697.77
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-285,697,910.57	83,543,089.88
2.少数股东损益	2,787,396.96	19,638,625.23
六、其他综合收益的税后净额	-1,979,120.89	-4,409,016.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,741,626.38	-3,879,934.72
（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	-1,741,626.38	-3,879,934.72
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	-1,741,626.38	-3,879,934.72
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-237,494.51	-529,082.01
七、综合收益总额	-284,889,634.50	98,772,698.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-287,439,536.95	79,663,155.16
归属于少数股东的综合收益总额	2,549,902.45	19,109,543.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7227	0.2113

(二) 稀释每股收益	-0.7227	0.2113
------------	---------	--------

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：2,400,296.17 元，上期被合并方实现的净利润为：30,660,893.11 元。

法定代表人：杨思华

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 年度	2018 年度
一、营业收入	332,960,497.79	271,621,458.10
减：营业成本	302,610,691.72	236,122,729.48
税金及附加	176,576.00	265,423.75
销售费用	4,843,953.83	5,219,470.12
管理费用	18,434,384.83	16,564,684.06
研发费用		
财务费用	19,257,596.26	14,769,003.87
其中：利息费用	30,810,975.57	20,772,724.68
利息收入	-11,756,822.23	-7,363,905.27
加：其他收益	1,300,969.57	4,047,517.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-652,207,258.05	26,640,243.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,760,360.78	15,792,801.75
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）	-137,708,793.60	137,708,793.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,469,554.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,364,791.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,781.04	-72,516.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-804,416,560.09	158,639,393.00
加：营业外收入	351,515,106.32	6,187.50
减：营业外支出	29,077.85	3,998.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-452,930,531.62	158,641,582.05
减：所得税费用	-3,140,447.62	-770,569.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-449,790,084.00	159,412,151.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-449,790,084.00	159,412,151.48
（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	-449,790,084.00	159,412,151.48
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	2019 年度	2018 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	2,853,487,970.77	3,260,870,255.63
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	74,680,296.49	78,973,413.59
收到其他与经营活动有关的现金	129,522,781.93	155,348,868.77
经营活动现金流入小计	3,057,691,049.19	3,495,192,537.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,979,402,492.73	2,530,836,256.40
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	289,626,507.10	337,962,138.69
支付的各项税费	73,671,569.16	91,294,053.60
支付其他与经营活动有关的现金	366,360,084.14	478,828,158.88
经营活动现金流出小计	2,709,060,653.13	3,438,920,607.57
经营活动产生的现金流量净额	348,630,396.06	56,271,930.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		21,778,900.94
取得投资收益收到的现金	5,331,240.13	5,395,326.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,197,872.21	13,114,284.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,160,892.77
收到其他与投资活动有关的现金	133,700,000.00	
投资活动现金流入小计	141,229,112.34	41,449,404.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,020,349.32	96,060,289.36
投资支付的现金	40,500,000.00	32,032,039.47
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	7,748,548.04	374,481,215.63
支付其他与投资活动有关的现金	69,781,077.35	130,700,000.00
投资活动现金流出小计	260,049,974.71	633,273,544.46
投资活动产生的现金流量净额	-118,820,862.37	-591,824,139.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,360,008.08

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000.00
取得借款收到的现金	1,283,290,163.69	859,928,136.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,283,290,163.69	871,288,144.14
偿还债务支付的现金	1,020,952,135.16	761,875,943.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,240,716.13	116,674,203.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,072,561.00
支付其他与筹资活动有关的现金	539,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,652,192,851.29	878,550,147.86
筹资活动产生的现金流量净额	-368,902,687.60	-7,262,003.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	133,664.86	-207,328.91
五、现金及现金等价物净增加额	-138,959,489.05	-543,021,541.69
加：期初现金及现金等价物余额	385,588,153.16	928,609,694.85
六、期末现金及现金等价物余额	246,628,664.11	385,588,153.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	361,810,180.68	273,343,493.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	339,730,458.62	5,057,690.78
经营活动现金流入小计	701,540,639.30	278,401,184.74
购买商品、接受劳务支付的现金	318,990,718.29	241,900,493.40
支付给职工以及为职工支付的现金	12,140,144.44	12,192,957.06
支付的各项税费	2,006,465.38	3,892,297.75
支付其他与经营活动有关的现金	12,639,294.79	40,069,025.97
经营活动现金流出小计	345,776,622.90	298,054,774.18
经营活动产生的现金流量净额	355,764,016.40	-19,653,589.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,200,000.00	5,000,003.00
取得投资收益收到的现金		13,127,439.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,000.00	331,637.16
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	117,700,000.00	
投资活动现金流入小计	273,048,000.00	18,459,079.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,241,430.00	78,566.90
投资支付的现金	530,532,139.48	239,375,321.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		115,700,000.00
投资活动现金流出小计	531,773,569.48	355,153,888.63
投资活动产生的现金流量净额	-258,725,569.48	-336,694,809.47
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	644,950,000.00	495,132,966.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	644,950,000.00	495,132,966.00
偿还债务支付的现金	596,610,000.00	380,368,566.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,767,671.94	101,386,927.05
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	709,377,671.94	481,755,493.05
筹资活动产生的现金流量净额	-64,427,671.94	13,377,472.95
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	32,610,774.98	-342,970,925.96
加：期初现金及现金等价物余额	69,445,005.28	412,415,931.24
六、期末现金及现金等价物余额	102,055,780.26	69,445,005.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	395,310,691.00				1,548,225,700.03			-5,668,041.57		44,096,029.39		426,638,602.42	2,408,602.98	150,386,028.54	2,558,989.81
加：会计政															

策变更														
前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并				-231,8 28,549 .11							-231,8 28,549 .11		-231,8 28,549 .11	
其他														
二、本年期初余 额	395,3 10,69 1.00			1,316, 397,15 0.92		-5,668, 041.57		44,096 ,029.3 9		426,63 8,602. 42		2,176, 774,43 2.16	150,38 6,028. 54	2,327, 160,46 0.70
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	-45,9 23,78 1.00			-495,7 38,494 .45		-1,741, 626.38				-305,4 63,336 .42		-848,8 67,238 .25	-75,61 6,441. 67	-924,4 83,679 .92
(一)综合收益 总额						-1,741, 626.38				-285,6 97,910 .57		-287,4 39,536 .95	2,549, 902.45	-284,8 89,634 .50
(二)所有者投 入和减少资本	-45,9 23,78 1.00			-495,7 38,494 .45								-541,6 62,275 .45	-69,93 4,344. 12	-611,5 96,619 .57
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	-45,9 23,78 1.00			-495,7 38,494 .45								-541,6 62,275 .45	-69,93 4,344. 12	-611,5 96,619 .57
(三)利润分配										-19,76 5,425. 85		-19,76 5,425. 85	-8,232, 000.00	-27,99 7,425. 85
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										-19,76 5,425. 85		-19,76 5,425. 85	-8,232, 000.00	-27,99 7,425. 85



差错更正															
同一控制下企业合并				146,666,682.75		-1,788,106.85				-5,812,872.23		139,065,703.67	12,288,179.25	151,353,882.92	
其他															
二、本年期初余额	232,535,701.00			1,640,760,378.60		-1,788,106.85		28,154,814.24		440,424,223.04		2,340,087,010.03	112,516,588.91	2,452,603,598.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,774,990.00			-92,534,678.57		-3,879,934.72		15,941,215.15		-13,785,620.62		68,515,971.24	37,869,439.63	106,385,410.87	
（一）综合收益总额						-3,879,934.72				83,543,089.88		79,663,155.16	19,109,543.22	98,772,698.38	
（二）所有者投入和减少资本	162,774,990.00			-92,534,678.57								70,240,311.43	22,832,706.41	93,073,017.84	
1. 所有者投入的普通股	162,774,990.00											162,774,990.00	80,000.00	162,854,990.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-92,534,678.57								-92,534,678.57	22,752,706.41	-69,781,972.16	
（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															



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	395,310,691.00			1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85		1,984,782,158.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-45,923,781.00			-491,874,932.05					-469,555,509.85		-1,007,354,222.90	
（一）综合收益总额									-449,790,084.00		-449,790,084.00	
（二）所有者投入和减少资本	-45,923,781.00			-491,874,932.05							-537,798,713.05	
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	-45,923,781.00			-491,874,932.05							-537,798,713.05	
（三）利润分配									-19,765,425.85		-19,765,425.85	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,765,425.85		-19,765,425.85	
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	349,386,910.00				848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87		1,906,757,501.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87		1,906,757,501.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	162,774,990.00				-162,774,990.00				15,941,215.15	62,083,440.98		78,024,656.13

(一)综合收益总额									159,412,151.48		159,412,151.48
(二)所有者投入和减少资本	162,774,990.00				-162,774,990.00						
1. 所有者投入的普通股	162,774,990.00										162,774,990.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-162,774,990.00						-162,774,990.00
(三)利润分配								15,941,215.15	-97,328,710.50		-81,387,495.35
1. 提取盈余公积								15,941,215.15	-15,941,215.15		
2. 对所有者(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											
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	395,310,691.00				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

公司前身系南宁百洋饲料科技有限责任公司，于2000年4月19日取得南宁市工商行政管理局450100200001254号企业法人营业执照，2003年6月公司名称变更为广西南宁百洋饲料集团有限公司，2010年9月公司名称变更为现名百洋水产集团股份有限公司，2015年11月公司名称变更为现名。

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】855号文核准，公司于2012年8月30日向社会公众发行人民币普通股22,000,000.00股（每股面值为人民币1元）。每股发行价为人民币23.90元，募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。

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45,923,781股已回购注销完成，公司的注册资本将由人民币395,310,691.00元减少至人民币349,386,910.00元。

公司注册地址：南宁市高新区高新四路9号，法定代表人：杨思华。

(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2020年4月27日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括16户一级全资子公司、4户一级控股子公司、1户二级控股子公司以及2户二级全资子公司，详细情况参见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 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2019年12月31日的财务状况、2019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被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下的企业合并

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1.合并财务报表范围

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

#### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5.处置子公司的会计处理

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，调整资本公积

(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率【或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算】。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

### 1.金融工具的分类及重分类

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。

#### 1. 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### 1. 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

##### ③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或

利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

## （2）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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 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。

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。本公司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。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11、应收票据

### 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）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。】

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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

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

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，本公司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	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应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

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，本公司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。

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）。

## 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）。

## 12、应收账款

### 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）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。】

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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

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

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，本公司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	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应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

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，本公司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。

## 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）。

## 13、应收款项融资

### 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）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。】

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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

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

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，本公司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	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应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

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，本公司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。

## 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）。

## 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

### 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

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、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、存货

### 1. 存货的分类

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

## 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

## 17、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）。

## 18、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，应当在合并日按照被合并方所有者权益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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计

