



百洋水产集团股份有限公司
2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人孙忠义、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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理	53
第十节 内部控制	57
第十一节 财务报告	59
第十二节 备查文件目录	142

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	百洋水产集团股份有限公司
百洋有限	指	广西南宁百洋水产饲料集团有限公司（百洋水产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	百洋水产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
百洋养殖	指	广西南宁百洋养殖有限公司
百洋技术	指	广西南宁百洋水产技术有限公司
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
防城港渔业	指	防城港市百洋渔业有限公司
横县渔业	指	横县百洋渔业有限公司
北海钦国	指	北海钦国冷冻食品有限公司
桂平渔业	指	桂平市百洋渔业有限公司
平果渔业	指	平果百洋渔业有限公司
乐业渔业	指	乐业县南盘江渔业有限公司
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
百洋食代	指	广西百洋食代食品有限公司
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
大连百洋食代	指	大连百洋食代食品有限公司
文昌百跃	指	文昌百跃食品有限公司
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
CIQ	指	中国出入境检验检疫局
备案养殖场	指	国内出口水产品的养殖场所实行登记备案制度，出境养殖水产品的加工原料必须来自经检验检疫机构（CIQ）备案的养殖场，否则检验检疫机构不予受理报检。
备案养殖户	指	备案养殖场的养殖农户、合作组织或企业。
合作备案养殖户	指	指与公司签订合作协议、关系较为稳固的备案养殖户。
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食品安全健康、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。
FAO	指	Food and Agriculture Organization（联合国粮食及农业组织），联合国专门机构之一，是各成员国间讨论粮食和农业问题的国际组织。其宗旨是提高人民的营养水平和生活标准，改进农产品的生产和分配，改善农村和农民的经济状况，促进世界经济的发展并保证人类免于饥饿。
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品及药物管理局。

重大风险提示

一、原料价格和产品价格波动的风险

由于罗非鱼养殖受到市场预期、饲料价格、养殖季节性、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，但是如果出现原料供应的不稳定，会对公司的产能利用和经营业绩带来不利影响。同时，由于当前公司加工的罗非鱼食品主要以出口为主，产品价格还受到国际经济环境等因素的影响，一旦出口产品的供求在短期内发生变化导致国际市场价格波动，也会影响到公司的业绩。为此，公司把紧密跟踪市场动态作为工作的重点，统筹规划，在努力控制好成本和费用的同时，不断开拓销售渠道、争取优质订单。

二、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，近年来消费者对食品安全意识加深以及权益保护意识增强，食品安全控制已成为公司生产经营活动的重中之重。公司已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP (ACC) 等多层次的质量控制认证。尽管公司自设立以来未发生任何食品安全事故，也未出现产品被进口国的检验机构检测出不符合标准而拒绝入关的情形，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

三、自然灾害及疫情的风险

罗非鱼加工行业的上游属于养殖业，易受自然灾害及养殖疫情的影响。寒冻、暴雨、洪涝等自然灾害可能引发鱼类生长迟缓、逃逸、死亡，而罗非鱼养殖疫情的爆发则可能导致鱼类的大面积死亡并威胁消费者的身体健康。为应对上述风险，公司非常注重养殖基地和加工企业布局，具有区域布局合理、分散的优势，即使发生灾害性天气或疫情，公司整体损失的风险仍然较小。此外，公司一直致力于灾害疫病防治体系和产品质量控制体系的建设，在水产养殖灾害疫病的预防、监测及治理方面积累了丰富的经验。但自然灾害及疫情的风险仍然存在，一旦发生会在不同程度上给公司的经营带来损失。

四、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升值仍可能对公司的经营业绩造成影响。

第二节 公司简介

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	百洋水产集团股份有限公司		
公司的中文简称	百洋股份		
公司的外文名称（如有）	BAIYANG AQUATIC GROUP, INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAIYANG		
公司的法定代表人	孙忠义		
注册地址	广西南宁市高新技术开发区创新西路 16 号		
注册地址的邮政编码	530004		
办公地址	广西南宁市高新技术开发区创新西路 16 号		
办公地址的邮政编码	530004		
公司网址	http://www.baiyang.com		
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	欧顺明	李逢青
联系地址	广西南宁市高新技术开发区创新西路 16 号	广西南宁市高新技术开发区创新西路 16 号
电话	0771-3210585	0771-3210585
传真	0771-3212021	0771-3212021
电子信箱	osm@baiyang.com	lfq@baiyang.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮咨询网 http:// www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广西南宁市高新技术开发区创新西路 16 号

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 04 月 19 日	南宁邕宁沿海经济走廊 开发区私营企业工业园	4501212500323	450100718863358	71886335-8
报告期末注册	2012 年 10 月 22 日	广西南宁市高新技术开 发区创新西路 16 号	450100200001254 (1-2)	450100718863358	71886335-8
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无				
历次控股股东的变更情况(如有)	无				

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	宁光美、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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路国信证券大厦	杜青、王展翔	2012 年 9 月 5 日至 2014 年 12 月 31 日

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,780,815,051.84	1,349,625,914.90	31.95%	1,170,783,846.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,403,398.53	56,876,819.33	-0.83%	84,644,688.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,601,951.51	47,603,899.77	-2.10%	73,347,201.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,028,362.03	100,308,137.51	-133.92%	52,609,576.23
基本每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%	1.15
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%	1.15
加权平均净资产收益率	6.06%	6.22%	-0.16%	16.31%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,707,460,504.95	1,342,450,043.92	27.19%	1,258,651,767.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	950,665,265.09	911,861,866.56	4.26%	886,285,901.07

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	-2,020,079.81	-87,281.50	62,178.37	
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）	12,367,331.19	10,478,207.74	14,094,504.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,535,746.11	1,442,988.77	211,042.71	
专项补助项目经费			-362,654.00	
减：所得税影响额	1,756,653.77	2,503,611.50	2,703,836.78	
少数股东权益影响额（税后）	324,896.70	57,383.95	3,748.50	

合计	9,801,447.02	9,272,919.56	11,297,486.36	--
----	--------------	--------------	---------------	----

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。

第四节 董事会报告

一、概述

据农业部渔业渔政管理局发布的海关统计数据，2014年我国水产品进出口总量844.43万吨、进出口总额首次突破300亿美元达到308.84亿美元，同比分别增长3.87%和6.86%。其中，2014年水产品一般贸易出口量284.70万吨、出口额160.49亿美元，同比分别增长7.93%和9.36%。墨鱼鱿鱼、对虾、贝类、罗非鱼、鳗鱼、蟹类产品出口额占我国一般贸易出口总额的66.8%。冻罗非鱼食品作为我国出口数量最大的水产品单个品种之一，2014年的出口量为40.30万吨，同比下降了0.2%，出口金额为15.2亿美元，同比增长了4.6%。虽然2014年我国罗非鱼食品的出口量在保持了十多年的高速增长后出现小幅回落，但中国在全球罗非鱼食品贸易中仍然继续保持主导地位。

在过去的一年里，在国内外宏观经济仍未摆脱低迷局面的大环境下，公司面临人工成本不断增加、行业竞争加剧、部分国家和地区货币大幅贬值、公司新增工厂产能释放不充分导致固定费用上升等诸多不利因素。特别是自2014年下半年以来，部分国家和地区由于所在国汇率的变化影响了国外客户的购买力，市场订单价格整体回落，给公司的出口业务带来了很大压力。在非常困难的条件下，公司从总体上看经受住了考验，凭借多年来在水产食品加工板块和水产饲料板块打下的较好基础，公司较好地发挥了自身规模优势和产业链优势，报告期公司实现合并营业收入1,780,815,051.84元，同比增幅为31.95%；而归属上市公司股东的净利润为56,403,398.53元，同比降幅为0.83%。在经济下行压力越来越大的宏观经济环境中，公司通过市场开拓实现了营业收入快速增长，但仍需要克服困难，进一步加大产能的利用率，控制好成本费用，努力争取利润和收入的同向增长。

二、主营业务分析

1、概述

(1) 报告期公司实现营业收入178,081.51万元，同比增长43,118.9万元，增幅为31.95%。其中：实现主营业务收入178,055.1万元，同比增长43,172.78万元，增幅为32.01%。主营业务收入增长的主要原因是报告期内公司多个新企业的投产带来营业收入的增加；

(2) 报告期内公司营业成本达157,709.78万元，同比增长38,548.96万元，增幅为32.35%。在公司主要产品产、销量保持增长的情况下，新公司投入主要设备及附属设备增加，在产能不能全面释放情况下，固定费用增加导致了报告期内营业成本增长；

(3) 报告期内营业税金及附加为343.34万元，同比增长151.18万元，增幅78.67%。报告期内公司出口业务免抵额的大幅增长构成了城建税、教育附加等税费支出增加的主要原因；

(4) 报告期内营业费用为3,588.57万元，同比增长972.19万元，增幅37.16%。报告期内销售规模的扩大导致了营业费用出现了一定幅度的增长；

(5) 报告期内管理费用为8,384.42万元，同比增长1,792.69万元，增幅27.2%。报告期内经营规模的扩大导致了管理费用的增长；

(6) 报告期内财务费用为2,202.79万元，同比增长489.63万元，增幅28.58%。报告期内企业经营规模的扩大，使贷款规模大幅增加，导致了财务费用大幅增长；

(7) 报告期内资产减值损失为747.53万元，同比增长856.23万元，增幅787.68%。报告期内公司销售量的增加，导致了应收帐款增长，从而使坏帐准备也出现了相应增长；

(8) 报告期内投资收益净额为395.97万元，同比增长243.87万元，增幅160.33%。报告期内投资收益的大幅增加主要是由于本年度使用募股资金购买了金融机构保本型理财产品所致；

(9) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,402.84万元，同比净流入减少13,433.65万元，降幅133.92%。报告期内多个新投产企业的应收账款和存货等流动资金占用增加导致了经营活动产生的现金流量净额的大幅下降；

(10) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为5,103.63万元，同比净流入增长51,525.89万元，增幅110.9%。报告期内收回购买银行理财产品的募集资金形成了投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因；

(11) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为21,293.38万元，同比净流入增加26,347.75万元，增幅521.29%。报告期内下属公司增加及业务的扩大使银行借款增加是导致筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因；

(12) 报告期末现金及现金等价物净增加额为22,995.21万元，同比增长6,444.53万元，增幅155.48%。报告期内银行贷款资金的增加及购买理财产品的募集资金收回是报告期末现金及现金等价物净增加额增长的主要原因。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司贯彻董事会年初制定的“横向规模扩张、纵向夯实产业链，积极调整产品结构和市场结构”的发展战略，重点抓新建和收购企业的投产工作，在扩大水产食品加工规模的同时，也有效解决了饲料板块的产能瓶颈，同时将公司的业务区域拓展至山东等地，特别是山东荣成海庆海洋生物科技有限公司鱼粉鱼油业务的投产很好地贯彻了集团向饲料前端进行产业链延伸的战略。报告期内，公司实现合并营业收入1,780,815,051.84元，同比增幅为31.95%，基本实现了公司的年度销售目标；而归属上市公司股东的净利润为56,403,398.53元，同比降幅为0.83%，利润任务指标则没有完全达到预期。公司在2014年第三季度预计2014年度归属于上市公司股东的净利润变动幅度为0-20%，实际经营业绩同比变动幅度为-0.83%，实际经营业绩与预测区间不存在低于或高于20%以上的重大的偏差。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

(1) 营业收入构成:					
项目	2014年度		2013年度		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
主营业务收入	1,780,550,954.16	99.99%	1,348,823,118.08	99.94%	32.01%
其他业务收入	264,097.68	0.01%	802,796.82	0.06%	-67.10%
营业收入合计	1,780,815,051.84	100.00%	1,349,625,914.90	100.00%	31.95%
(2) 分产品的主营业务收入构成					
产品名称	2014年度		2013年度		同比增减 (%)
	主营业务收入	占主营业务收入比重 (%)	主营业务收入	占主营业务收入比重 (%)	
冷冻水产食品	973,368,869.26	54.67%	832,044,975.72	61.69%	16.99%
鱼饲料	610,465,331.98	34.29%	423,576,648.00	31.40%	44.12%
虾饲料	30,827,052.72	1.73%	33,840,091.04	2.51%	-8.90%
畜禽饲料	31,107,788.73	1.75%		0.00%	
鲜活水产品	40,413,420.54	2.27%	18,740,392.40	1.39%	115.65%
鱼粉鱼油	67,072,888.73	3.77%	18,333,386.03	1.36%	265.85%
鱼胶原制品	26,835,912.88	1.51%	21,681,514.89	1.61%	23.77%
其他	459,689.32	0.03%	606,110.00	0.04%	-24.16%
合计	1,780,550,954.16	100.00%	1,348,823,118.08	100.00%	32.01%

报告期公司实现营业收入178,081.51万元，同比增长43,118.9万元，增幅为31.95%。其中：实现主营业务收入178,055.1万元，同比增长43,172.78万元，增幅为32.01%。主营业务收入增长的主要原因系报告期内公司多个新企业的投产带来的营业收入的增长所致。

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	2014 年	2013 年	同比增减
水产食品	销售量	万吨	3.58	3.33	7.51%
	生产量	万吨	3.83	3.16	21.20%
	库存量	万吨	0.37	0.12	208.33%
饲料（含内部交易）	销售量	万吨	18.14	11.91	52.31%
	生产量	万吨	18.28	11.89	53.74%
	库存量	万吨	0.17	0.03	466.67%
鱼粉鱼油（含内部交易）	销售量	吨	16,019.81	6,215	157.76%
	生产量	吨	16,107.66	7,573	112.70%
	库存量	吨	1,768.85	1,681	5.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期末各类产品库存量增加主要系各业务板块生产经营规模扩大，产成品库存量相应增长所致。而水产食品库存量的大幅增长除前述因素外，报告期内海南区域原料鱼规格偏大，当期所生产的冻鱼片规格与同期市场需求存在偏差，也是库存量增长的原因之一。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	290,406,979.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.31%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	BEAVER STREET FISHERIES, INC.	89,123,096.60	5.01%
2	H & T SEAFOOD INC	55,062,703.17	3.09%
3	QUIRCH FOODS COMPANY	53,360,808.51	3.00%
4	MAAK ENTERPRISES LTD.	47,634,319.05	2.68%
5	PLAFIDA HOLDING LTD	45,226,052.12	2.54%
合计	--	290,406,979.50	16.31%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料制造	饲料	583,589,973.85	37.00%	413,205,871.09	34.68%	41.23%
食品加工	冰冻水产品	887,245,888.50	56.26%	731,492,882.89	61.39%	21.29%
水产养殖	鲜活鱼虾	31,361,113.44	1.99%	15,719,725.59	1.32%	99.50%
水产生物制品	胶原蛋白制品及鱼粉、鱼油	74,900,835.25	4.75%	31,189,747.35	2.61%	140.15%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冷冻水产食品	冷冻水产食品	887,245,888.50	56.26%	731,492,882.89	61.39%	21.29%
鱼饲料	罗非鱼等鱼饲料	527,013,295.37	33.42%	382,945,570.32	32.14%	37.62%
虾饲料	虾饲料	26,444,361.28	1.68%	30,260,300.77	2.54%	-12.61%
畜禽饲料	畜禽饲料	30,132,317.20	1.91%	0.00	0.00%	
鲜活水产品	鲜活鱼虾	31,361,113.44	1.99%	15,719,725.59	1.32%	99.50%
鱼粉鱼油	鱼粉鱼油	51,947,870.94	3.29%	13,970,712.65	1.17%	271.83%
鱼胶原制品	鱼胶原蛋白	22,952,964.31	1.46%	17,219,034.70	1.45%	33.30%

说明

报告期由于新增了食品加工厂、饲料加工厂、鱼粉销售及扩大生产，出口及销售量的增加，经营规模的扩大导致各业务板块报告期内成本的增长。

本报告期将冻罗非食品与其他水产品食品统一归集在冷冻水产食品。

(1) 冻罗非鱼食品主要成本构成情况如下：

成本项目	2014 年		2013 年度		同比增减 (%)
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	
直接材料	73,561.68	83.14	61,125.08	84.32	20.35%
直接人工	8,436.41	9.54	6,431.07	8.87	31.18%
制造费用	6,477.58	7.32	4,938.02	6.81	31.18%
合计	88,475.67	100	72,494.17	100	22.05%

(2) 饲料主要成本构成如下：

成本项目	2014 年		2013 年度		同比增减 (%)
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	
直接材料	49,336.77	93.62	36,130.67	94.35	36.55%
直接人工	565.59	1.07	438.69	1.15	28.93%

制造费用	2,798.97	5.31	1,725.20	4.51	62.24%
合计	52,701.33	100.00	38,294.56	100	37.62%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	427,254,669.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.76%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	防城港枫叶粮油工业有限公司	113,313,767.69	7.89%
2	广西横县蓝天生物质燃料有限公司	89,970,557.20	6.27%
3	广西国泰粮食仓储有限公司	89,591,160.40	6.24%
4	大海粮油工业(防城港)有限公司	69,317,442.13	4.83%
5	钦州大洋粮油有限公司	65,061,742.54	4.53%
合计	--	427,254,669.96	29.76%

4、费用

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等项目变动情况如下：

项目	2014年度	2013年度	同比增减%
销售费用	35,885,716.79	26,163,832.34	37.16%
管理费用	83,844,173.49	65,917,225.70	27.20%
财务费用	22,027,887.68	17,131,568.55	28.58%
所得税费用	6,616,602.23	6,116,935.57	8.17%

本报告期销售费用同比增长37.16%，管理费用同比增长27.20%，财务费用同比增长28.58%，销售费用、管理费用及财务费用的增长均系本年度经营规模的扩大所致。

5、研发支出

报告期内研发投入为96.70万元，均为费用性支出。与上年同比增长43.76万元，增幅82.66%。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,765,953,527.22	1,524,673,062.12	15.83%
经营活动现金流出小计	1,799,981,889.25	1,424,364,924.61	26.37%
经营活动产生的现金流量净额	-34,028,362.03	100,308,137.51	-133.92%
投资活动现金流入小计	767,481,421.06	162,798,506.66	371.43%

投资活动现金流出小计	716,445,106.49	627,021,070.82	14.26%
投资活动产生的现金流量净额	51,036,314.57	-464,222,564.16	110.99%
筹资活动现金流入小计	649,047,294.91	303,247,538.17	114.03%
筹资活动现金流出小计	436,113,503.89	353,791,260.84	23.27%
筹资活动产生的现金流量净额	212,933,791.02	-50,543,722.67	521.29%
现金及现金等价物净增加额	229,952,104.79	-414,513,208.12	155.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,402.84万元，同比净流入减少13,433.65万元，降幅133.92%。主要原因是由于多个新投产企业的应收账款和存货等流动资金占用导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降；

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为5,103.63万元，同比净流入增长51,525.89万元，增幅110.9%。主要是收回购买银行理财产品的募集资金所致；

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为21,293.38万元，同比净流入增加26,347.75万元，增幅521.29%。主要为本年度下属公司增加及业务的扩大而增加了银行借款所致；

(4) 报告期末现金及现金等价物净增加额为22,995.21万元，同比增长6,444.53万元，增幅155.48%，主要系本报告期增加了银行贷款资金及收回购买理财产品的募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金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

报告期内公司经营活动的现金流量净额为-34,028,362.03元，本年度净利润为56,403,398.53元，差异金额为90,431,760.56元。差异形成原因主要系报告期内海南百洋饲料、海南佳德信、百跃农牧、荣成海庆、广西百嘉食品等新投产企业新形成的应收账款和存货等流动资金占用所致。

三、主营业务构成情况

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						
饲料制造	672,400,173.43	583,589,973.85	13.21%	47.00%	41.23%	3.54%
食品加工	973,368,869.26	887,245,888.50	8.85%	16.99%	21.29%	-3.23%
水产养殖	40,413,420.54	31,361,113.44	22.40%	115.65%	99.50%	6.28%
水产生物制品	93,908,801.61	74,900,835.25	20.24%	134.68%	140.15%	-1.81%
其他行业	459,689.32	0.00	100.00%	-24.16%	0.00%	0.00%
分产品						
冷冻水产食品	973,368,869.26	887,245,888.50	8.85%	16.99%	21.29%	-3.24%
鱼饲料	610,465,331.98	527,013,295.37	13.67%	44.12%	37.62%	4.08%
虾饲料	30,827,052.72	26,444,361.28	14.22%	-8.90%	-12.61%	3.64%

畜禽饲料	31,107,788.73	30,132,317.20	3.14%			3.14%
鲜活水产品	40,413,420.54	31,361,113.44	22.40%	115.65%	99.50%	6.28%
鱼粉鱼油	67,072,888.73	51,947,870.94	22.55%	265.85%	271.83%	-1.25%
鱼胶原制品	26,835,912.88	22,952,964.31	14.47%	23.77%	33.30%	-6.11%
其他	459,689.32	0.00	100.00%	-24.16%	0.00%	0.00%
分地区						
国内	864,783,129.04	734,862,900.44	15.02%	50.46%	52.53%	-1.15%
国外	915,767,825.12	842,234,910.60	8.03%	18.31%	18.65%	-0.27%
其中：美国	545,036,347.84	501,855,907.40	7.92%	31.12%	31.42%	-0.22%
俄罗斯	5,445,577.91	5,151,032.35	5.41%	-73.28%	-72.78%	-1.75%
欧盟	88,558,182.34	84,568,163.78	4.51%	-57.24%	-55.51%	-3.73%
墨西哥	21,730,802.60	20,455,406.44	5.87%	-61.23%	-60.51%	-1.73%
日本和中东	168,525,901.80	149,910,513.75	11.05%	938.83%	973.75%	-2.89%
其他国家	86,471,012.63	80,293,886.88	7.14%	47.55%	50.83%	-2.02%