准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 20、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	3.17%~20%	5%
机器设备	年限平均法	3~20年	4.75%~33.33%	5%
电子设备	年限平均法	5~10年	9.5%~20%	5%
运输设备	年限平均法	5~8年	11.88%~20%	5%
其他设备	年限平均法	3~5年	19%~33.33%	5%

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。

## 21、在建工程

### 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、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。

## 23、生物资产

无

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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，企业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。本公司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。

## 28、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。

## 29、收入

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。

### 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。

## 30、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。

### 31、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。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

### 34、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) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。	无。	

#### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
交易性金融资产	--	182,708,793.60	182,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	-137,708,793.60	--
货币资金	422,088,153.16	3,494,150.69	425,582,303.85
其他应收款	100,078,277.42	-3,494,150.69	96,584,126.73
其他流动资产	195,656,975.02	-45,000,000.00	150,656,975.02
负债:			
短期借款	762,880,680.31	1,091,475.42	763,972,155.73
其他应付款	225,231,271.11	-1,091,475.42	224,139,795.69

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
交易性金融资产	--	167,708,793.60	167,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	-137,708,793.60	--
应收票据	20,000,000.00	-20,000,000.00	
应收账款融资	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	115,770,111.81	-30,000,000.00	85,770,111.81
负债:			
短期借款	466,660,000.00	561,270.52	467,221,270.52
其他应付款	176,111,691.81	-561,270.52	175,550,421.29

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

#### (2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和

股东权益无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	422,088,153.16	422,088,153.16	3,494,150.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			182,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60		-137,708,793.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	594,154,210.89	594,154,210.89	
应收款项融资			
预付款项	61,884,383.08	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	100,078,277.42	100,078,277.42	-3,494,150.69
其中：应收利息	3,494,150.69	3,494,150.69	-3,494,150.69
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	363,268,270.34	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	195,656,975.02	150,656,975.02	-45,000,000.00
流动资产合计	1,874,839,063.51	1,874,839,063.51	

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	148,385,306.58	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	833,855,012.21	833,855,012.22	
在建工程	39,417,339.37	39,417,339.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	162,433,452.89	162,433,452.89	
开发支出			
商誉	889,052,595.95	889,052,595.95	
长期待摊费用	26,453,471.43	26,453,471.43	
递延所得税资产	32,732,706.42	32,732,706.42	
其他非流动资产	35,211,083.56	35,211,083.56	
非流动资产合计	2,167,540,968.41	2,167,540,968.41	
资产总计	4,042,380,031.92	4,042,380,031.92	
流动负债：			
短期借款	762,880,680.31	762,880,680.31	1,091,475.42
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	192,673,106.23	192,673,106.23	
预收款项	181,454,065.99	181,454,065.99	

合同负债			
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	39,684,652.40	39,684,652.40	
应交税费	25,797,195.49	25,797,195.49	
其他应付款	225,231,271.11	225,231,271.11	-1,091,475.42
其中：应付利息	1,091,475.42	1,091,475.42	-1,091,475.42
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,427,720,971.53	1,427,720,971.53	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	55,670,050.58	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	55,670,050.58	55,670,050.58	
负债合计	1,483,391,022.11	1,483,391,022.11	
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	1,548,225,700.03	1,548,225,700.03	
减：库存股			
其他综合收益	-5,668,041.57	-5,668,041.57	
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	426,638,602.42	426,638,602.42	
归属于母公司所有者权益合计	2,408,602,981.27	2,408,602,981.27	
少数股东权益	150,386,028.54	150,386,028.54	
所有者权益合计	2,558,989,009.81	2,558,989,009.81	
负债和所有者权益总计	4,042,380,031.92	4,042,380,031.92	

## 调整情况说明

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,445,005.28	71,445,005.28	
交易性金融资产		167,708,793.60	167,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60		-137,708,793.60
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00		-20,000,000.00
应收账款	41,175,234.44	41,175,234.44	
应收款项融资		20,000,000.00	20,000,000.00
预付款项	4,513,611.49	4,513,611.49	
其他应收款	373,197,405.07	373,197,405.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,813,183.33	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	115,770,111.81	85,770,111.81	-30,000,000.00
流动资产合计	783,623,345.02	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	1,833,596,423.42	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	19,583,923.27	19,583,923.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,969,158.15	2,969,158.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,967,934.68	4,967,934.68	
其他非流动资产	19,384,108.92	19,384,108.92	
非流动资产合计	1,880,501,548.44	1,880,501,548.44	
资产总计	2,664,124,893.46	2,664,124,893.46	
流动负债：			
短期借款	466,660,000.00	467,221,270.52	561,270.52
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	4,892,459.32	4,892,459.32	
预收款项	18,454,989.21	18,454,989.21	

合同负债			
应付职工薪酬	1,910,247.95	1,910,247.95	
应交税费	753,347.13	753,347.13	
其他应付款	176,111,691.81	175,550,421.29	-561,270.52
其中：应付利息	561,270.52		-561,270.52
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	668,782,735.42	668,782,735.42	
非流动负债：			
长期借款			
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	10,560,000.00	10,560,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,560,000.00	10,560,000.00	
负债合计	679,342,735.42	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	1,340,318,901.80	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	205,056,535.85	205,056,535.85	
所有者权益合计	1,984,782,158.04	1,984,782,158.04	
负债和所有者权益总计	2,664,124,893.46	2,664,124,893.46	

调整情况说明

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

#### （4）2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

##### 2. 会计政策变更的影响

##### （1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	--	182,708,793.60	182,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	-137,708,793.60	--
货币资金	422,088,153.16	3,494,150.69	425,582,303.85
其他应收款	100,078,277.42	-3,494,150.69	96,584,126.73
其他流动资产	195,656,975.02	-45,000,000.00	150,656,975.02
负债：			
短期借款	762,880,680.31	1,091,475.42	763,972,155.73
其他应付款	225,231,271.11	-1,091,475.42	224,139,795.69

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
交易性金融资产	--	167,708,793.60	167,708,793.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	-137,708,793.60	--
应收票据	20,000,000.00	-20,000,000.00	
应收账款融资	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	115,770,111.81	-30,000,000.00	85,770,111.81
负债：			
短期借款	466,660,000.00	561,270.52	467,221,270.52
其他应付款	176,111,691.81	-561,270.52	175,550,421.29

#### 35、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、10%
文化事业城建税	销售收入	3%
自贸区管理费（境外子公司）	当期销售收入	2%
关税等综合税（境外子公司）	国家核定售价	鱼粉、鱼油 10.80%、冻品 12.65%
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加	流转税额	7%、5%、3%、2%

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	15%
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%
广东明洋明胶有限责任公司	25%
日昇海洋资源开发股份有限公司	25%
SUNOIL SA	25%

广西百聚源再生资源有限公司	25%
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	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）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、广西祥和顺远洋捕捞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《财政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，广东雨嘉水产食品有限公司、广东百维生物科技有限公司取得了2019年度广东省第三批高新技术企业认证，2019年1月1日至2021年12月31日享受15%的所得税优惠政策。

③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、广东雨嘉水产食品有限公司、广西百嘉食品有限公司、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。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项，广西祥和顺远洋捕捞有限公司从事远洋渔业捕捞免企业所得税。

⑤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%。境外子公司日昇海洋资源开发股份有限公司2019年依法享受所得税免税优惠。

⑥2017年北京火星时代科技有限公司、北京火星时代网络技术有限公司、北京云创科讯软件有限公司、西安火星时代教育科技有限公司、武汉合星数码设计有限公司、深圳火星时代科技有限公司、上海火星时代教育培训有限公司、南京焯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。

⑦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。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,771.61	1,005,978.73
银行存款	246,128,892.50	384,582,174.43
其他货币资金	188,817,456.08	36,500,000.00
合计	435,446,120.19	422,088,153.16
其中：存放在境外的款项总额	7,219,228.38	5,740,105.88

其他说明

无

### 2、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	13,896,784.28	2.26%	11,032,313.33	79.39%	2,864,470.95	29,164,035.01	4.11%	29,164,035.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	600,473,941.69	97.74%	102,144,767.09	17.01%	498,329,174.60	680,130,940.73	95.89%	85,976,729.84	12.64%	594,154,210.89
其中：										
小计	600,473,941.69	97.74%	102,144,767.09	17.01%	498,329,174.60	680,130,940.73	95.89%	85,976,729.84	12.64%	594,154,210.89
合计	614,370,725.97	100.00%	113,177,080.42		501,193,645.55	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
STATE FISH COMPANY INC	4,542,545.65	4,542,545.65	100.00%	多年不合作客户，难以收回
NORTHWESTERN SELECTA INC	1,049,028.56	1,049,028.56	100.00%	多年不合作客户，难以收回
MAH PROTEIN CO., LTD	3,086,804.15	320,000.00	10.00%	预计能收回部分
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,558,672.34	1,558,672.34	100.00%	多年不合作客户，难以收回
AJC INTERNATIONAL, INC.	1,872,887.23	1,872,887.23	100.00%	多年不合作客户，难以收回
JSC TANDER	760,129.68	760,129.68	100.00%	多年不合作客户，难以收回
THE GREAT FISH COMPANY, LLC.	195,911.58	195,911.58	100.00%	多年不合作客户，难以收回
H & T SEAFOOD INC	146,121.04	146,121.04	100.00%	多年不合作客户，难以收回
南宁鑫鸿祥贸易有限公司	47,808.00	47,808.00	100.00%	多年不合作客户，难以收回
BEAVER STREET FISHERIES, INC.	81,423.63	81,423.63	100.00%	多年不合作客户，难以收回
SHILAT KHALIJ FARS NOVIN	48,787.60	48,787.60	100.00%	多年不合作客户，难以收回
KHANEVADEH DARIAIE ABI PRODUCT CO	191,066.48	191,066.48	100.00%	多年不合作客户，难以收回
SLADE GORTON & CO., INC	139,524.00	139,524.00	100.00%	多年不合作客户，难以收回
AMERICAN SEAFOODS INTERNATIONAL LLC	137,003.22	39,336.42	30.00%	预计能收回部分
美国泉兴有限公司	39,071.12	39,071.12	100.00%	多年不合作客户，难以收回
合计	13,896,784.28	11,032,313.33	--	--

按单项计提坏账准备：无

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
无				

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
组合 1	600,473,941.69	102,144,767.09	17.01%
合计	600,473,941.69	102,144,767.09	--

确定该组合依据的说明：

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：

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	账面余额
1年以内（含1年）	437,430,959.77
1至2年	68,409,964.97
2至3年	34,381,034.47

3 年以上	74,148,766.76
3 至 4 年	74,148,766.76
合计	614,370,725.97

### (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	
应收账款坏账准备	115,140,764.85	27,523,729.37		-26,313,465.87	-3,173,947.93	113,177,080.42
合计	115,140,764.85	27,523,729.37		-26,313,465.87	-3,173,947.93	113,177,080.42