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

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		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	404,215,381.77	23.67%	174,263,276.98	12.98%	10.69%	
应收账款	293,695,247.20	17.20%	195,856,954.37	14.59%	2.61%	
存货	193,571,698.49	11.34%	98,479,699.49	7.34%	4.00%	
长期股权投资	21,077,479.35	1.23%	17,537,706.16	1.31%	-0.08%	
固定资产	528,175,922.36	30.93%	300,225,771.91	22.36%	8.57%	
在建工程	35,755,263.57	2.09%	80,293,182.89	5.98%	-3.89%	
预付款项	59,922,600.22	3.51%	72,011,553.14	5.36%	-1.85%	
其他流动资产	42,007,608.09	2.46%	287,449,995.67	21.41%	-18.95%	
无形资产	88,932,091.88	5.21%	87,798,567.28	6.54%	-1.33%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	495,500,000.00	29.02%	251,000,000.00	18.70%	10.32%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
应付账款	147,441,262.17	8.64%	90,527,003.64	6.74%	1.90%	
预收款项	18,082,930.52	1.06%	21,549,447.75	1.61%	-0.55%	
应付职工薪酬	14,476,944.33	0.85%	11,860,075.75	0.88%	-0.03%	
递延收益	18,559,756.91	1.09%	16,254,280.15	1.21%	-0.12%	

五、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、产业布局优势和规模优势

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，多年来公司通过对产业布局的不断完善，特别是2013年以来对海南市场的重点拓展，目前公司业务已经基本覆盖了我国主要的罗非鱼原料产区，在同行业中具备领先优势。目前，百洋集团在广西、广东和海南等罗非鱼主产区拥有7个水产品加工企业和相配套的多个水产饲料企业，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。正是由于集团的购产销的规模优势和业务覆盖了几乎所有原料主产区的布局优势，为公司巩固市场份额、分散经营风险、实行区域化配套开发和延伸产业链奠定了基础，也使得公司在行业中领先地位不断巩固。

2、产业链和商业模式优势

目前，公司已初步完成了“以水产食品为核心，以水产饲料为重要配套，以水产养殖为示范带动，以水产食品精深加工和水产生物制品为延伸”的业务布局。公司通过充分利用产业链各环节相互拉动和促进作用，形成了相关业务协同发展的格局。此外，公司致力于挖掘罗非鱼精深加工的产业潜力，积极推进副产品综合利用，发展循环经济，节能减排。公司通过利用罗非鱼加工过程中的鱼皮、鱼鳞开发胶原蛋白和明胶等生物制品，还充分利用加工副产品生产鱼粉、鱼油作为水产饲料原料，产业链的完善程度在业内处于领先水平，初步建立了一套独具特色的商业模式。

3、公司资质优势和客户资源优势

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物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）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、俄罗斯、中东等发达国家和地区标准。集团的检测中心达到了省级中心的水平，并获得了国家级实验室的认证。完善的食物安全管理流程、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物安全提供了保证，企业从未发生过任何食物安全事故。截止目前，公司有6个下属加工厂通过美国渔业协会罗非鱼行业ACC三星质量认证。凭借在品质管理的领先优势，公司多年来一直在

市场的树立了良好的口碑，出口产品主要销往欧美等全球罗非鱼食品消费高端市场，主要客户为国际大型水产贸易商，客户资源优势明显，并且还在得到越来越多客户特别是高端客户的认可。

4、技术创新、产品创新和信息化管理水平在业内的领先优势

为推动产业的升级和转型，近年来公司在技术创新和产品创新方面加大了力度，取得了较好的成效。目前公司申请发明专利达50多项，其中有17项已获授权。其中，水产品精深加工、罗非鱼环保饲料、越冬饲料、水产品综合开发等领域的有关专利技术成果已经进行成果转化。在产品创新方面，公司开发出一系列快速消费食品和生物制品，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，产品的综合开发和深度开发等方面在业内具有领先优势。由于企业在水产品加工领域的技术积累，公司先后被认定为“广西自治区级企业技术中心”、“广西水产品加工工程技术中心”、“国家罗非鱼加工技术研发分中心”和“广西水产品加工产业研究院”。

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,135,000.00	21,163,008.00	-23.76%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
荣成海庆海洋生物科技有限公司	鱼粉、鱼油生产及销售	51.00%
广东明洋明胶有限责任公司	鱼明胶生产及销售	32.97%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
广西北部湾银行股份有限公司南宁	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年01月08日	2014年02月25日	到期还本付息	3,000	0	24.07	24.07

市城北支行											
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	无	否	保本浮动收益型	2,500	2014年01月15日	2014年04月02日	到期还本付息	2,500	0	31.64	31.64
兴业银行股份有限公司南宁分行	无	否	保本浮动收益型	3,500	2014年01月16日	2014年02月20日	到期还本付息	3,500	0	15.44	15.44
桂林银行股份有限公司南宁分行	无	否	保本浮动收益型	9,000	2014年01月21日	2014年04月21日	到期还本付息	9,000	0	133.15	133.15
桂林银行股份有限公司南宁分行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2014年01月24日	2014年04月24日	到期还本付息	2,000	0	29.59	29.59
兴业银行股份有限公司南宁分行	无	否	保本浮动收益型	1,400	2014年01月24日	2014年04月28日	到期还本付息	1,400	0	16.76	16.76
中国农业银行股份有限公司南宁邕宁支行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2014年02月11日	2014年04月28日	到期还本付息	1,500	0	14.06	14.06
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年02月25日	2014年04月25日	到期还本付息	5,000	0	47.69	47.69
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年03月05日	2014年05月28日	到期还本付息	3,000	0	39.35	39.35
中国农业银行股份有限公司南宁邕宁支行	无	否	保本浮动收益型	1,950	2014年05月06日	2014年06月24日	到期还本付息	1,950	0	11.39	11.39
桂林银行股份有限公司南宁分行	无	否	保本浮动收益型	4,600	2014年05月08日	2014年08月06日	到期还本付息	4,600	0	53.31	53.31
广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年05月16日	2014年07月02日	到期还本付息	3,000	0	20.86	20.86
桂林银行股	无	否	保本浮动收	6,600	2014年05	2014年07	到期还本	6,600	0	47.95	47.95

份有限公司 南宁分行			益型		月 14 日	月 04 日	付息					
桂林银行股 份有限公司 南宁分行	无	否	保本浮动收 益型	3,000	2014 年 05 月 30 日	2014 年 07 月 02 日	到期还本 付息	3,000	0	12.75	12.75	
桂林银行股 份有限公司 南宁分行	无	否	保本浮动收 益型	2,500	2013 年 07 月 18 日	2014 年 01 月 20 日	到期还本 付息	2,500	0	52.42	52.42	
桂林银行股 份有限公司 南宁分行	无	否	保本浮动收 益型	8,500	2013 年 10 月 16 日	2014 年 01 月 16 日	按季付 息、到期 还本付息	8,500	0	107.1	27.94	
桂林银行股 份有限公司 南宁分行	无	否	保本浮动收 益型	2,000	2013 年 10 月 24 日	2014 年 01 月 24 日	按季付 息、到期 还本付息	2,000	0	25.19	8.59	
广西北部湾 银行股份有 限公司南宁 市城北支行	无	否	保本浮动收 益型	2,500	2013 年 12 月 06 日	2014 年 01 月 10 日	到期还本 付息	2,500	0	12.47	12.47	
兴业银行股 份有限公司 南宁分行	无	否	保本浮动收 益型	3,500	2013 年 12 月 05 日	2014 年 01 月 09 日	到期还本 付息	3,500	0	15.77	15.77	
广西北部湾 银行股份有 限公司南宁 市城北支行	无	否	保本浮动收 益型	5,000	2013 年 12 月 27 日	2014 年 02 月 18 日	到期还本 付息	5,000	0	43.56	43.56	
中国农业银 行股份有限 公司南宁邕 宁支行	无	否	保本浮动收 益型	2,000	2013 年 12 月 31 日	2014 年 02 月 27 日	到期还本 付息	2,000	0	13.53	13.53	
合计				76,050	--	--	--	76,050	0	768.05	672.29	
委托理财资金来源	暂时闲置的募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 09 月 26 日											
	2013 年 07 月 17 日											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 10 月 15 日											

3、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

募集资金总额	487,324,775
报告期投入募集资金总额	182,145,032.85
已累计投入募集资金总额	338,916,686.28
报告期内变更用途的募集资金总额	88,500,000
累计变更用途的募集资金总额	88,500,000
累计变更用途的募集资金总额比例	18.16%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司根据市场竞争和经营需要，按招股说明书披露的投资项目和股东大会批准变更的项目实施募投项目建设，并经过有关审批程序使用超募资金。2012 年度募集资金项目投入金额合计为 2,969,190.34 元；2013 年度募集资金项目投入金额合计 153,802,463.09 元，2014 年度募集资金项目投入金额合计 182,145,032.85 元，均为经有关程序批准投资的项目。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司募集资金账户余额为 175,965,616.09 元，其中活期存款账户余额为 30,465,616.09 元，定期存单为 145,500,000.00 元。</p>	

(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										
北流年产 1.54 万吨水产食品加工厂建设项目	否	10,780	10,780	4,173.77	9,407.28	87.27%	2014 年 05 月 01 日	-471.14		否
总部研发基地建设项目	否	2,598	2,598	1,339.04	1,391.64	53.57%	2015 年 09 月 01 日	0		否
乐业县罗非鱼养殖基地建设项目	否	7,760	7,760		2,410.2	31.06%		263.73		是
北流年产 12 万吨水产饲料加工项目	是	8,850	0							是
明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目	是		14,161.6	11,995.3	12,761.16	90.11%	2015 年 04 月 01 日	-593.05		否
承诺投资项目小计	--	29,988	35,299.6	17,508.11	25,970.28	--	--	-800.46	--	--
超募资金投向										