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	26,313,465.87

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MING YANG FOOD INC	货款	334,519.67	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
PAI FU TA TRADING CO.,INC.	货款	171,764.79	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
SUPER STAR CO., LTD.	货款	3,941,601.62	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
DNHS-POLAND SPOLKA Z.O.O.	货款	148,953.24	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
SIAM CANADIAN(CHINA) LIMITED	货款	21,963.80	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
A ROHIZAT ENTERPRISE	货款	17,114,114.58	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
CHANG JIANG SEAFOOD INC	货款	648,414.42	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
ALLIANCE FOODS COMPANY (L.L.C.)	货款	177,550.78	佳德信收购前款项，多年无法收回	内部审批	否
OCEAN PAPPK	货款	3,653,767.38	客户破产，无法无法收回	内部审批	否

山东省博兴县华星工业明胶有限公司	货款	100,815.59	客户破产，无法无法收回	内部审批	否
合计	--	26,313,465.87	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
广西百穗生态农业开发有限公司	26,437,061.30	4.30%	1,321,853.07
刘金展	19,239,266.29	3.13%	1,169,739.40
罗泽松	14,574,914.66	2.37%	478,751.37
符诗俊	15,089,419.74	2.46%	8,318,391.09
中山和悦水产养殖有限公司	15,775,331.00	2.57%	788,766.55
合计	91,115,992.99	14.83%	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	36,142,737.17	95.02%	56,157,117.18	90.75%
1至2年	1,849,900.96	3.10%	3,697,998.21	5.98%
2至3年	1,228,993.53	0.12%	131,348.76	0.21%
3年以上	1,075,527.58	1.76%	1,897,918.93	3.06%
合计	40,297,159.24	--	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广西晔龙国际贸易有限公司	3,221,198.96	7.99
耐迪路(个人)	2,217,742.54	5.50
船东-ISMAIL OGUZ(土耳其船 53A1714)	2,176,417.85	5.40
船东-土耳其 HICAZ-6 船	3,272,516.52	8.12
船东-土耳其 CANKUL 船	3,569,776.12	8.86
合计	14,457,651.99	35.87

其他说明:

无

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,494,150.69
其他应收款	36,192,101.95	96,584,126.73
合计	36,192,101.95	100,078,277.42

## (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		3,494,150.69
合计		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	100,662.12	1,175,857.48
往来款	50,299,916.94	112,425,769.54
减：坏账准备	-14,208,477.11	-17,017,500.29

合计	36,192,101.95	96,584,126.73
----	---------------	---------------

## 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	6,485,033.83		10,532,466.46	17,017,500.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	5,725,812.40			5,725,812.40
其他变动	-8,534,835.58			-8,534,835.58
2019 年 12 月 31 日余额	3,676,010.65		10,532,466.46	14,208,477.11

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,726,415.43
1 至 2 年	16,219,783.57
2 至 3 年	6,003.00
3 年以上	11,448,377.06
3 至 4 年	11,448,377.06
合计	50,400,579.06

## 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	
其他应收款坏账准备	17,017,500.29	5,725,812.40			-8,534,835.58	14,208,477.11
合计	17,017,500.29	5,725,812.40			-8,534,835.58	14,208,477.11

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

## 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	劳务款	8,505,123.48	1年以内	16.88%	425,256.17
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	往来款	5,267,148.32	3年以上	10.45%	5,267,148.32
SMCP(销售公司)	税费	3,934,728.30	1年以内	7.81%	196,736.42
柴油保证金	保证金	2,798,507.46	1-2年	5.55%	279,850.75
销售许可证保证金	保证金	2,798,507.46	1年以内	5.55%	139,925.37
合计	--	23,304,015.02	--	46.24%	6,308,917.03

## 5、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	50,015,134.55		50,015,134.55	83,587,342.57		83,587,342.57
库存商品	226,142,559.92	403,319.27	225,739,240.65	193,246,023.80		193,246,023.80
发出商品	34,990,319.14		34,990,319.14	32,020,553.52		32,020,553.52
物资采购	1,040,228.46		1,040,228.46	28,050,176.72		28,050,176.72
包装物	2,643,488.38		2,643,488.38	2,973,022.22		2,973,022.22
低值易耗品	39,025,561.56		39,025,561.56	19,660,556.52		19,660,556.52
生产成本				3,730,594.99		3,730,594.99
合计	353,857,292.01	403,319.27	353,453,972.74	363,268,270.34		363,268,270.34

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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

库存商品		403,319.27				403,319.27
合计		403,319.27				403,319.27

## 6、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		130,700,000.00
定期存款（1 年内）		
待抵扣/认证的进项税	35,357,858.39	44,567,060.12
其他	2,627,086.53	20,389,914.90
合计	37,984,944.92	195,656,975.02

其他说明：

## 7、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	296,901,100.00	1,320,174.03	295,580,925.97				8.336%
其中：未实现融资收益	-32,866,293.41		-32,866,293.41				
合计	264,034,806.59	1,320,174.03	262,714,632.56				--

坏账准备减值情况

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 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,320,174.03			1,320,174.03
2019 年 12 月 31 日余额	1,320,174.03			1,320,174.03

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

无

## 8、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											
广东明洋 明胶有限 责任公司	13,628,52 2.52		-13,628,5 22.52							0.00	
广西鸿生 源环保股 份有限公 司	134,756,7 84.06			-6,760,36 0.78						127,996,4 23.28	
小计	148,385,3 06.58		-13,628,5 22.52	-6,760,36 0.78						127,996,4 23.28	
合计	148,385,3 06.58		-13,628,5 22.52	-6,760,36 0.78						127,996,4 23.28	

其他说明

无

## 9、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	
合计	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

## 10、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				
2.本期增加金额	2,852,396.14			2,852,396.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
抵减货款	2,852,396.14			2,852,396.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,852,396.14			2,852,396.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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	2,852,396.14			2,852,396.14
1.期末账面价值	2,852,396.14			2,852,396.14
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	844,519,968.70	833,855,012.22
合计	844,519,968.70	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	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	535,154,298.72	521,454,832.06	21,681,278.01	28,970,233.33	161,804,920.91	1,269,065,563.03
2.本期增加金额	44,323,381.06	94,095,547.62	734,177.02	1,067,953.93	2,717,821.15	142,938,880.78
(1) 购置		40,695,542.08	454,286.02	246,392.74	2,714,750.35	44,110,971.19
(2) 在建工程转入	17,232,644.38	25,397,216.57				42,629,860.95
(3) 企业合并增加	27,090,736.68	28,002,788.97	279,891.00	821,561.19	3,070.80	56,198,048.64
3.本期减少金额	749,102.71	7,609,936.82	4,371,196.49	13,548,028.12	115,877,417.25	142,155,681.39
(1) 处置或报废	749,102.71	7,609,936.82	4,371,196.49	13,548,028.12	115,877,417.25	142,155,681.39
4.期末余额	578,728,577.07	607,940,442.86	18,044,258.54	16,490,159.14	48,645,324.81	1,269,848,762.42
二、累计折旧						
1.期初余额	119,685,132.45	183,796,080.87	12,198,806.71	19,566,888.26	99,963,642.53	435,210,550.82
2.本期增加金额	37,005,200.18	59,657,448.35	2,429,913.73	4,940,786.63	11,844,389.63	115,877,738.52

(1) 计提	32,198,437.09	47,723,212.18	2,180,814.53	4,448,751.32	11,844,141.38	98,395,356.50
(2) 合并增加	4,806,763.09	11,934,236.17	249,099.20	492,035.31	248.25	17,482,382.02
3.本期减少金额	10,191.75	12,957,492.25	2,603,706.65	10,990,609.43	99,197,495.54	125,759,495.62
(1) 处置或报废	10,191.75	12,957,492.25	2,603,706.65	10,990,609.43	99,197,495.54	125,759,495.62
4.期末余额	156,680,140.88	230,496,036.97	12,025,013.79	13,517,065.46	12,610,536.62	425,328,793.72
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	422,048,436.19	377,444,405.89	6,019,244.75	2,973,093.68	36,034,788.19	844,519,968.70
2.期初账面价值	415,469,166.27	337,658,751.19	9,482,471.30	9,403,345.07	61,841,278.39	833,855,012.22

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,697,160.36	39,417,339.37
合计	88,697,160.36	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	1,504,276.00		1,504,276.00	15,314,050.04		15,314,050.04
佳德信工程	9,337,278.76		9,337,278.76	9,140,292.67		9,140,292.67
佛山饲料生产线工程	17,854,032.33		17,854,032.33	114,286.97		114,286.97
百洋食品工程	48,719,090.02		48,719,090.02	37,855.58		37,855.58
日昇海洋码头工程				14,497,060.04		14,497,060.04

日昇油罐				164,559.53		164,559.53
鱼粉生产线	10,785,682.05		10,785,682.05			
其他工程	496,801.20		496,801.20	149,234.54		149,234.54
合计	88,697,160.36		88,697,160.36	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
百跃公司生产线工程	2,900.00	15,314,050.04	10,804,792.01	24,614,566.05		1,504,276.00	91.00%	90%				其他
佳德信公司生产线工程	1,000.00	9,140,292.67	906,317.12	709,331.03		9,337,278.76	70.00%	70%				其他
佛山饲料生产线工程	2,000.00	114,286.97	17,739,745.36			17,854,032.33	90.00%	90%				其他
百洋食品工程	5,000.00	37,855.58	48,681,234.44			48,719,090.02	95.00%	95%				其他
日昇海洋码头工程		14,497,060.04	2,614,950.10	17,112,010.14			100.00%	100%				其他
日昇油罐		164,559.53	29,394.20	193,953.73			100.00%	100%				其他
鱼粉生产线	10,000.00		10,785,682.05			10,785,682.05	95.00%	95%				其他
其他零星工程		149,234.54	347,566.66			496,801.20						其他
合计	20,900.00	39,417,339.37	91,909,681.94	42,629,860.95	0.00	88,697,160.36	--	--				--

## 13、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	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	115,002,221.07		49,000,000.00	22,421,046.15	520,187.02	186,943,454.24
2.本期增加金额	11,195,322.78					11,195,322.78
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	11,195,322.78					11,195,322.78
3.本期减少金额			49,000,000.00	18,702,359.74	190,187.02	67,892,546.76
(1) 处置			49,000,000.00	18,702,359.74	190,187.02	67,892,546.76
4.期末余额	126,197,543.85			3,718,686.41	330,000.00	130,246,230.26
二、累计摊销						
1.期初余额	14,887,103.15		3,340,909.09	5,999,827.18	282,161.93	24,510,001.35
2.本期增加金额	3,858,250.03		7,114,872.95	371,868.48	82,500.00	11,427,491.46
(1) 计提	2,360,032.61		7,114,872.95	371,868.48	82,500.00	9,929,274.04
(2) 企业合并增加	1,498,217.42					1,498,217.42
3.本期减少金额			10,455,782.04	4,508,266.11	34,661.93	14,998,710.08
(1) 处置			10,455,782.04	4,508,266.11	34,661.93	14,998,710.08
4.期末余额	18,745,353.18			1,863,429.55	330,000.00	20,938,782.73
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	107,452,190.67		0.00	1,855,256.86	0.00	109,307,447.53
2.期初账面价值	100,115,117.92		45,659,090.91	16,421,218.97	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 0.00%。

## 14、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	811,420,417.93			811,420,417.93		0.00
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	264,998,377.11			264,998,377.11		0.00
合计	1,110,735,325.75			1,076,418,795.04		34,316,530.71

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京火星时代科技有限公司	221,682,729.80			221,682,729.80		0.00
合计	221,682,729.80			221,682,729.80		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### 商誉减值情况

项目	荣成日鑫	海南佳德信	湛江佳洋
商誉账面余额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值⑥	101,760,320.67	138,544,409.48	93,614,914.83

包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	123,636,330.91	150,779,603.28	93,820,241.50
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	146,432,109.22	158,912,045.72	103,999,752.15
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			
合计			

## (1) 资产组或资产组组合的构成情况

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

## (2) 商誉减值测试过程、参数的确认方法

重要参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
荣成日鑫	2020-2024年	注1	11年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.31%
海南佳德信	2020-2024年	注1	9年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
湛江佳洋	2020-2024年	注1	6年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.24%

注1：考虑鱼粉市场的发展前景、荣成日鑫公司制定的发展规划、历史公司的经营数据及指标以及疫情因素，预计2020维持本年水平，2020-2023年销售增长率15%。根据前三年毛利率平均水平作为预测期的毛利水平。海南佳德信、湛江佳洋主营水产品加工，2020年短期受疫情因素会有所下降，但预计未来市场不会缩减，水产品加工行业预计未来发展平稳。且根据公司制定的发展规划、历史的经营数据及指标来进行预测。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 15、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
装修费	20,972,986.01		3,530,959.97	17,442,026.04	
污水处理费	607,996.16		25,690.08		582,306.08
改造费	650,591.77		35,909.04		614,682.73
纳滤膜	167,179.44	121,592.92	167,285.63		121,486.73
进口树脂	132,811.45	150,323.62	215,299.93		67,835.14
污水处理设施使用费	3,094,303.50		105,487.56		2,988,815.94
其他	827,603.10		407,826.97		419,776.13
合计	26,453,471.43	271,916.54	4,488,459.18	17,442,026.04	4,794,902.75

其他说明

无

**16、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	310,179.56	77,544.89	93,848,172.04	18,004,883.50
可抵扣亏损	51,035,669.47	11,012,241.05	73,142,311.11	14,727,822.92
信用减值损失	109,360,987.79	21,009,470.73		
合计	160,706,836.82	32,099,256.67	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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		32,099,256.67		32,732,706.42

**(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		12,581,084.26
可抵扣亏损	40,594,126.84	
合计	40,594,126.84	12,581,084.26

**17、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
其他	10,905,061.22	33,170,142.37
合计	12,824,891.19	35,211,083.56

其他说明：

无

## 18、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	151,348,606.78	59,945,611.56
抵押借款	132,406,702.86	87,000,000.00
保证借款	269,801,945.20	263,635,068.75
信用借款	271,034,167.52	352,300,000.00
合计	824,591,422.36	762,880,680.31

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：无

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,149,723.56	
合计	58,149,723.56	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 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
1 年以内（含 1 年）	229,004,928.79	183,898,533.94
1 年以上	5,859,996.80	8,774,572.29
合计	234,864,925.59	192,673,106.23

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

**21、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
1 年以内（含 1 年）	73,145,401.32	176,042,633.81
1 年以上	12,334,529.52	5,411,432.18
合计	85,479,930.84	181,454,065.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合计	0.00	--

**22、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	37,531,719.90	290,893,186.46	317,314,868.60	11,110,037.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,152,932.50	15,885,490.38	18,038,422.88	
合计	39,684,652.40	306,778,676.84	335,353,291.48	11,110,037.76

## (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	35,781,940.72	272,181,196.84	296,856,461.80	11,106,675.76
2、职工福利费	232,560.17	4,953,988.88	5,186,549.05	
3、社会保险费	1,060,146.01	8,198,931.29	9,259,077.30	
其中：医疗保险费	935,421.43	7,297,437.50	8,232,858.93	
工伤保险费	34,539.85	227,117.14	261,656.99	
生育保险费	90,184.73	674,376.65	764,561.38	
4、住房公积金	457,073.00	5,559,069.45	6,012,780.45	3,362.00
合计	37,531,719.90	290,893,186.46	317,314,868.60	11,110,037.76

## (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	15,304,416.76	17,388,282.71	
2、失业保险费	69,066.55	581,073.62	650,140.17	
合计	2,152,932.50	15,885,490.38	18,038,422.88	

其他说明：

无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,695,516.65	4,910,936.85
企业所得税	7,069,418.62	10,030,955.64
个人所得税	205,063.69	107,312.14
城市维护建设税	32,408.67	6,773,475.90
房产税	60,019.64	384,166.01
土地使用税	17,676.49	69,780.33
印花税	71,092.52	25,196.41
教育费附加	23,166.75	577,915.99
应交自贸区管理费	1,697,694.59	2,276,853.00
关税及综合税	328,717.32	-241,101.49

其他税费	470,042.91	881,704.71
合计	11,670,817.85	25,797,195.49

其他说明：

无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,091,475.42
其他应付款	92,318,504.96	224,139,795.69
合计	92,318,504.96	225,231,271.11

### (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		1,091,475.42
无		
合计		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) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

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
股权转让款	53,474,993.11	147,150,000.00
往来款	11,962,000.00	43,930,168.60
关联方款项	22,105,524.00	13,080,002.09
押金及保证金	1,310,451.57	3,121,642.40
其他	3,465,536.28	16,857,982.60
合计	92,318,504.96	224,139,795.69

**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
1		

其他说明

无

**25、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	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

年利率4.75%上浮30%

**26、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	1,680,000.00	12,889,462.28	40,758,287.88	收到政府拨款

污水处理服务费	3,702,300.42		131,177.52	3,571,122.90	
合计	55,670,050.58	1,680,000.00	13,020,639.80	44,329,410.78	--

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	266,666.77			53,333.32			213,333.45	与资产相关
农转项目	137,500.00			105,000.00			32,500.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局加工厂改扩建项目	885,000.00			35,000.00			850,000.00	与资产相关
渔船补贴	28,150,000.00			4,200,000.00			23,950,000.00	与资产相关
年产 22 万吨水产饲料加工项目	6,071,083.13			906,129.00			5,164,954.13	与资产相关
高新区技术创新项目(2011)41号	660,000.00			110,000.00			550,000.00	与资产相关
总部基地财政补贴及国家金库广西区分库转款	640,000.00			100,000.00			540,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品建设项目	2,400,000.00			480,000.00			1,920,000.00	与资产相关
国家高技术生物产业基地建设项目	480,000.00			80,000.00			400,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品建设项目	600,000.00			120,000.00			480,000.00	与资产相关
广西水产品加工研发及中试车间基地项目	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
水产全产业链质量控制技术项目	960,000.00			2,161.36		957,838.64		与收益相关
大宗水产品提升加工关键技术研究及新产品产业化项目	250,000.00			44,983.27		205,016.73		与收益相关
南科发[2017]23号	500,000.00			25,948.99		474,051.01		与收益相关
海洋生物健康营养品研发项目	840,000.00			360,000.00			1,200,000.00	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贷款贴息	1,080,000.00			1,080,000.00				与收益相关
阳圩大水面生态养殖示范项目	300,000.00	500,000.00		274,985.60		525,014.40		与收益相关
加工厂重点产业技改项目	787,500.00			150,000.00			637,500.00	与资产相关
罗非鱼胶原蛋白肽高效生产关键技术及应用				1,800,000.00		1,800,000.00		与收益相关
鱼源功能性胶原蛋白制备关键技术与产品开发		520,000.00					520,000.00	与收益相关
农业部特色淡水鱼体系款	2,000,000.00	300,000.00					2,300,000.00	与收益相关
摊销罗非鱼项目补助款	1,310,000.26			249,999.96		810,000.00	250,000.30	与资产相关
合计	51,967,750.16	1,680,000.00		8,117,541.50		4,771,920.78	40,758,287.88	

其他说明：

无

## 27、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				-45,923,781.00	-45,923,781.00	349,386,910.00

其他说明：

无

## 28、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）	1,400,401,653.64		726,914,177.31	673,487,476.33
其他资本公积	147,824,046.39		652,866.25	147,171,180.14
合计	1,548,225,700.03		727,567,043.56	820,658,656.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）因火星时代股权处置，按照1元/股回购股份45,923,781.00股，注销日股价6.21元/股，冲减资本公积-资本溢价239,262,899.01元；

（2）同一控制下企业合并合并成本与归属母公司合并日净资产的差额-252,612,033.04元；

（3）因同一控制下企业合并是合并前后一体化存续的，冲减上年合并形成的资本公积231,828,549.11元，还原被合并方期初至合并日实现的归属母公司的其他综合收益及留存收益合计3,559,856.52元，冲减期初至合并日资本公积变动-500,438.67元。

## 29、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	-5,668,041.57	-1,979,120.89				-1,741,626.38	-237,494.51	-7,409,667.95
外币财务报表折算差额	-5,668,041.57	-1,979,120.89				-1,741,626.38	-237,494.51	-7,409,667.95
其他综合收益合计	-5,668,041.57	-1,979,120.89				-1,741,626.38	-237,494.51	-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

## 30、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

### 31、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	426,638,602.42	446,237,095.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,812,872.23
调整后期初未分配利润	426,638,602.42	440,424,223.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-285,697,910.57	83,543,089.88
减：提取法定盈余公积		15,941,215.15
应付普通股股利	19,765,425.85	81,387,495.35
期末未分配利润	121,175,266.00	426,638,602.42

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 20,589,596.50 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、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	2,841,267,527.88	2,250,933,052.54	3,271,188,220.66	2,538,974,660.36
其他业务	2,866,207.09	189,794.56	2,856,502.33	1,572,440.63
合计	2,844,133,734.97	2,251,122,847.10	3,274,044,722.99	2,540,547,100.99

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

无

### 33、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	1,322,298.15	2,351,161.32
教育费附加	1,013,301.06	1,504,379.86
房产税	3,516,279.69	3,118,576.64

土地使用税	692,602.39	793,874.61
印花税	914,849.82	443,398.50
防洪保安费	-384,455.43	176,721.37
自贸区管理税	4,031,537.06	2,833,707.35
关税及综合税	22,542,512.64	19,894,774.23
其他	2,540,984.95	850,125.94
合计	36,189,910.33	31,966,719.82