收购海南鱼宝饲料有限公司	否	3,330	3,330		3,330		2013年03月31日	158.3		否
佛山更合镇年产18万吨水产饲料项目	否	6,750	6,750	706.39	706.39	10.47%	2016年04月01日			否
明阳年产22万吨水产饲料加工项目	是	5,311.6					2015年04月01日			否
归还银行贷款（如有）	--	3,885	3,885		3,885		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	19,276.6	13,965	706.39	7,921.39	--	--	158.3	--	--
合计	--	49,264.6	49,264.6	18,214.5	33,891.67	--	--	-642.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、北流年产1.54万吨水产食品加工厂建设项目：虽然项目资金投入进度为87.27%，但项目已于2014年5月中旬取得《全国工业产品生产许可证》并开始投产。截止本报告期末，项目累计支付9,407.28万元，固定资产投资尚有未到付款期限的款项814.18万元，预计项目最终节余的募集资金为960.95万元。形成节余的主要原因为公司先期投入的项目用地资金520.40万元未使用募集资金进行置换，同时项目建设过程中募集资金获得利息收入和理财收益所致。</p> <p>2、明阳年产22万吨水产饲料加工项目：本项目由原项目北流项目募集资金8,850.00万元的基础上，追加使用超募资金5,311.60万元进行投资。由于股东大会决策通过后完成设计报批报建手续进展较慢，导致项目前期进度略有延迟。报告期末公司已经支付项目建设款项12,761.16万元，项目的一车间在2014年12月2日开始投产，余下车间在2015年4月全部投产。</p> <p>3、乐业县罗非鱼养殖基地建设项目：截至目前，该项目累计支出2,410.2万元，占原计划投入总金额的31.06%，项目的一期工程已经基本完成，累计已建成各种规格网箱1,555口，共计41,880平方米，折合标准网箱（按20平方米计）2,094口，完成了相关饲料库房等建筑物的构建，并已配备了饲料船和活鱼运输船。公司已经利用项目一期建成的网箱购进了罗非鱼苗、草鱼苗等及水产饲料从事养殖业务。经2014年第二次临时股东大会同意，公司已经提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目。</p> <p>4、总部研发基地建设项目：截止报告期末，项目累计投入1,391.64万元，投入进度比例为53.57%。项目未能达到计划进度的主要原因系项目所涉及的工程设计经过调整，二次设计和报批导致工程进度滞后，同时施工期内雨天比历史同期明显增加也影响了项目的实施进度。截至目前，项目已经完成主体结构施工并开始内部装修工作，预计项目在2015年7月交付使用。</p> <p>5、佛山更合镇年产18万吨水产饲料项目：2014年第一次临时股东大会同意使用超募资金6,750万元用于项目一期的建设。截止报告期末，项目累计投入706.39万元，投入进度比例为10.47%。预计项目在2016年上半年达到预定可使用状态。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、终止实施北流水产饲料募集资金投资项目，在使用原项目募集资金8,850.00万元的基础上追加使用超募资金5,311.60万元，改为实施明阳年产22万吨水产饲料加工项目，原因如下：（1）公司在南宁、钦州、北海和防城港等北部湾地区具有较好的水产饲料客户基础，而公司饲料分公司现有水产饲料的产能利用已经达到饱和，为了满足市场和客户不断扩大的需求，公司有必要在南宁近郊的明阳工业园区进一步扩大产能，从而保证公司水产饲料业务板块的持续增长。（2）公司作出实施原募集资金投资项目的决策是在2010年，而最近几年广西辖内的道路交通条件得到很大改善，实施明阳水产饲料项目，在保持公司现有优势区域产能进一步扩大的同时，同样能够辐射到玉林北流等地区，同时还可以更好地开拓百色地区和云南地区的水产饲料市场。（3）原项目设计产能较低，而新项目的实施，能够更好地体现规模效益，降低饲料大宗原料的采购成本，同时基于公司的现有条件，能够更好地对饲料业务板块进行集约化管理。综上，实施明阳水产饲料项目比继续实施北流水产饲料项目对公司更为有利，而因此公司拟终止实施该募集资金投资项目，同时追加使用超募资金实施明</p>									

	<p>阳水产饲料项目。</p> <p>2、提前终止实施乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目的原因如下：（1）公司发展养殖基地除了为自身提供原料鱼外，更重要的是通过发挥示范作用，辐射和带动周边农户发展标准化养殖，扩大公司原料鱼的长期供应来源。经过公司培训、示范、引导、带动和地方政府扶持，项目周边农户已经意识到渔业资源保护和可持续发展的重要性，广大农户已经接受并开始规模化地进行网箱养殖。目前该区域除公司已有的折合 2000 多个标准网箱的养殖能力外，周边养殖农户也已建成 8000 多个网箱进行规范化的标准养殖，公司加农户的网箱总数已经突破 10000 个。截至目前，公司已经达到了开发和带动该水域渔业发展从而为公司持续提供合格原料鱼的目的。（2）同时，从环境保护和管理成本的方面考虑，虽然项目所在地不属于集中式饮用水源保护区，但考虑到水体的承载能力，公司如继续增加网箱养殖，必须在该流域内进一步分散布局，从而会加大公司的管理跨度和难度，增加公司养殖的经营管理成本。而正是由于分散布局的要求，农户的养殖模式比公司养殖更为有利。此外，当地农户在经营养殖场的时候，还可以兼顾农业种植和其他产业，具有的人工成本和管理费用低的优势，农户养殖还无需缴纳税金和社保等费用，在集中养殖难以继续扩大且分散养殖公司经营成本高于农户养殖的情况下，通过“公司+农户”的成熟模式，公司把精力投入到养殖技术培训、质量安全监管、产品回收加工上来，大力发展农户进行标准化养殖，更有利于实现公司扩大原料来源的目标和地方政府实现农户增收致富的目标，实现公司和农户的双赢。综合以上客观情况，公司经过谨慎考虑，认为已经没有必要继续实施原项目的后续建设，为了保障募集资金的有效使用，公司决定提前终止乐业县罗非鱼养殖基地建设募投项目的实施。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票募集资金净额为 48,732.48 万元，其中超募资金为 18,744.48 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司超募资金的使用情况如下：</p> <p>1、2013 年 3 月 15 日，经公司第一届董事会第 53 次会议同意公司使用超募资金 3,330.00 万元收购海南鱼宝饲料有限公司主要经营资产，该资产收购已经完成。</p> <p>2、2013 年 6 月 17 日，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案》，一致同意公司终止实施北流水产饲料募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8,850.00 万元的基础上追加使用超募资金 5,311.60 万元，改为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。</p> <p>3、2013 年 11 月 12 日，公司 2013 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金向全资子公司增资并用于归还其银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 3,885.00 万元向全资子公司海南佳德信食品有限公司增资，用于归还海南佳德信食品有限公司向中国农业发展银行海南省分行营业部的借款人民币 3,885.00 万元。</p> <p>4、2014 年 2 月 10 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议，审议通过了《关于使用部分超募资金并追加使用自有资金实施佛山更合镇年产 18 万吨水产饲料项目的议案》，同意公司在广东省佛山市高明区更合镇建设“佛山更合镇年产 18 万吨水产饲料项目”，项目投资总额为 14,708.00 万元，其中一期建设投资约为 8,150.00 万元，包括使用超募资金 6,750.00 万元进行投资。</p> <p>截止 2014 年 12 月 31 日，包括超募资金及利息收入和理财收益在内，未确定用途的超募资金余额为 4,916,566.85 元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2013 年 6 月 17 日，经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案》，一致同意公司终止实施北流水产饲料募集资金投资项目，在使用原项目募集资金 8,850.00 万元的基础上追加使用超募资金</p>

	5,311.60 万元，改为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 2014 年 6 月 24 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目的议案》，同意公司提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目。乐业县罗非鱼养殖基地募投项目终止后，剩余募集资金继续存放于募集资金专用账户中，公司将根据实际需要进行审慎、科学、合理的后续安排，将剩余募集资金投入到符合公司战略发展规划的新项目中，并按照《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》等要求履行必要的审批程序和信息披露程序。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	适用
	1、北流年产 1.54 万吨水产食品加工厂建设项目已于 2014 年 5 月中旬取得《全国工业产品生产许可证》并开始投产，截止本报告期末，项目累计支付 9,407.28 万元，固定资产投资尚有未到付款期限的款项 814.18 万元，预计项目最终节余的募集资金为 960.95 万元。形成节余的主要原因为公司先期投入的项目用地资金 520.40 万元未使用募集资金进行置换，同时项目建设过程中募集资金获得利息收入和理财收益所致。 2、2014 年 6 月 24 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目的议案》，同意公司提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目。乐业县罗非鱼养殖基地募投项目终止后，剩余募集资金继续存放于募集资金专用账户中。截至报告期末剩余募集资金（包括取得的利息收入和理财收益）为 5,880.84 万元，公司将根据实际需要进行审慎、科学、合理的后续安排，将剩余募集资金投入到符合公司战略发展规划的新项目中。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于募投项目建设及其他经批准的用途，继续存放于本公司各募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(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
明阳年产 22 万吨水	北流年产 12 万吨水	14,161.6	11,995.3	12,761.16	90.11%	2015 年 04 月 01 日	-593.05	否	否

产饲料加工项目	产饲料加工项目								
合计	--	14,161.6	11,995.3	12,761.16	--	--	-593.05	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目：</p> <p>1、公司在南宁、钦州、北海和防城港等北部湾地区具有较好的水产饲料客户基础，而公司饲料分公司现有水产饲料的产能利用已经达到饱和，为了满足市场和客户不断扩大的需求，公司有必要在南宁近郊的明阳工业园区进一步扩大产能，从而保证公司水产饲料业务板块的持续增长。</p> <p>2、公司作出实施原募集资金投资项目的决策是在 2010 年，而最近几年广西辖内的道路交通条件得到很大改善，实施明阳水产饲料项目，在保持公司现有优势区域产能进一步扩大的同时，同样能够辐射到玉林北流等地区，同时还可以更好地开拓百色地区和云南地区的水产饲料市场。</p> <p>3、原项目设计产能较低，而新项目的实施，能够更好地体现规模效益，降低饲料大宗原料的采购成本，同时基于公司的现有条件，能够更好地对饲料业务板块进行集约化管理。</p> <p>综上，实施明阳水产饲料项目比继续实施北流水产饲料项目对公司更为有利，而因此公司拟终止实施该募集资金投资项目，同时追加使用超募资金实施明阳水产饲料项目。百洋水产集团股份有限公司经 2013 年第二次临时股东大会决议(2013 年 6 月 27 日)通过变更北流水产饲料募集资金投资项目并追加使用部分超募资金实施明阳水产饲料加工项目的议案,同意终止实施北流年产 12 万吨水产饲料加工募集资金投资项目,在使用原项目募集资金 8850 万元的基础上追加使用超募资金 5311.60 万元,变更为实施明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无。							

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西南宁百洋食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	35,000,000.00	295,704,954.46	84,723,794.78	329,036,220.03	-1,000,746.70	130,731.85
北海钦国冷冻食品有限	子公司	农产品加工业	冷冻水产	20,000,000.00	190,302,308.56	66,709,777.23	330,348,604.14	5,722,251.41	7,532,756.65