其他说明：

无

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,595,585.99	1,524,615.30
职工薪酬福利	70,333,390.23	64,870,132.45
差旅费	6,476,530.13	10,450,301.00
市场开拓支出	84,920,369.42	132,235,827.48
运输装卸费	29,846,268.05	28,784,827.56
货运保险费	1,707,599.53	858,748.80
产品检验费	761,724.55	491,934.42
车辆费	2,747,897.91	7,195,022.73
其他	9,109,187.65	3,155,992.40
合计	207,498,553.46	249,567,402.14

其他说明：

无

### 35、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	99,839,849.50	92,303,651.85
办公费	58,760,856.13	19,522,495.09
差旅费	4,379,793.01	4,635,726.18
业务招待费	5,988,435.13	6,752,944.32
折旧费	22,971,295.26	39,091,374.65

租赁费	7,758,410.74	632,517.89
车辆费	1,340,991.24	1,391,516.99
聘请中介机构费	7,070,338.91	2,836,892.44
保险费	10,747,444.23	12,908,326.71
费用摊销	3,437,108.40	9,086,122.09
其他	7,063,908.01	16,097,504.19
合计	229,358,430.56	205,259,072.40

其他说明：

无

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,331,711.48	15,671,048.72
折旧与摊销	493,640.02	4,972,950.40
其他	85,861.00	
合计	35,911,212.50	20,643,999.12

其他说明：

无

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	53,675,130.17	31,289,114.39
减：利息收入	17,189,830.65	18,358,559.26
汇兑损失	965,891.53	666,553.39
减：汇兑收益	2,833,950.02	5,273,368.54
手续费及其他支出	4,475,553.34	4,402,112.84
合计	39,092,794.37	12,725,852.82

其他说明：

无

### 38、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
农转项目	105,000.00	105,000.00
污水处理工程	53,333.32	53,333.32
化州市财政局 2018 年外贸出口奖励	557,610.00	
化州市财政局 15. 16 年出口增长奖励款	478,000.00	
摊销罗非鱼项目补助款	249,999.96	249,999.96
化州市财政局促进经济发展专项资金（投保出口信用保险）	37,946.40	
加工厂重点产业技改项目	150,000.00	150,000.00
年产 22 万吨水产饲料加工项目	906,129.00	906,129.00
稳岗补贴	277,959.87	195,091.48
增值税进项税加计抵减	698,286.57	
企业研究开发补助费	449,200.00	169,000.00
电费补贴	466,680.00	
渔业资源开发利用补助资金	16,426,300.00	19,565,300.00
广西渔船更新改造中央基建资金	4,200,000.00	4,200,000.00
合作类项目补助款	40,000.00	
1.54 万吨水产品建设项目	600,000.00	600,000.00
百色市右江区水产畜牧兽医局百色阳圩大水面项目补助款	274,985.60	
高新区技术创新项目（2011）41 号	110,000.00	110,000.00
总部基地财政补贴及国家金库广西区分库转款	100,000.00	
广西水产品加工研发及中试车间基地项目	100,000.00	
国家高技术生物产业基地建设项目	80,000.00	
个税手续费返还	10,861.47	65,970.87
上海十三五期间扶持补贴		2,310,000.00
2017 年煤改气补助款		1,347,500.00
南宁市金融工作办公室再融资奖励		1,350,000.00
化州市财政局 2018 年企业技术改造设备更新专项资金		789,000.00
桂农产办[2014]7 号		240,000.00
其他补贴		1,052,144.04
合计	26,372,292.19	33,458,468.67

### 39、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	-6,760,360.78	15,792,801.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-532,136,866.81	6,063,655.52
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,082,943.56	249.00
合计	-539,980,171.15	21,856,706.28

其他说明：

无

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-137,708,793.60	137,708,793.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-137,708,793.60	137,708,793.60
合计	-137,708,793.60	137,708,793.60

其他说明：

无

#### 41、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	-5,725,812.40	
长期应收款坏账损失	-1,320,174.03	
应收账款坏账损失	-27,523,729.37	
预付账款	-120,449.16	
合计	-34,690,164.96	

其他说明：

无

#### 42、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		-37,907,055.36
二、存货跌价损失	-403,319.27	
十三、商誉减值损失		-221,682,729.80

合计	-403,319.27	-259,589,785.16
----	-------------	-----------------

其他说明：

无

### 43、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
固定资产处置收益	-410,522.19	-25,418,630.03
合计	-410,522.19	-25,418,630.03

### 44、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	3,370,792.13	4,591,113.39	3,370,792.13
资产报废		23,448.35	
补偿款	349,784,780.01		349,784,780.01
其他	10,942,762.56	2,665,185.85	10,942,762.56
合计	364,098,334.70	7,279,747.59	364,098,334.70

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
海口市科学技术工业 信息化局加工厂改扩 建项目	财务部门	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
海口市政府鼓励奖	财务部门	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	20,000.00		与收益相关
“百名工科博士硕士入 邕企”项目 2018 年度 补贴	财务部门	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
良庆区国库支付中心 清洁能源补助金	财务部门	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
南宁高新区管委会促	财务部门	补助	因符合地方政府招商	是	否	280,000.00		与收益相关

进企业创新发展奖补资金			引资等地方性扶持政策而获得的补助					
南宁市人力资源和社会保障局高层次人像项目资金	财务部门	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	250,000.00		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	财务部门	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
贫困地区农业产业转型增效关键技术研究与应用示范	财务部门	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	75,000.00		与收益相关
大宗水产品提升加工关键技术研究及新产品产业化项目	财务部门	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	44,983.27		与收益相关
促进高质量发展专项资金	财务部门	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	469,408.86		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	财务部门	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		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	财务部门	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		150,000.00		与收益相关
茂名市科学技术局 2019 年第八届创新创业科技大赛成长组三等奖专项奖金	财务部门	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		30,000.00		与收益相关
化州市科工商务局 2019 年化州市科技计划项目资金款	财务部门	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		150,000.00		与收益相关
北海市工业信息化局货款	财务部门	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		30,000.00		与收益相关
化州市财政局 18 年省级名牌产品奖励资金	财务部门	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		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	财务部门	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		150,000.00	100,000.00	与收益相关
2019 年促进经济高质	财务部门	补助	因符合地方政府招商	是		130,000.00	264,000.00	与收益相关

量发展专项资金（外贸方向）款			引资等地方性扶持政策支持而获得的补助					
房租补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是		150,000.00	268,300.00	与收益相关
鼓励奖	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是		10,000.00		与收益相关
高新认定补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			1,650,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			363,835.00	与收益相关
南宁商务局中小国际化项目资金	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			310,000.00	与收益相关
发展专项资金	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			288,214.00	与收益相关
广西区科学技术厅技术补贴	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			240,000.00	与收益相关
其他	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策支持而获得的补助	是			1,106,764.39	与收益相关
合计						3,370,792.13	4,591,113.39	

其他说明：无

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		10,504,421.40	
盘亏损失	240,466.63		240,466.63
罚款支出	1,523,483.73		1,523,483.73
其他	1,882,892.76	1,507,375.92	1,882,892.76
合计	3,646,843.12	12,011,797.32	3,646,843.12

其他说明：

无

#### 46、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	11,770,118.85	22,502,825.38
递延所得税费用	-10,268,805.99	-9,066,461.16
合计	1,501,312.86	13,436,364.22

##### (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	-281,409,200.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,211,380.11
子公司适用不同税率的影响	-1,016,244.01
调整以前期间所得税的影响	-867,523.85
非应税收入的影响	-17,847,019.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,642,304.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,286,876.35
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	8,217,021.72
其他	2,871,029.88
所得税费用	1,501,312.86

其他说明

无

#### 47、其他综合收益

详见附注二十九，其他综合收益。

#### 48、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
往来款	84,547,388.92	104,578,894.18
利息收入	17,189,830.65	4,445,532.06
补贴款	25,784,133.82	31,150,401.52
其他	2,001,428.54	15,174,041.01
合计	129,522,781.93	155,348,868.77

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	160,525,983.82	109,800,134.10
日常采购借支和其他费用	63,903,120.78	188,107,681.67
往来款	82,848,846.85	152,282,890.09
其他	59,082,132.69	28,637,453.02
合计	366,360,084.14	478,828,158.88

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	133,700,000.00	
合计	133,700,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额负数重分类	69,781,077.35	
银行理财产品		130,700,000.00
合计	69,781,077.35	130,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付投资款	478,000,000.00	
银行汇票存款	61,000,000.00	
合计	539,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**49、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	-282,910,513.61	103,181,715.11
加：资产减值准备	35,093,484.23	259,589,785.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,395,356.50	119,315,617.07
无形资产摊销	9,929,274.04	7,832,160.75
长期待摊费用摊销	4,488,459.18	2,363,294.06
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）	410,522.19	24,782,282.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,473,240.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	137,708,793.60	-137,708,793.60
财务费用（收益以“-”号填列）	53,174,197.09	24,115,117.40
投资损失（收益以“-”号填列）	254,793,491.14	-21,856,706.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	633,449.75	-8,797,003.97

存货的减少（增加以“-”号填列）	9,814,297.60	-9,780,581.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	335,105,994.75	-57,513,678.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-299,964,770.09	-259,724,518.57
其他	-8,041,640.31	
经营活动产生的现金流量净额	348,630,396.06	56,271,930.42
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	246,628,664.11	385,588,153.16
减：现金的期初余额	385,588,153.16	928,609,694.85
现金及现金等价物净增加额	-138,959,489.05	-543,021,541.69

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,732,139.48
其中：	--
广东明阳明胶有限公司	8,732,139.48
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	983,591.44
其中：	--
广东明阳明胶有限公司	983,591.44
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	7,748,548.04

其他说明：

无

## （3）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	155,200,000.00
其中：	--
北京火星时代科技有限公司	155,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	224,981,077.35
其中：	--
北京火星时代科技有限公司	224,981,077.35

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-69,781,077.35

其他说明：

无

#### (4) 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	246,628,664.11	385,588,153.16
其中：库存现金	499,771.61	1,005,978.73
可随时用于支付的银行存款	246,128,892.50	384,582,174.43
三、期末现金及现金等价物余额	246,628,664.11	385,588,153.16

其他说明：

无

#### 50、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：

- (1) 因火星时代股权处置，按照1元/股回购股份45,923,781.00股，注销日股价6.21元/股，冲减资本公积-资本溢价239,262,899.01元；
- (2) 同一控制下企业合并合并成本与归属母公司合并日净资产的差额-252,612,033.04元；
- (3) 还原被合并方期初至合并日实现的归属母公司的其他综合收益及留存收益合计3,559,856.52元，冲减期初至合并日资本公积变动-500,438.67元。
- (4) 购买荣成市日鑫海洋生物科技有限公司少数股东股权形成资本公积-资本溢价-151,278.30元；
- (5) 调减日昇海洋公司少数股东出资重复入账形成的资本公积652,866.25元；

#### 51、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	188,817,456.08	汇票保证金、不能随时支取的银行存款
固定资产	368,691,002.36	抵押
无形资产	63,031,115.21	抵押
合计	620,539,573.65	--

其他说明：

无

## 52、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	--	--	19,373,412.67
其中：美元	1,691,529.60	6.9762	11,800,448.79
欧元	31,476.78	7.8155	246,006.77
港币	120,259.80	0.8958	107,728.73
乌吉亚	38,695,064.14	0.1866	7,219,228.38
应收账款	--	--	135,865,148.69
其中：美元	18,019,351.14	6.9762	125,706,597.41
欧元	430,698.94	7.8155	3,366,129.63
港币			
乌吉亚	36,419,280.07	0.1866	6,792,421.65
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	30,239,107.60
其中：美元	1,458,268.76	6.9762	10,173,174.51
乌吉亚	107,553,401.35	0.1866	20,065,933.09
应付利息		--	908,294.71
其中：美元	49,970.87	6.9762	348,606.78
乌吉亚	2,999,927.32	0.1866	559,687.93
其他应付款		--	65,910,693.14
其中：美元			
港币	282,500.00	0.8958	255,050.00
乌吉亚	381,684,958.94	0.1866	65,655,643.14
短期借款		--	85,383,127.65
其中：美元	9,246,000.00	6.9762	64,501,945.20
乌吉亚	111,923,137.98	0.1866	20,881,182.45

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	乌吉亚币	公司经常结算币种

## 53、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
海口市科学技术工业信息化局加工厂改扩建项目	35,000.00	营业外收入	35,000.00
海口市政府鼓励奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
"百名工科博士硕士入邕企"项目 2018 年度补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
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
南宁高新区管委会促进企业创新发展奖补资金	280,000.00	营业外收入	280,000.00
南宁市人力资源和社会保障局高层次人像项目资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
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
贫困地区农业产业转型增效关键技术研究与应用示范	75,000.00	营业外收入	75,000.00
大宗水产品提升加工关键技术研究及新产品产业化项目	44,983.27	营业外收入	44,983.27
促进高质量发展专项资金	469,408.86	营业外收入	469,408.86
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
茂名市科学技术局 2019 年第八届创新创业科技大赛成长组三等奖专项奖金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
化州市科工商务局 2019 年化州市科技计划项目资金款	150,000.00	营业外收入	150,000.00
北海市工业信息化局贷款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
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
2019 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）款	130,000.00	营业外收入	130,000.00
房租补贴	150,000.00	营业外收入	150,000.00
鼓励奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
农转项目	105,000.00	其他收益	105,000.00
污水处理工程	53,333.32	其他收益	53,333.32

化州市财政局 2018 年外贸出口奖励	557,610.00	其他收益	557,610.00
化州市财政局 15. 16 年出口增长奖励款	478,000.00	其他收益	478,000.00
摊销罗非鱼项目补助款	249,999.96	其他收益	249,999.96
化州市财政局促进经济发展专项资金（投保出口信用保险）	37,946.40	其他收益	37,946.40
加工厂重点产业技改项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
年产 22 万吨水产饲料加工项目	906,129.00	其他收益	906,129.00
稳岗补贴	277,959.87	其他收益	277,959.87
增值税进项税加计抵减	698,286.57	其他收益	698,286.57
企业研究开发补助费	449,200.00	其他收益	449,200.00
电费补贴	466,680.00	其他收益	466,680.00
渔业资源开发利用补助资金	16,426,300.00	其他收益	16,426,300.00
广西渔船更新改造中央基建资金	4,200,000.00	其他收益	4,200,000.00
合作类项目补助款	40,000.00	其他收益	40,000.00
1.54 万吨水产品建设项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
百色市右江区水产畜牧兽医局百色阳圩大水面项目补助款	274,985.60	其他收益	274,985.60
高新区技术创新项目（2011）41 号	110,000.00	其他收益	110,000.00
总部基地财政补贴及国家金库广西区分库转款	100,000.00	其他收益	100,000.00
广西水产品加工研发及中试车间基地项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家高技术生物产业基地建设项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
个税手续费返还	10,861.47	其他收益	10,861.47
海洋生物健康营养品研发项目	360,000.00	递延收益	360,000.00
阳圩大水面生态养殖示范项目	500,000.00	递延收益	500,000.00
鱼源功能性胶原肽制备关键技术与产品开发	520,000.00	递延收益	520,000.00
农业部特色淡水鱼体系款	300,000.00	递延收益	300,000.00
合计	31,423,084.32		31,423,084.32

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 54、其他

无。

## 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04日	30,009,857.91	100.00%	收购	2019年01月04日	工商股权变更日	3,871,332.18	-1,934,994.88

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	17,464,278.95
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	12,545,578.96
合并成本合计	30,009,857.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,051,498.22
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	-8,041,640.31

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：2018年12月24日，公司与深圳德木实业有限公司（简称德木实业）签署了《股权转让协议》，协议约定公司以1746.427895万元受让德木实业持有的广东明洋明胶有限责任公司67.029%股权，公司2019年12月底现金预付股权转让款，2019年1月4日完成股权交割。本次股权受让完成后，公司持有广东明洋明胶有限责任公司100%股权，分步实现非同一控制下企业合并，2019年1月4日为合并日。合并成本为34,050.00万元，根据广西同德资产评估有限公司出具合并日《百洋产业投资集团股份有限公司拟合并对价分摊广东明洋明胶有限责任公司的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值项目的评估报告》（同德评报字〔2020〕第054号），合并日的可辨认净资产公允价值为38,051,498.22元，据此计算合并日前公司持有广东明洋明胶有限责任公司32.971%股权公允价值为12,545,578.96元，合并成本合计为30,009,857.91元。根据合并成本-合并日可辨认净资产份额计算应确认商誉-8,041,640.31元。

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

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,384,648.88	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	36,869,965.00	43,399,901.86
无形资产	9,883,210.00	7,059,476.22
其他资产	317,935.91	317,935.91
负债：	10,333,150.66	10,333,150.66
应付款项	1,322,262.10	1,322,262.10
其他应付款	8,995,880.72	8,995,880.72
其他负债	15,007.84	15,007.84
净资产	38,051,498.22	41,757,701.30
取得的净资产	38,051,498.22	41,757,701.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
广东明洋明胶有限责任公司	13,628,522.52	12,545,578.96	-1,082,943.56	聘请评估机构对合并日股权进行评估确定	

其他说明：

无

## (5) 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
日昇海洋资源开发股份有限公司	88.00%	同一实际控制人控制	2019年06月10日	股权变更经当地政府公正日	79,278,129.18	-5,273,115.88	220,097,852.41	35,486,869.89
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	100.00%	同一实际控制人控制	2019年06月03日	工商股权变更日	57,457,179.83	7,673,412.06	44,959,796.87	-4,825,976.78

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	日昇海洋资源开发股份有限公司	广西祥和顺远洋捕捞有限公司
--现金	312,500,000.00	175,000,000.00

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

	日昇海洋资源开发股份有限公司		广西祥和顺远洋捕捞有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	305,758,914.43	241,582,268.53	170,877,248.84	168,560,377.14
货币资金	27,923,503.89	5,740,105.88	198,940.37	185,596.29
应收款项	12,401,775.58	5,603,504.21	-265.15	25.00

存货	96,836,353.46	92,958,974.64	3,833,086.20	16,438,704.55
固定资产	94,590,842.32	99,525,313.88	74,907,023.20	79,616,944.20
预付账款	10,864,188.06	2,781,756.93	1,417,016.73	570,479.28
其他应收款	43,780,366.51	19,423,276.90	82,838,891.59	64,806,203.77
在建工程	18,226,683.96	14,661,619.57		
长期待摊费用	1,135,200.65	827,603.10		
其他流动资产			7,682,555.90	6,942,424.05
负债：	145,211,903.78	75,792,082.64	77,270,651.25	82,627,191.61
借款	34,950,943.40	585,611.56		
应付款项	11,436,121.89	10,793,293.75	227,580.50	204,191.30
其他非流动资产		60,113.42		
预收账款	38,377,367.42	17,911,392.41	11,206,392.32	33,910,200.00
应付职工薪酬	2,303,428.29	571,208.27	1,126,426.17	636,766.44
应交税费	835,996.58	2,035,751.51	14,323.25	2,410.85
其他应付款	57,308,046.20	43,894,825.14	38,295,929.01	19,723,623.02
递延收益			26,400,000.00	28,150,000.00
净资产	160,547,010.65	165,790,185.89	93,606,597.59	85,933,185.53
减：少数股东权益	19,265,641.28	19,894,822.31		
取得的净资产	141,281,369.37	145,895,363.58	93,606,597.59	85,933,185.53

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、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的比例	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

						资产份 额的差 额						
北京火 星时代 科技有 限公司	429,128, 384.99	100.00%	出售	2019 年 10 月 16 日	工商变 更日	-532,136 ,866.81	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

注1：根据《关于火星时代之股权回购协议》约定的股权处置价款为470,303,000.00元，分期支付，折现后的股权处置款为429,128,384.99元。

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

## 5、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：

公司于2019年8月8日与参股公司广西鸿生源环保股份有限公司、熊明飞、许转琴、林肖瑜签署《投资协议》，共同投资设立广西百聚源再生资源有限公司，公司占股51%，纳入本年合并范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方 式
				直接	间接	
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	南宁市	水产品加工销售	100.00%		设立
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	100.00%		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
广东明洋明胶有限责任公司	广东茂名	广东茂名	胶原蛋白加工销售	100.00%		收购
日昇海洋资源开发股份有限公司	毛里塔尼亚努瓦迪布市	毛里塔尼亚努瓦迪布市	海产品收购、鱼粉加工	88.00%		收购
SUNOILSA	毛里塔尼亚努瓦克肖特	毛里塔尼亚努瓦克肖特	销售柴油汽油	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	远洋渔业捕捞	100.00%		收购
广西百聚源再生资源有限公司	广西平果	广西平果	废弃资源综合利用	51.00%		设立
北京百洋教育投资有限公司	北京	北京	教育投资	100.00%		设立

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
荣成海庆海洋生物科技有限公司	49.00%	131,107.40		12,823,446.47
广东百维生物科技有限公司	49.07%	4,185,743.83		42,551,811.62
日昇海洋资源开发股份有限公司	12.00%	-1,572,200.81		17,996,099.77