公司		工业	食品						
湛江佳洋食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产品	45,000,000.00	149,058,697.16	62,796,314.41	252,474,397.68	1,365,006.73	1,731,436.93
文昌百跃食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产品	1,000,000.00	43,014,009.86	2,353,384.51	134,223,343.70	675,663.79	649,146.93
海南佳德信食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产品	70,350,000.00	103,361,177.33	44,129,471.88	198,319,576.13	2,708,912.90	4,104,454.74
广西百嘉食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产品	42,000,000.00	98,168,705.66	37,454,828.60	91,714,598.15	-6,465,403.47	-4,771,375.05
广东雨嘉水产食品有限公司	子公司	农产品加工业	冷冻水产品	45,000,000.00	150,605,315.87	60,577,019.85	257,327,145.06	2,839,608.54	3,108,095.24
广西百跃农牧发展有限公司	子公司	农产品加工业	饲料、鱼粉、鱼油	82,000,000.00	304,201,920.02	86,350,507.17	130,853,544.60	-8,097,145.08	-5,930,482.82
海南百洋饲料有限公司	子公司	农产品加工业	饲料	20,000,000.00	94,031,884.27	44,362,407.65	101,175,642.93	2,015,446.93	1,583,046.65
荣成海庆海洋生物科技有限公司	参股公司	农产品加工业	饲料、鱼粉	20,000,000.00	61,175,302.39	27,637,471.89	60,342,928.35	7,686,024.95	7,637,471.89

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 广西南宁百洋食品有限公司报告期内实现营业收入32,903.62万元，实现净利润13.07万元，同比上期下降99.13%。该企业净利润下降幅度较大的主要原因为报告期内企业所在区域原料价格上涨，企业产品成本较高所致；

(2) 北海钦国冷冻食品有限公司报告期内实现营业收入33,034.86万元，实现净利润753.28万元，同比上期下降58.35%。该企业净利润下降幅度较大的主要原因为报告期内企业所在区域原料价格上涨，企业产品成本较高所致；

(3) 湛江佳洋食品有限公司报告期内实现营业收入25,247.44万元，实现净利润173.14万元，同比上期下降67.71%。该企业净利润下降幅度较大的主要原因为报告期内企业所在区域原料价格上涨，企业产品成本较高所致；

(4) 文昌百跃食品有限公司报告期内实现营业收入13,422.33万元，实现净利润67.57万元，同比上期下降4.05%；

(5) 海南佳德信食品有限公司报告期内公司实现营业收入为19,831.96万元，实现净利润410.45万元，同比扭亏为盈。该企业实现盈利的主要原因为其产能利用率同比大幅提升所致；

(6) 广西百嘉食品有限公司报告期内实现营业收入9,171.46万元，实现净利润-477.14万元，该公司于2014年3月开始投产；

(7) 广东雨嘉水产食品有限公司报告期内实现营业收入25,732.71万元，实现净利润310.81万元，同比

上期增长37.94%。该企业实现利润增长的主要因为其产能利用率同比大幅提升所致；

(8) 广西百跃农牧发展有限公司报告期内实现营业收入13,085.36万元，实现净利润-593.04万元，同比上期减少343.63%。该企业净利润下降幅度较大的主要因为报告期内企业新增产能尚未能得到充分释放所致；

(9) 海南百洋饲料有限公司报告期内实现营业收入10,117.56万元，实现净利润158.3万元，同比扭亏为盈。该企业实现盈利的主要因为其产能利用率同比大幅提升所致；

(10) 荣成海庆海洋科技有限公司报告期内实现营业收入6,034.29万元，实现净利润763.75万元。

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
荣成海庆海洋生物科技有限公司	优化产业结构，延伸产业链	投资新设	荣成海庆主要生产鱼粉、鱼油，是饲料板块业务的前端，可有效延伸产业链，对饲料板块的主要原料供给形成有力的保障。
平果百洋渔业有限公司	优化产业布局，提升管理效率	股权转让	公司养殖基地由小型养殖基地向大型基地转型，小型养殖基地的转让，可提升养殖板块的整体盈利水平。
广西百洋食代食品有限公司	优化管理架构，提升经营效率	注销	该公司原有业务转移给食品加工企业，可减少商品交易环节，提升产品市场竞争力。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司未来发展的展望

公司是全球加工规模最大、国内领先的罗非鱼食品综合提供商，具有涵盖水产饲料、水产食品加工、水产研发、苗种培育、水产养殖和水产生物制品的较为完整的产业链。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，特别是罗非鱼没有肌间刺，适合产业化规模化加工，这是草鱼、鲤鱼等有刺其他淡水鱼无法相比的。在国外，由于海洋捕捞的限制，罗非鱼作为海洋捕捞鳕鱼等的替代品，已经成为大众化的水产食品，从2008年至2013年，我国罗非鱼产品出口量分别为22.44万吨、25.90万吨、32.28万吨、33.03万吨、36.20万吨、40.36万吨，平均增幅超过10%，保持了连续、稳定的增长势头，罗非鱼产品一直是全国水产品出口数量最大的品种之一。2014年，虽然我国罗非鱼产品出口量为40.30万吨，同比下降了0.2%，出口数量短期出现小幅回调，但随着海洋捕捞的限制越来越多，我们认为从长远来看对罗非鱼食品的需求仍将保持稳定，罗非鱼食品行业虽然短期受到周期波动的影响，但从长期来看仍然具有较好的前景。公司作为行业中具有较为完善产业链的龙头企业，随着市场和客户对相关资质和门槛的要求越来越高以及市场的优胜劣汰，公司在行业竞争中仍然保持领先优势。

公司下一步将继续贯彻“夯实和完善产业链、积极调整产品结构和市场结构、积极研究和探索产业升级”的发展策略。首先，公司要利用好已经打下的业务布局基础，加大市场的拓展力度，充分释放和利用好新建和收购的水产品加工企业的产能，在扩大收入的同时控制好成本费用，力争实现利润指标的同向增长。其次，公司

要加快饲料新投产企业的市场拓展，并加快推进在建饲料项目的建设，从而进一步加强食品加工、饲料业务、水产养殖、水产生物制品等各业务板块的联动和配套发展，发挥各业务板块协同效应。再次，公司将进一步加快发展鱼粉鱼油业务作为工作的重点，以此把握饲料原料的前端资源，努力实现整体产业链的前向延伸。此外，公司还将探索开发罗非鱼以外其他水产品种和附加值高的深加工产品业务，致力于为消费者提供安全、营养、便捷的水产食品和相关产品。

公司目前打造了一条较为完整的罗非鱼产业链，并且在冻罗非鱼食品行业产销规模居于首位。从集团长远利益来考虑，我们还要在大消费、大健康领域进一步培育公司新的增长点，实现集团的产业升级和持续发展。

八、董事会、监事会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

九、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2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

十、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。

十一、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

与上年度财务报告相比，本年度合并报表范围发生变化的情况说明如下：

1、2014年1月20日本公司出资100万元在湖北荆州成立荆州百洋饲料有限公司，该公司以配合饲料的生产销售为主要经营业务，注册地为荆州李埠工业园内，本公司持有该公司100%股权，本期纳入合并范围。

2、2014年4月3日本公司出资1020万元与荣成市日鑫海洋生物科技有限公司共同设立荣成海庆海洋生物科技有限公司，公司以饲料级鱼粉的生产销售为主要经营业务，注册地为荣成市成山镇大石家泊村，本公司持有该公司51%股权。

3、公司本期合并减少原子公司广西百洋食代食品有限公司，广西百洋食代食品有限公司已于2014年11月清算完毕，正在办理注销。

4、公司本期合并减少原子公司平果百洋渔业有限公司，平果百洋渔业有限公司已于2014年1月出售其100%股权。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度公司的利润分配方案为：以报告期末公司股本8800万股为基数，每10股现金分红3.00元（含税），不送红股，不使用资本公积转增股本。

2、2013年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本8800万股为基数，每10股现金分红2.00元（含税），不送红股；同时使用资本公积转增股本，每10股转增10股。

3、2014年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本17600万股为基数，每10股现金分红1.50元（含税），不送红股，不使用资本公积转增股本。

公司近三年现金分红情况表

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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	26,400,000.00	56,403,398.53	46.81%		
2013年	17,600,000.00	56,876,819.33	30.94%		
2012年	26,400,000.00	84,644,688.06	31.19%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	176,000,000
现金分红总额（元）（含税）	26,400,000.00
可分配利润（元）	56,403,398.53
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大信会计师事务所审计，公司 2014 年度合并报表口径实现归属于母公司所有者的净利润 56,403,398.53 元；2014 年度母公司报表净利润为 36,795,241.14 元，提取盈余公积后，截止 2014 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润 284,237,779.24 元、母公司未分配利润 151,159,881.80 元。公司 2014 年度利润分配预案为：拟以 2014 年 12 月 31 日公司的总股本 176,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 26,400,000.00 元，不转增不送红股。董事会认为：2014 年度利润分配预案符合相关法律、法规、规范性文件及公司的现金分红承诺；上述利润分配预案充分体现了对股东的合理回报，因此董事会一致同意公司 2014 年度利润分配预案。</p>	

十四、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

（一）概况

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，2014 年公司继续被农业部评为“农业产业化国家重点龙头企业”，并获得了“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。凭借良好的产品品质和口碑，报告期内公司的罗非鱼产品也被列为第 45 届世界体操锦标赛的指定食品。

（二）社会责任履行情况。

1、股东和债权人权益保护。

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：一是加强公司治理、健全内部控制制度，规范运作，保障公司所有股东尤其是中小股东和债权人拥有的各项合法权益。二是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。三是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。此外，报告期内，公司依法诚信纳税，和各类债权人保持良好的合作关系，树立和保持良好的信誉，获得“企业信用评价 AAA 级信用企业”、“广西守合同重信用公示企业”、等称号。

2、职工权益保护。

公司遵照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，高度重视员工权益保护，一直以来均按时发放工资，为员工及时缴纳社会保险和住房公积金，并不断提高员工的各项薪酬福利待遇水平。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。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。此外，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，不断增强企业的凝聚力。

3、尊重和消费者的权益，为消费者生产安全可靠食品

公司以尊重和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。

4、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。

5、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。

综上所述，2014 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、参与公益活动等方面承担了应有的社会责任。2015 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。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年08月12日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司 王军亮、王文辉、卢晓菁	谈论罗非鱼加工业务特点、公司上半年经营情况、公司下一步发展思路等，提供的资料为2014年半年度报告。
2014年11月17日	公司会议室	实地调研	机构	浙江浙商资本管理有限公司徐光明	谈论獐子岛事件对公司的影响、公司今年经营的整体情况、募投项目的进展情况、公司未来发展的方向等，提供的资料为2014年第三季度报告。

第五节 重要事项

一、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。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、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。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日期	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
朱小武	平果百洋渔业有限公司 100% 股权	2014 年 1 月 7 日	25	0	公司养殖基地由小型养殖基地向大型基地转型,小型养殖基地的转让,可提升养殖板块的整体盈利水平。	0.04%	按资产法估价的基础上协商确定	否	不适用	是	是		不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司主要租赁情况为：为满足公司业务需求，租赁养殖水域、部分生产经营设备及设施、少量办公楼等。不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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 (协议签署日)	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								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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（协 议签署日）	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
广西南宁百洋食品有限公司	2013年04月23日	3,000	2013年04月25日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
广西南宁百洋食品有限公司	2013年07月17日	1,000	2013年07月19日	1,000	连带责任保证	一年	是	是
广西南宁百洋食品有限公司	2013年03月23日	3,000	2013年05月24日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2013年02月26日	2,100	2013年02月22日	2,100	连带责任保证	一年	是	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2013年03月23日	2,000	2013年05月24日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2013年05月31日	3,000	2013年05月24日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
湛江佳洋食品有限公司	2013年10月29日	2,000	2013年11月12日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
广西南宁百洋食品有限公司	2013年10月29日	2,000	2014年01月07日	2,000	连带责任保证	一年	是	是