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
荣成海庆海洋生物科技有限公司	39,111,231.91	18,963,303.70	58,074,535.61	31,904,236.69		31,904,236.69	37,792,929.12	20,174,734.14	57,967,663.26	32,064,930.47		32,064,930.47
广东百维生物科技有限公司	71,696,462.86	94,546,172.65	166,242,635.51	79,006,084.42	520,000.00	79,526,084.42	45,662,189.09	44,710,563.88	90,372,752.97	10,386,350.31	1,800,000.00	12,186,350.31
日昇海洋资源开发股份有限公司	119,851,367.29	141,952,774.35	261,804,141.64	111,836,643.53		111,836,643.53	126,507,618.56	115,074,649.97	241,582,268.53	75,837,373.81		75,837,373.81

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
荣成海庆海洋生物科技有限公司	80,147,363.75	267,566.13	267,566.13	-10,093,026.22	69,046,614.77	5,187,817.45	5,187,817.45	-181,847.29
广东百维生物科技有限公司	80,674,500.27	8,530,148.43	8,530,148.43	-18,293,714.83	67,629,607.14	9,521,876.61	9,521,876.61	-10,599,404.81
日昇海洋资源开发股份有限公司	242,568,582.82	-13,101,673.42	-15,080,794.31	19,140,358.38	220,097,852.41	35,441,578.72	31,032,561.99	-21,231,177.78

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司与控股子公司荣成市日鑫海洋生物科技有限公司（简称“日鑫海洋”）的少数股东荣成市日鑫水产有限公司（简称“日鑫水产”）签署《股权转让协议》，受让日鑫水产持有的49%股权，股权转让价格为43,974,993.12元。公司于2019年10月15日办理完工商变更登记，上述股权转让完成后，公司将持有日鑫海洋100%股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	43,974,993.12
购买成本/处置对价合计	43,974,993.12
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	43,823,714.81
差额	151,278.30
其中：调整资本公积	151,278.30

其他说明

无。

## 3、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	46.63%		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	365,227,332.39	422,765,132.06

其中：现金和现金等价物	22,997,973.26	8,307,584.46
非流动资产	205,799,902.46	187,603,483.89
资产合计	571,027,234.85	610,368,615.95
流动负债	241,612,336.44	260,840,610.65
非流动负债	60,005,423.97	66,678,220.30
负债合计	301,617,760.41	327,518,830.95
少数股东权益	22,564,681.84	21,013,439.74
归属于母公司股东权益	246,844,792.60	261,836,345.26
按持股比例计算的净资产份额	127,996,423.28	134,756,784.06
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	127,996,423.28	134,756,784.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	100,855,551.15	264,175,452.04
财务费用	11,030,124.60	8,692,947.11
所得税费用	-3,377,928.92	6,230,385.74
净利润	-14,940,310.56	37,010,343.33
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-14,940,310.56	37,010,343.33
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

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九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

广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	非全资子公司的原少数股东，2019年10月股权转让
荣成市国红贸易有限公司	非全资子公司的少数股东(海庆)
榆树市丰羽商贸有限公司	非全资子公司的少数股东（三丰）
诚晃贸易株式会社	非全资子公司的少数股东控制
上海新田明胶有限公司	非全资子公司的少数股东控制
广西荣冠远洋捕捞有限公司	同受最终控制方控制
广西迪布投资有限公司	同受最终控制方控制
香港荣冠企业有限公司	其他关联方
汤鹏	重要子公司关键管理人亲属
北京富生恒源投资管理有限公司	子公司的原参股股东，2019年6月股权转让
荣成市日晟水产有限公司	子公司的原参股股东，2019年6月股权转让
荣成市富顺渔工贸有限公司	子公司的原参股股东，2019年6月股权转让

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
广东明洋明胶有限责任公司	采购鱼皮明胶			否	55,360.00
广西荣冠远洋捕捞有限公司	采购生产物资工具	6,404,008.81		否	
上海新田明胶有限公司	碱性蛋白酶	703,387.25		否	1,000,000.00
荣成市日晟水产有限公司	采购原料鱼	1,338,191.00		否	412,857.00
荣成市日晟水产有限公司	生产用电	874,790.92		否	1,266,801.80

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
-----	--------	-------	-------

广西荣冠远洋捕捞有限公司	固定资产		156,233.70
广东明洋明胶有限责任公司	销售电量		22,320.00
香港荣冠企业有限公司	销售鱼产品、鱼粉等	14,910,406.81	20,903,732.22
广西迪布投资有限公司	销售鱼产品	770,264.12	
上海新田明胶有限公司	鱼皮胶原蛋白、鱼鳞胶原蛋白肽（颗粒）等	45,893,276.11	35,805,751.60
荣成市富顺渔工贸有限公司	渔船		8,800,000.00

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	2,000.00	2019年10月01日	2022年04月01日	否
广东雨嘉水产食品有限公司	2,000.00	2019年09月01日	2022年04月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	3,500.00	2019年01月01日	2022年01月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	800.00	2019年07月01日	2022年07月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	796.00	2019年07月01日	2022年07月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	904.00	2019年07月01日	2022年07月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	5,000.00	2019年09月01日	2020年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	2,000.00	2019年12月01日	2020年12月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	684.48	2019年09月01日	2022年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	520.07	2019年09月01日	2022年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	534.13	2019年09月01日	2022年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	611.00	2019年09月01日	2022年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	1,300.00	2019年09月01日	2022年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	539.95	2019年10月01日	2022年10月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	807.50	2019年10月01日	2022年10月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	522.50	2019年10月01日	2022年10月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	514.95	2019年10月01日	2022年10月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	504.35	2019年10月01日	2022年10月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	508.80	2019年11月01日	2022年11月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	416.84	2019年11月01日	2022年05月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	509.70	2019年11月01日	2022年11月01日	否

广西百跃农牧发展有限公司	119.56	2019年11月01日	2022年11月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	128.61	2019年11月01日	2022年11月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	124.62	2019年11月01日	2022年11月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	60.09	2019年12月01日	2022年12月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	37.82	2019年12月01日	2022年12月01日	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	700.00	2019年04月01日	2020年04月01日	否
荣成海庆海洋生物科技有限公司	1,000.00	2019年05月01日	2020年05月01日	否
佛山百洋饲料有限公司	2,400.00	2019年04月01日	2021年03月01日	否
广东百维生物科技有限公司	1,200.00	2019年10月01日	2022年10月01日	否
海南佳德信食品有限公司	1,187.35	2019年09月01日	2022年02月01日	否
海南佳德信食品有限公司	1,173.40	2019年09月01日	2022年03月01日	否
海南佳德信食品有限公司	2,313.32	2019年11月01日	2022年04月01日	否
海南佳德信食品有限公司	1,776.13	2019年12月01日	2022年05月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	3,700.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	4,500.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	2,000.00	2019年04月01日	2022年04月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	500.00	2019年11月01日	2022年11月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	500.00	2019年12月01日	2022年12月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	2,346.21	2018年05月01日	2022年05月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	1,000.00	2018年09月01日	2022年09月01日	否

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
海南佳德信食品有限公司/广西百跃农牧发展有限公司	5,000.00	2019年03月29日	2020年03月29日	否
海南佳德信食品有限公司/广西百跃农牧发展有限公司	2,000.00	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
孙忠义	364,360.00	

孙宇	333,330.00	243,135.00
王运生	60,000.00	60,000.00
高程海	60,000.00	60,000.00
江虹锐	60,000.00	60,000.00
高晓东	416,342.90	339,200.00
张雯丽	76,480.50	60,000.00
张美芬	169,888.00	132,200.00
杨思华	780,915.00	543,900.00
欧顺明	781,980.00	540,800.00
王玲	780,949.00	540,800.00
易泽喜	781,680.00	544,700.00
赵东平	485,055.00	394,900.00

#### (4) 其他关联交易

无

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港荣冠企业有限公司	7,535,974.68	376,798.73	5,497,213.75	274,860.69
应收账款	上海新田明胶有限公司	7,508,862.50	375,443.13	8,472,075.00	423,603.75
其他应收款	广西荣冠远洋捕捞有限公司	8,505,123.48	425,256.17	26,661,367.48	
其他应收款	汤鹏			2,000,000.00	
预付账款	汤鹏			98,296.00	
	合计	23,549,960.66	1,177,498.03	40,728,952.23	698,464.44

#### (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
预收款项	广西迪布投资有限公司	1,655,372.43	
预收款项	榆树市丰羽商贸有限公司	1,772,213.61	

应付账款	上海新田明胶有限公司		200,000.00
其他应付款	广西迪布投资有限公司	105,524.00	
其他应付款	香港荣冠企业有限公司		5,600,712.99
其他应付款	荣成市日鑫水产有限公司	25,974,993.11	
其他应付款	北京富生恒源投资管理有限公司	15,081,250.00	
其他应付款	荣成市日晟水产有限公司	12,418,750.00	
其他应付款	广西荣冠远洋捕捞有限公司	1,949,340.92	7,479,289.10
其他应付款	汤鹏	22,762,000.00	
	合 计	81,719,444.07	13,280,002.09

## 6、关联方承诺

无。

## 7、其他

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### （一）承诺事项

对截至2019年12月31日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方未履行完毕的承诺说明如下：

#### 1、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人未履行完毕的承诺

##### （1）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，更好的维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇以及股东孙宇已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺具体内容如下：“①、目前本人除持有百洋集团的股份外，未投资其他与百洋集团及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与百洋集团及其子公司相同、类似的经营活动；除在百洋集团及其子公司中担任职务外，本人未在与百洋集团及其子公司经营相同、类似或构成竞争的任何企业任职。②、本人不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与百洋集团相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构；③、当本人及可控制的企业与百洋集团之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同百洋集团的业务竞争。④、本人及可控制的企业不向其他在业务上与百洋集团相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息支持。”

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011年3月2日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

##### （2）关于公司历史增资瑕疵的承诺

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

承诺人:孙忠义、蔡晶;

承诺时间:2011年1月25日;

承诺期限:长期有效;

承诺履行情况:正在按承诺要求履行。

### (3) 关于无法补缴2010年12月前已离职人员以前年度社保的有关承诺

①、公司及其子公司在2009年度及以前年度未能为全体在册员工办理社保,主要原因如下:公司所处的水产品加工行业季节性强,且下属加工厂多地处养殖主产区周边,公司及下属各子公司在职员工中70%以上为农民工,该部分人员缴纳社会保险费用面临以下困难:a.2010年之前我国尚未实现社会保险跨省的统筹管理,社保账户余额跨省转移和支付缺乏可操作性,而农民工流动性较强,在缴纳社保后,如回原籍工作和生活,已缴纳的社保费仅部分可以自行提取且手续繁琐;b.农民工多采取亦工亦农的灵活就业方式,就业时间间断性强、就业地点不稳定、流动频繁,实务操作中办理社保缴费存在一定困难;c.在缴纳社保费后,农民工实际领取到的工资金额将降低。基于上述原因,2009年及以前年度公司未能为全体员工办理社保。②、2010年随着《城镇企业职工基本养老保险关系转移接续暂行办法》和《流动就业人员医保关系转移接续暂行办法》的相继出台,公司适时采取多种形式在员工中大力开展参加社会保险必要性的宣传教育工作,此外,近年来公司持续对员工加薪,进一步激发了员工缴纳社保的积极性。自2010年12月1日起,公司已按规定为全体在册员工办理社保并缴纳社保费用,并为2010年12月底仍在在职未参保员工补缴了自其入职之日起至2010年底的社保费用;但因已离职人员无法办理有关的补缴手续,故公司未能补缴已离职员工以前年度需补缴的社保费用。③、公司的实际控制人孙忠义、蔡晶于2011年1月出具《承诺函》,承诺如果因公司未按规定执行社保相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚,愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿,使公司不因此遭受任何损失。