北海钦国冷冻食品有限公司	2014年03月28日	2,100	2014年03月31日	2,100	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2014年04月12日	4,000	2014年04月23日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2014年04月12日	4,000	2014年05月22日	4,000	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2014年06月20日	2,150	2014年06月19日	0	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2014年06月20日	2,000	2014年07月31日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2014年07月15日	2,500	2014年07月24日	2,500	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2014年07月15日	2,700	2014年07月16日	2,700	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2014年04月24日	1,500	2014年08月08日	1,500	连带责任保证	一年	否	是
湛江佳洋食品有限公司	2014年11月12日	2,000	2014年11月19日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广东雨嘉水产食品有限公司	2014年11月25日	2,000	2014年11月20日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2014年11月25日	2,500		0	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)			27,450	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				26,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			45,550	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				20,800
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			27,450	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				26,950
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			45,550	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				20,800
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				21.88%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				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务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
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

（1）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、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	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	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇及其一致行动人孙宇	关于现金股利分配的承诺	2011 年 12 月 16 日	上市当年及其后两年,即 2012-2014 年度	正常履行
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇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
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇及其一致行动人孙宇	自愿锁定股份的承诺	2011 年 03 月 02 日	自公司上市之日起三十六个月	正常履行
	实际控制人孙忠	关于公司历史增资瑕疵的承诺	2011 年 01 月 25 日	长期	正常

	义、蔡晶夫妇				履行
	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
	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
	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；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%	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
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司使用超募资金 3,885 万元向全资子公司海南佳德信食品有限公司增资，用于归还海南佳德信食品有限公司向中国农业发展银行海南省分行营业部的借款人民币 3,885 万元。本次使用部分超募资金偿还银行借款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助；公司每十二个月内累计使用超募资金金额偿还银行贷款或补充流动资金不得超过超募资金总额的 30%。	2013 年 11 月 12 日	自实际归还银行贷款之日 2013 年 11 月 22 日起，到 2014 年 11 月 21 日止	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	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

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）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁光美、黎程

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

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、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。

十一、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。

十二、公司子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、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	48,191,440	54.76%			48,045,393	-146,047	47,899,346	96,090,786	54.60%
3、其他内资持股	48,191,440	54.76%			48,045,393	-146,047	47,899,346	96,090,786	54.60%
境内自然人持股	48,191,440	54.76%			48,045,393	-146,047	47,899,346	96,090,786	54.60%
二、无限售条件股份	39,808,560	45.24%			39,954,607	146,047	40,100,654	79,909,214	45.40%
1、人民币普通股	39,808,560	45.24%			39,954,607	146,047	40,100,654	79,909,214	45.40%
三、股份总数	88,000,000	100.00%			88,000,000	0	88,000,000	176,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司股份总数发生变化，是由于报告期内公司实施2013年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年5月20日召开的2013年年度股东大会，审议通过了《2013年度利润分配预案》：1、以2013年12月31日公司的总股本88,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元人民币（含税），共计派发现金股利17,600,000元（含税），不送红股；2、以2013年12月31日公司的总股本88,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本88,000,000股，转增后公司股本变更为176,000,000股。

股份变动的过户情况

□ 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

本报告期内公司股份总数发生变化，导致基本每股收益减少。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的规定，按转增后的股本17,600万股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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
首次公开发行股票并上市	2012年08月27日	23.90元/股	22,000,000	2012年09月05日	22,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]855号”文核准，本公司首次公开发行2,200万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售660万股，网上定价发行1,540万股，发行价格为23.90元/股。经深圳证券交易所《关于百洋水产集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]284号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“百洋股份”，股票代码“002696”；本次公开发行的2,200万股股票于2012年9月5日起上市交易。

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2014年5月20日召开的2013年年度股东大会，同意以2013年12月31日公司的总股本88,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本88,000,000股，转增后公司股本变更为176,000,000股，从而使报告期内公司股份总数发生了变动。

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	13,161	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	12,124	报告期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	报告期末	报告期内增	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

		例	持股数量	减变动情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
孙忠义	境内自然人	44.03%	77,489,570	38,744,785	77,489,570	0	质押	15,200,000
蔡晶	境内自然人	9.93%	17,473,138	8,736,569	17,473,138	0		
深圳市金立创新投资有限公司	境内非国有法人	5.06%	8,898,646	4,381,523	0	8,898,646		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.26%	2,213,777	793,793	0	2,213,777		
黄东生	境内自然人	0.81%	1,434,000	753,600	0	1,434,000		
林桦	境内自然人	0.31%	542,054	271,027	0	542,054		
厦门国际信托有限公司－厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.24%	425,700	-68,755	0	425,700		
苏明	境内自然人	0.23%	407,400	407,400	0	407,400		
张仁芬	境内自然人	0.23%	400,000	400,000	0	400,000		
陈士海	境内自然人	0.21%	366,400	366,400	0	366,400		
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					
深圳市金立创新投资有限公司	8,898,646	人民币普通股	8,898,646					
深圳市创新投资集团有限公司	2,213,777	人民币普通股	2,213,777					
黄东生	1,434,000	人民币普通股	1,434,000					
林桦	542,054	人民币普通股	542,054					
厦门国际信托有限公司－厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	425,700	人民币普通股	425,700					
苏明	407,400	人民币普通股	407,400					
张仁芬	400,000	人民币普通股	400,000					
陈士海	366,400	人民币普通股	366,400					
朱乃源	342,466	人民币普通股	342,466					
顾菊芳	315,400	人民币普通股	315,400					
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	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股东情况说明（如有）（参见注 4）	无
--------------------------------------	---

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

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
最近 5 年内的职业及职务	孙忠义：百洋水产集团股份有限公司董事长兼总经理；蔡晶：百洋水产集团股份有限公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	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、公司实际控制人情况

自然人

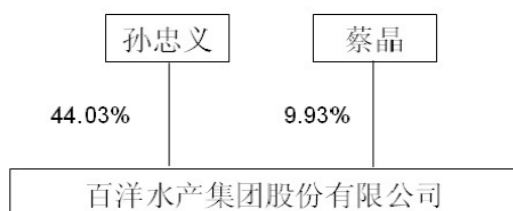
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙忠义	中国	否
蔡晶	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	孙忠义：百洋水产集团股份有限公司董事长兼总经理；蔡晶：百洋水产集团股份有限公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

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 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)	期末持股数 (股)
孙忠义	董事长兼总经理	现任	男	61	2010年09月16日	2016年09月15日	38,744,785	38,744,785	0	77,489,570
蔡晶	董事、人力资源副总监	现任	女	57	2010年09月16日	2016年09月15日	8,736,569	8,736,569	0	17,473,138
吴昊天	董事	现任	男	50	2010年09月16日	2016年09月15日	0	0	0	0
胡国强	独立董事	现任	男	49	2011年07月26日	2016年09月15日	0	0	0	0
刘小玲	独立董事	现任	女	43	2010年09月16日	2016年09月15日	0	0	0	0
高晓东	监事会主席	现任	男	39	2010年09月16日	2016年09月15日	100,454	100,454	25,000	175,908
吴春荣	监事	现任	男	32	2010年09月16日	2016年09月15日	0	0	0	0
黄玫玫	监事	现任	女	37	2013年09月16日	2016年09月15日	0	0	0	0
杨思华	副总经理	现任	男	44	2010年09月16日	2016年09月15日	139,552	139,552	0	279,104
欧顺明	副总经理、财务总监、董秘	现任	男	40	2010年09月16日	2016年09月15日	126,001	126,001	0	252,002
王玲	副总经理	现任	女	44	2010年09月16日	2016年09月15日	156,335	156,335	0	312,670
易泽喜	副总经理	现任	男	46	2010年09月16日	2016年09月15日	162,303	162,303	0	324,606
合计	--	--	--	--	--	--	48,165,999	48,165,999	25,000	96,306,998

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、孙忠义先生，中国国籍，无境外永久居留权，1954年出生，大专学历。自2000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总经理、执行董事、董事长等职务。2010年9月起任百洋水产集团股份有限公司董事长、总经理。此外，孙忠义先生还兼任“中国水产流通与加工协会罗非鱼分会”副会长、“广西水产畜牧业协会第二届理事会”副会长、“广西水产畜牧业协会罗非鱼分会”会长。孙忠义先生先后荣获南宁市人民政府“2008年度优秀企业家”称号、中国水产流通与加工协会颁发的“2008年度全国十大罗非鱼人物”称号、2010年获中国水产流通与加工协会“2010年度水产行业可持续发展突出贡献十大人物”称号、2011年获广西区人民政府颁发“广西北部湾经济区优秀建设者”称号、2012年获中国水产流通与加工协会颁发的“罗非鱼产业十年领军人物”称号；2014年被聘为广西EMBA智库专家委员会顾问；2015年1月起任广西广联水产业商会会长。

2、蔡晶，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，高中学历。2002年起历任南宁饲料科

技有限公司副经理、监事及广西南宁百洋饲料集团有限公司董事。自2010年9月起，任百洋水产集团股份有限公司董事。蔡晶女士与孙忠义先生系配偶关系，为公司控股股东和实际控制人。

3、吴昊天先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，硕士研究生学历。2008年5月至今，担任深圳市金立创新投资有限公司总经理；2009年3月至2010年9月，任广西南宁百洋饲料集团有限公司董事；2010年9月起担任百洋水产集团股份有限公司董事。

4、胡国强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，博士研究生学历，教授，高级会计师，中华财税培训网客座教授、中国商业会计学会特聘专家。2005年起任广西财经学院会计系副主任，目前为广西财经学院会计与审计学院院长、MPAcc教育中心主任。2011年7月起，担任本公司独立董事。胡国强先生还兼任金谷源控股股份有限公司（证券代码：000408）、天津国恒铁路控股股份有限公司（证券代码：000594）独立董事。

5、刘小玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，博士研究生学历，教授、国家食品生产许可证审核员。在国内外主要刊物上发表论文30多篇，编著出版专业教材3部，申请发明专利3项。2010年至今任广西大学轻工与食品工程学院教授、副院长，兼广西大学食品质量与安全研究中心副主任。2010年9月起，任百洋水产集团股份有限公司独立董事。

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、百洋水产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职务。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月起担任百洋水产集团股份有限公司监事会主席。

7、黄玫女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，大学本科学历。从2000年7月起，先后在南宁市国土资源局任档案管理员、在广西国际商务职业技术学院任教学辅导员；自2003年6月起，先后在南宁百洋饲料科技有限公司、广西南宁百洋食品有限公司行政人事部工作，现任广西南宁百洋食品有限公司行政人事部经理。2013年9月起，担任百洋水产集团股份有限公司监事。

8、吴春荣先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，中专学历，2007年起至2010年9月历任广西南宁百洋饲料集团有限公司总经理秘书、行政部经理等职务。2010年9月起至今，任百洋水产集团股份有限公司监事。

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月任百洋水产集团股份有限公司第一届董事会董事兼副总经理。2013年9月至今，现为百洋水产集团股份有限公司副总经理。

10、欧顺明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，工商管理硕士（在读）。2006年7月至2009年3月，任广西南宁百洋饲料集团有限公司财务总监；2009年3月至2010年9月，任广西南宁百洋饲料集团有限公司董事、财务总监。2010年9月起任百洋水产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月兼任公司董事会秘书。现为百洋水产集团股份有限公司董事会秘书兼公司副总经理、财务负责人。

11、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月起至今，任百洋水产集团股份有限公司副总经理。

12、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月起至今，任百洋水产集团股份有限公司副总经理。

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
吴昊天	深圳市金立创新投资有限公司	总经理	2008年05月08日		是
胡国强	广西财经学院会计审计学院	院长	2011年04月21日		是
刘小玲	广西大学轻工与食品工程学院	副院长	2010年08月26日		是
在其他单位任职情况的说明	胡国强先生还兼任金谷源控股股份有限公司（证券代码：000408）、天津国恒铁路控股股份有限公司（证券代码：000594）独立董事。				

三、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

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5万元（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。

2014年度，高管人员的考核结果均为中等。

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	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
孙忠义	董事长、总经理	男	61	现任	65.34	0	65.34
蔡晶	董事、人力资源副总监	女	57	现任	20.74	0	20.74
吴昊天	董事	男	50	现任	0	0	0
胡国强	独立董事	男	49	现任	5	0	5
刘小玲	独立董事	女	43	现任	5	0	5
高晓东	监事会主席	男	39	现任	19.67	0	19.67
吴春荣	职工代表监事	男	32	现任	12.94	0	12.94
黄玫玫	监事	女	37	现任	6.77	0	6.77

杨思华	副总经理	男	44	现任	44.92	0	44.92
欧顺明	副总经理、财务总监、 董事会秘书	男	40	现任	44.93	0	44.93
王玲	副总经理	女	44	现任	43.54	0	43.54
易泽喜	副总经理	男	46	现任	44.89	0	44.89
合计	--	--	--	--	313.74	0	313.74

公司董事、监事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

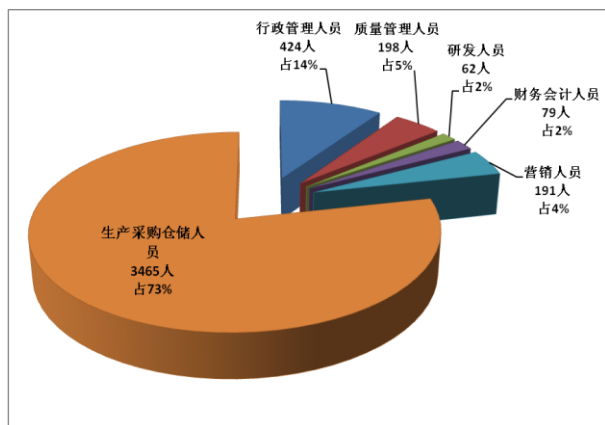
报告期内，对公司核心竞争力有重大影响的关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

（一）截止2014年12月31日，公司自有员工及劳务派遣员工共计4419人，自有员工2135人，劳务派遣员工2284人，具体情况如下：

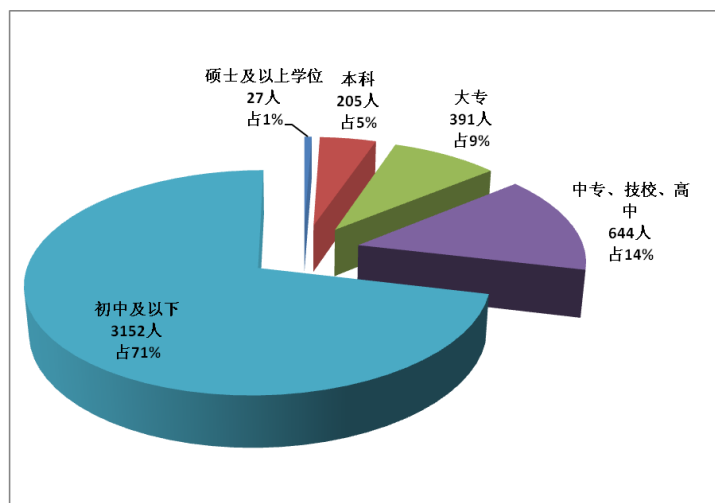
1. 专业结构

员工专业构成	人数（人）	比例（%）
行政管理人員	424	9.6%
质量管理人員	198	4.5%
研发人員	62	1.4%
财务会计人員	79	1.8%
营销人員	191	4.3%
生产采购仓储人員	3465	78.4%
合计	4419	100%



2、员工文化程度

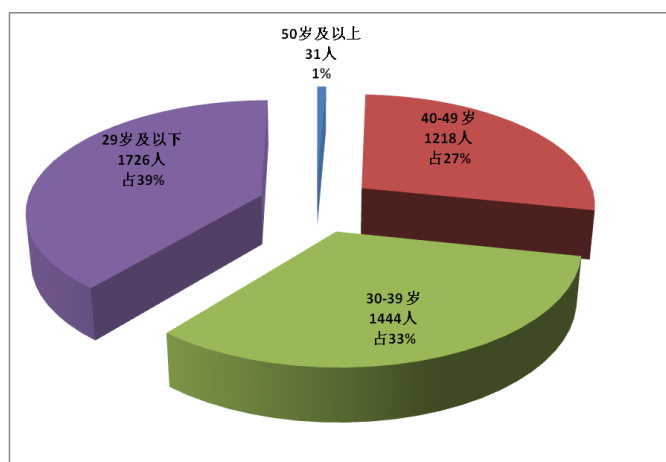
受教育程度	人数 (人)	比例 (%)
硕士及以上学位	27	0.6%
本科	205	4.6%
大专	391	8.8%
中专、技校、高中	644	14.6%
初中及以下	3152	71.3%
合计	4419	100%



3、年龄结构:

年龄段	人数 (人)	比例 (%)
50岁及以上	31	0.7%
40-49 岁	1218	27.6%
30-39 岁	1444	32.7%

29岁及以下	1726	39.1%
合计	4419	100%



（二）截止2014年12月31日止，公司含子公司劳务派遣用工共2284人，工时总数为4768992小时，劳务派遣用工报酬总额为64414123.16元。

（三）公司本着“关爱员工、创造价值、服务社会”的企业理念，不断加强“包容、关爱、责任、奉献”企业文化建设，在充分调动员工的积极性的同时，增强骨干员工的归属感。公司通过不断优化绩效考核，完善薪酬管理体系，使员工的付出和报酬相匹配。在报告期内，公司还进一步加强了员工的培训工作，特别是对新入职员工的标准化培训和对高级管理人员综合素质提升的培训，初步建立起公司内部培训师制度，在人员方面为公司后续发展打下较好的基础。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。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，公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。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，公司报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 20 日	1、《2013 年度董事会工作报告》； 2、《2013 年度监事会工作报告》； 3、《2013 年度财务决算报告》； 4、《2013 年年度报告》全文及摘要； 5、《2013 年度利润分配预案》； 6、《关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案》	全部议案获通过	2014 年 05 月 21 日	《2013 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-037）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 10 日	《关于使用部分超募资金并追加使用自有资金实施佛山更合镇年产 18 万吨水产饲料项目的议案》	议案获通过	2014 年 02 月 11 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-009）

2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 24 日	1、《关于修订公司章程的议案》； 2、《关于提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目的议案》	全部议案获通过	2014 年 06 月 25 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-047）
-----------------	------------------	---	---------	------------------	--------------------------------------

三、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情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡国强	14	14	0	0	0	否
刘小玲	14	14	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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，独立董事均准时参加董事会，积极调研公司，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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）公司董事会战略委员会履职情况

报告期内公司战略委员会共召开了7次会议，审议通过如下事项并提交董事会审议《关于使用部分超募资金并追加使用自有资金实施佛山更合镇年产18万吨水产饲料项目的议案》、《关于拟投资设立荣成市

海庆海洋生物科技有限公司的议案》、关于签订《山东省同兴食品有限公司股权收购意向书》的议案、《关于提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目的议案》、《关于在香港投资设立全资子公司的议案》、《关于对全资子公司海南佳德信食品有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司湛江佳洋食品有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司广东雨嘉水产食品有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司广西百嘉食品有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司广西百跃农牧发展有限公司增资的议案》、《关于对全资子公司海南百洋饲料有限公司增资的议案》。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。

（二）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12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：《关于使用部分超募资金并追加使用自有资金实施佛山更合镇年产18万吨水产饲料项目的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年审计机构的议案》、《关于提前终止实施乐业县罗非鱼养殖基地募投项目的议案》以及公司各次定期报告的相关材料等。

（三）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，审议了2014年度公司高管薪酬考核方案、总经理2013年度工作报告、2013年度公司高管薪酬考核方案执行情况的报告，对高管人员进行考核，根据2013年公司生产经营情况确定公司高管人员绩效年薪。

（四）提名委员会的履职情况报告

由于报告期内未存在董事会人员换届及高管聘任事项，故报告期内董事会提名委员会未召开会议。

五、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。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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及自主经营能力。

七、同业竞争情况

适用 不适用

公司实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇及其一致行动人孙宇对于避免与公司的同业竞争情况出示了承诺函。报告期内，承诺人严格履行承诺，未从事和经营与公司及下属子公司构成或可能构成同业竞争的业务，未出现以任何方式为与公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供资金、业务、技术和管理等帮助的情况，也未在与公司存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员。

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。
- 2014年度，高管人员的考核结果均为中等。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为贯彻执行财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引、深圳证券交易所发布的《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《百洋水产集团股份有限公司章程》的要求，公司建立完善了内部控制制度。公司治理层和管理层一直秉承合法经营、规范运作的理念，已经建立了较为完备的治理机构、组织架构、内部控制体系，制度和流程覆盖了公司经营活动的各方面。公司以股东大会为最高领导机构，下设董事会、监事会及以总经理为代表的经营管理团队。公司董事会授权审计部对内部控制设计科学性和执行有效性进行自我评价，且向审计委员会及董事会汇报。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、严格遵守国家法律、法规、规章及相关规定；建立健全行之有效的风险控制系统，保证公司各项业务活动的健康运行，防止并及时发现和纠正各种违规、舞弊行为，保护公司资产的安全完整；保证财务报告及相关信息真实、准确、完整；形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率和效果，实现公司长远战略目标和社会价值。