承诺人:孙忠义、蔡晶;

承诺时间:2011年1月25日;

承诺期限:长期有效;

承诺履行情况:正在按承诺要求履行。

### (4) 关于无法补缴2010年12月前住房公积金的有关承诺

公司及其下属企业的在职员工中70%以上为农民工,该部分人员就业流动性较强,就业时间间歇性强且就业地点不稳定,实务操作中办理住房公积金缴费存在一定困难,同时在其缴存住房公积金后,异地提取和使用也较为困难。为解决员工的住房问题,公司自设立以来一直在各下属公司办公生产地点附近为员工提供宿舍。为完善员工住房保障体系,公司自2010年12月1日开始,按现行有关住房公积金管理的规定,建立住房公积金制度,为员工缴纳住房公积金。公司的实际控制人孙忠义、蔡晶于2011年1月出具《承诺函》,承诺如果因公司未按规定执行住房公积金制度而被政府主管部门要求补缴2010年12月之前的住房公积金或进行处罚,愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿,使公司不因此遭受任何损失。

承诺人:孙忠义、蔡晶;

承诺时间:2011年1月25日;

承诺期限:长期有效;

承诺履行情况:正在按承诺要求履行。

### (5) 资产重组时所作关于股份锁定的承诺

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) 其他承诺

鉴于目前新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦持有的公司股票尚处于质押状态，股份补偿事项尚未完成，为保障公司业绩补偿及股份回购注销事项的顺利履行，新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦在股份解押手续办理完成后将全部股份质押给本人，本人承诺在《关于火星时代之股权回购协议》签署后30日内协助公司向中登公司提交办理股份回购注销相关手续。鉴于新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦须向公司分期支付股权回购款共计47,030.30万元，如新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦无法在约定期限内按期如数支付剩余股权转让款，本人承诺向上市公司补足其差额部分。

诺人：孙忠义；

承诺时间：2019年09月26日；

承诺期限：2021年12月31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。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2020年3月24日公司控股股东、实际控制人孙忠义先生、蔡晶女士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》，孙忠义先生、蔡晶女士拟将其持有的上市公司股份 104,478,461 股（占上市公司股份总数的 29.90%）转让给海洋产业投资基金、海洋产业投资基金。如本次股权转让实施完毕，孙忠义先生、蔡晶女士及其一致行动人孙宇先生合计持有上市公司股份 58,804,760 股，占公司股份总数的 16.83%，海洋产业投资基金及海洋新动能基金合计持有上市公司股份 104,478,461 股，占公司股份总数的 29.90%，上市公司的控股股东将变更为海洋产业投资基金、海洋产业投资基金，实际控制人将变更为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 十三、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
北京火星时代科技有限公司	402,609,416.42	406,975,159.66	-4,365,743.24	-4,492,903.33	127,160.09	1,265,492.30

其他说明

根据《关于火星时代之股权回购协议》约定的股权转让为47,030.30万元，由新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、

王琦分四期支付。截止2019年12月31日，公司已按照协议收回股权投资款17,340.19万元，剩余29,690.11万元尚到期支付。为保障公司能按期足额收回剩余的股权转让款，实际控制人孙忠义先生承诺如新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦无法在约定期限内按期如数支付剩余股权转让款，向上市公司补足其差额部分。新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的北京火星时代科技有限公司100%股权质押给本公司。

## 2、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

#### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了饲料加工、水产品加工、教育、远洋板块共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	饲料加工	水产品加工	远洋板块	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,465,385,859.16	1,803,949,923.58	603,707,652.38	403,080,219.98	-1,431,989,920.13	2,844,133,734.97
二、营业成本	1,339,666,231.25	1,705,779,480.60	519,289,583.27	115,082,198.02	-1,428,694,646.04	2,251,122,847.10
三、对联营和合营企业的投资收益	-6,760,360.78					-6,760,360.78
四、资产减值损失	-26,932,790.66	-957,358.15	-1,667,220.19	-5,536,115.23		-35,093,484.23
五、折旧费和摊销费	29,624,159.99	29,921,236.06	31,905,009.48	21,362,684.19		112,813,089.72
六、利润总额	-433,852,172.51	31,957,494.28	15,921,610.72	-5,450,889.60	110,014,756.36	-281,409,200.75
七、所得税费用	-913,699.18	9,067,950.23	-2,066,171.24	-4,586,766.95		1,501,312.86
八、净利润	-432,938,473.33	22,889,544.05	17,987,781.96	-864,122.65	110,014,756.36	-282,910,513.61
九、资产总额	3,094,419,254.48	1,202,211,032.97	641,353,865.43	2,224,783.26	-1,975,017,381.66	2,965,191,554.48
十、负债总额	1,725,084,929.83	698,343,570.27	260,687,082.56	207,034.67	-1,121,807,843.63	1,562,514,773.70

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据《关于火星时代之股权回购协议》约定的股权转让为47,030.30万元，由新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦分四期支付。截止2019年12月31日，公司已按照协议收回股权投资款17,340.19万元，剩余29,690.11万元尚到期支付。为保障公司能按期足额收回剩余的股权转让款，实际控制人孙忠义先生承诺如新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦无法在约定期限内按期如数支付剩余股权转让款，向上市公司补足其差额部分。新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的北京火星时代科技有限公司100%股权质押给本公司。

## 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	78,371,436.17	100.00%	34,897,270.79	44.53%	43,474,165.38	72,496,735.32	100.00%	31,321,500.88	43.20%	41,175,234.44
其中：										
合计	78,371,436.17	100.00%	34,897,270.79	44.53%	43,474,165.38	72,496,735.32	1.00%	31,321,500.88	0.43%	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
无				

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
无				

按单项计提坏账准备：无

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

无				
---	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：无

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	
组合 2	78,371,436.17	34,897,270.79	44.53%
合计	78,371,436.17	34,897,270.79	--

确定该组合依据的说明：

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）	36,462,144.35	1,823,107.22	5.00%
1-2年	3,444,569.33	344,456.93	10.00%
2-3年	8,192,879.79	2,457,863.94	30.00%
3年以上	30,271,842.70	30,271,842.70	100.00%
合计	78,371,436.17	34,897,270.79	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0

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：

无

按组合计提坏账准备：0

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：

无

按组合计提坏账准备：0

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：

按组合计提坏账准备：0

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：

按组合计提坏账准备：0

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：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,462,144.35
1 至 2 年	3,444,569.33
2 至 3 年	8,192,879.79
3 年以上	30,271,842.70
3 至 4 年	30,271,842.70
合计	78,371,436.17

## （2）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
谢天留/谢京城	7,045,194.54	8.99%	7,045,194.54
徐瑞	3,910,874.60	4.99%	3,396,245.80
苏乃静	3,129,575.31	3.99%	1,131,523.03
黎学信	2,351,605.40	3.00%	117,580.27
覃啸峰	2,183,285.99	2.79%	109,164.30
合计	18,620,535.84	23.76%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	305,674,039.48	373,197,405.07
合计	305,674,039.48	373,197,405.07

## (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	305,674,039.48	373,197,405.07
合计	305,674,039.48	373,197,405.07

## 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	1,798,063.65			1,798,063.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段				-1,426,389.74
本期计提	-1,426,389.74			
2019 年 12 月 31 日余额	371,673.91			371,673.91

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,069,532.63
1 至 2 年	26,190,966.43
2 至 3 年	2,023,108.57
3 年以上	12,762,105.76
3 至 4 年	12,680,262.39
4 至 5 年	57,343.37

5 年以上	24,500.00
合计	306,045,713.39

### 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	
其他应收款坏账准备	1,798,063.65	-1,426,389.74				371,673.91
合计	1,798,063.65	-1,426,389.74				371,673.91

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：

单位：元

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

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	内部往来货款	123,395,833.48	1 年以内	40.32%	0.00
广西南宁百洋食品有限公司	内部往来货款	64,254,191.40	1-2 年	20.99%	0.00
广东百维生物科技有限公司	内部往来货款	31,092,801.47	1 年以内	10.16%	0.00
广西百嘉食品有限公司	内部往来货款	23,353,959.34	1 年以内	7.63%	0.00
湛江佳洋食品有限公司	内部往来货款	20,550,819.70	1 年以内	6.71%	0.00
合计	--	262,647,605.39	--	85.82%	0.00

### 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	884,230,794.65		884,230,794.65	1,685,211,116.84		1,685,211,116.84
对联营、合营企业投资	127,996,423.28		127,996,423.28	148,385,306.58		148,385,306.58
合计	1,012,227,217.93		1,012,227,217.93	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		
广东明阳明胶有限公司		31,092,801.47	31,092,801.47				
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	66,648,000.00	43,974,993.11				110,622,993.11	
北京百洋教育投资有限公司		800,000.00				800,000.00	
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	
北京火星时代科技有限公司	1,083,143,282.26		1,083,143,282.26				
合计	1,685,211,116.84	313,255,761.54	1,114,236,083.73			884,230,794.65	

## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										
广东明洋明胶有限责任公司	13,628,522.52		-13,628,522.52							0.00
广西鸿生源环保股份有限公司	134,756,784.06			-6,760,360.78						127,996,423.28
小计	148,385,306.58		-13,628,522.52	-6,760,360.78						127,996,423.28
合计	148,385,306.58		-13,628,522.52	-6,760,360.78						127,996,423.28

## 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	332,960,497.79	302,610,691.72	271,621,458.10	236,122,729.48
合计	332,960,497.79	302,610,691.72	271,621,458.10	236,122,729.48

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	8,568,000.00	11,727,439.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,760,360.78	15,792,801.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-654,014,897.27	-879,997.00
合计	-652,207,258.05	26,640,243.75

## 6、其他

无

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-532,547,389.00	
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）	9,116,784.32	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,082,943.56	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,400,296.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-137,708,793.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,080,699.45	
减：所得税影响额	4,247,224.30	
少数股东权益影响额	3,357,278.63	
合计	-310,345,849.15	--

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	-13.97%	-0.7227	-0.7227
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.0569	0.0569

## 第十三节 备查文件目录

- 一、第四届董事会第十二次会议决议；
- 二、第四届监事会第五次会议决议；
- 三、经大信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 五、报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。