本次内部控制自我评价报告的内容和结论，符合全面性、重要性、客观性的原则。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对实现上述目标提供合理保障。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计准则》等法律法规制定公司会计制度、财务管理制度、会计工作操作流程和会计岗位工作手册，作为公司财务管理和会计核算工作的依据。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	披露于巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn 的《百洋水产集团股份有限公司内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

在2013年4月8日，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度明确了年报编制工作中相关人员的责任与义务，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，公司将追究相应责任。报告期内，该制度执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 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[2015]第 29-00025 号
注册会计师姓名	宁光美、黎程

审计报告正文

百洋水产集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的百洋水产集团股份有限公司股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁光美

中国 · 北京

中国注册会计师：黎程

二〇一五年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	404,215,381.77	174,263,276.98
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	293,695,247.20	195,856,954.37
预付款项	59,922,600.22	72,011,553.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,377,243.79
应收股利		
其他应收款	9,079,667.97	3,421,675.45
买入返售金融资产		
存货	193,571,698.49	98,479,699.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,007,608.09	287,449,995.67
流动资产合计	1,002,492,203.74	832,860,398.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	21,077,479.35	17,537,706.16
投资性房地产		
固定资产	528,175,922.36	300,225,771.91
在建工程	35,755,263.57	80,293,182.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	2,037,365.83	
油气资产		
无形资产	88,932,091.88	87,798,567.28
开发支出	330,000.00	330,000.00
商誉	12,440,520.47	12,440,520.47
长期待摊费用	1,961,565.78	1,756,002.83
递延所得税资产	14,258,091.97	9,207,893.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	704,968,301.21	509,589,645.03
资产总计	1,707,460,504.95	1,342,450,043.92
流动负债：		
短期借款	495,500,000.00	251,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,441,262.17	90,527,003.64
预收款项	18,082,930.52	21,549,447.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,476,944.33	11,860,075.75
应交税费	5,406,309.01	2,514,892.56
应付利息	400,211.11	678,738.86
应付股利		

其他应付款	12,488,206.77	5,437,593.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	693,795,863.91	383,567,751.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,559,756.91	16,254,280.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,559,756.91	16,254,280.15
负债合计	712,355,620.82	399,822,032.14
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	468,207,473.07	556,207,473.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,220,012.78	18,540,488.67
一般风险准备		

未分配利润	284,237,779.24	249,113,904.82
归属于母公司所有者权益合计	950,665,265.09	911,861,866.56
少数股东权益	44,439,619.04	30,766,145.22
所有者权益合计	995,104,884.13	942,628,011.78
负债和所有者权益总计	1,707,460,504.95	1,342,450,043.92

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：黄燕云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,877,914.58	121,560,465.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,068,973.36	81,900,466.56
预付款项	17,657,497.03	24,572,524.36
应收利息		1,377,243.79
应收股利		
其他应收款	256,586,051.09	171,429,651.40
存货	19,170,536.88	19,798,386.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		260,000,000.00
流动资产合计	621,360,972.94	680,638,738.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	560,964,813.93	303,225,040.74
投资性房地产		
固定资产	29,180,574.67	30,370,113.51
在建工程		186,490.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,018,735.06	3,808,701.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,320,077.78	1,119,229.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	597,484,201.44	338,709,575.54
资产总计	1,218,845,174.38	1,019,348,314.05
流动负债：		
短期借款	101,500,000.00	92,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	21,100,116.19	29,293,712.86
预收款项	11,495,416.51	11,810,340.80
应付职工薪酬	940,622.66	804,340.45
应交税费	2,641,942.82	468,537.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	140,679,512.60	66,849,060.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	378,357,610.78	201,225,991.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,900,000.00	10,730,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,900,000.00	10,730,000.00
负债合计	392,257,610.78	211,955,991.59
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,207,669.02	565,207,669.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,220,012.78	18,540,488.67
未分配利润	151,159,881.80	135,644,164.77
所有者权益合计	826,587,563.60	807,392,322.46
负债和所有者权益总计	1,218,845,174.38	1,019,348,314.05

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,780,815,051.84	1,349,625,914.90
其中：营业收入	1,780,815,051.84	1,349,625,914.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,729,764,270.48	1,301,655,437.74
其中：营业成本	1,577,097,811.04	1,191,608,226.92
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,433,413.35	1,921,611.67
销售费用	35,885,716.79	26,163,832.34
管理费用	83,844,173.49	65,917,225.70
财务费用	22,027,887.68	17,131,568.55
资产减值损失	7,475,268.13	-1,087,027.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,959,695.73	1,521,024.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,010,477.09	49,491,501.87
加：营业外收入	14,709,030.09	12,982,589.13
其中：非流动资产处置利得	87,212.37	55,965.11
减：营业外支出	2,826,032.60	1,148,674.12
其中：非流动资产处置损失	2,107,292.18	143,246.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,893,474.58	61,325,416.88
减：所得税费用	6,616,602.23	6,116,935.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,276,872.35	55,208,481.31
归属于母公司所有者的净利润	56,403,398.53	56,876,819.33
少数股东损益	3,873,473.82	-1,668,338.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,276,872.35	55,208,481.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,403,398.53	56,876,819.33
归属于少数股东的综合收益总额	3,873,473.82	-1,668,338.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.32
（二）稀释每股收益	0.32	0.32

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

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：黄燕云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	570,925,331.45	491,117,114.30
减：营业成本	494,989,625.21	445,864,535.73
营业税金及附加		8,898.14
销售费用	4,936,047.50	5,312,879.57
管理费用	22,376,771.23	21,325,770.70
财务费用	792,358.32	-4,513,082.58

资产减值损失	14,672,320.72	1,302,516.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,790,414.99	86,521,024.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,948,623.46	108,336,621.02
加：营业外收入	6,894,963.09	5,237,628.11
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	62,044.83	722,500.53
其中：非流动资产处置损失	32,711.27	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,781,541.72	112,851,748.60
减：所得税费用	6,986,300.58	4,356,014.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,795,241.14	108,495,734.46
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	36,795,241.14	108,495,734.46
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	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,631,236,931.86	1,416,764,886.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	99,869,983.80	77,138,765.31
收到其他与经营活动有关的现金	34,846,611.56	30,769,409.82
经营活动现金流入小计	1,765,953,527.22	1,524,673,062.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,529,065,821.21	1,216,400,254.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	183,307,533.52	124,883,957.99

支付的各项税费	18,599,738.50	21,000,257.55
支付其他与经营活动有关的现金	69,008,796.02	62,080,454.75
经营活动现金流出小计	1,799,981,889.25	1,424,364,924.61
经营活动产生的现金流量净额	-34,028,362.03	100,308,137.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	760,174,264.35	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,135,641.80	2,183,318.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,033,755.45	615,188.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	137,759.46	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	767,481,421.06	162,798,506.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,010,106.49	185,858,062.82
投资支付的现金	506,435,000.00	441,163,008.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	716,445,106.49	627,021,070.82
投资活动产生的现金流量净额	51,036,314.57	-464,222,564.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	9,813,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	
取得借款收到的现金	624,601,753.24	293,434,238.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,645,541.67	
筹资活动现金流入小计	649,047,294.91	303,247,538.17
偿还债务支付的现金	395,101,753.24	311,443,903.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,011,750.65	42,347,357.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	436,113,503.89	353,791,260.84
筹资活动产生的现金流量净额	212,933,791.02	-50,543,722.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,361.23	-55,058.80
五、现金及现金等价物净增加额	229,952,104.79	-414,513,208.12
加：期初现金及现金等价物余额	174,263,276.98	588,776,485.10
六、期末现金及现金等价物余额	404,215,381.77	174,263,276.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,619,365.73	506,511,112.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,785,584.99	24,716,204.89
经营活动现金流入小计	556,404,950.72	531,227,317.73
购买商品、接受劳务支付的现金	385,764,999.76	446,169,614.99
支付给职工以及为职工支付的现金	22,392,703.20	20,108,334.84
支付的各项税费	7,922,784.69	8,998,652.33
支付其他与经营活动有关的现金	26,549,946.17	49,029,268.07
经营活动现金流出小计	442,630,433.82	524,305,870.23
经营活动产生的现金流量净额	113,774,516.90	6,921,447.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	694,700,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,135,641.80	2,183,318.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,336.42	30,144.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	701,131,978.22	162,213,462.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,645,900.22	4,000,128.84
投资支付的现金	700,835,000.00	525,649,708.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	703,480,900.22	529,649,836.84
投资活动产生的现金流量净额	-2,348,922.00	-367,436,374.29
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	101,500,000.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,500,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,608,145.81	32,281,339.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,608,145.81	129,281,339.95
筹资活动产生的现金流量净额	-12,108,145.81	-37,281,339.95
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	99,317,449.09	-397,796,266.74
加：期初现金及现金等价物余额	121,560,465.49	519,356,732.23
六、期末现金及现金等价物余额	220,877,914.58	121,560,465.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	88,000,000.00				556,207,473.07					18,540,488.67		249,113,904.82	30,766,145.22	942,628,011.78
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00			556,207,473.07			18,540,488.67		249,113,904.82	30,766,145.22	942,628,011.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00			-88,000,000.00			3,679,524.11		35,123,874.42	13,673,473.82	52,476,872.35		
（一）综合收益总额									56,403,398.53	3,873,473.82	60,276,872.35		
（二）所有者投入和减少资本										9,800,000.00	9,800,000.00		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他										9,800,000.00	9,800,000.00		
（三）利润分配							3,679,524.11		-21,279,524.11		-17,600,000.00		
1. 提取盈余公积							3,679,524.11		-3,679,524.11				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-17,600,000.00		-17,600,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00			-88,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,000,000.00			-88,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	176,000,000.00				468,207,473.07				22,220,012.78		284,237,779.24	44,439,619.04	995,104,884.13

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	88,000,000.00				561,108,326.91				7,690,915.22		229,486,658.94	26,769,687.40	913,055,588.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				561,108,326.91				7,690,915.22		229,486,658.94	26,769,687.40	913,055,588.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-4,900,853.84				10,849,573.45		19,627,245.88	3,996,457.82	29,572,423.31
（一）综合收益总额											56,876,819.33	-1,668,338.02	55,208,481.31
（二）所有者投入和减少资本					-4,900,853.84							5,664,795.84	763,942.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-4,900,853.84						5,664,795.84	763,942.00
(三) 利润分配									10,849,573.45	-37,249,573.45		-26,400,000.00
1. 提取盈余公积									10,849,573.45	-10,849,573.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,400,000.00		-26,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				556,207,473.07				18,540,488.67	249,113,904.82	30,766,145.22	942,628,011.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				565,207,669.02				18,540,488.67	135,644,164.77	807,392,322.46
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				565,207,669.02				18,540,488.67	135,644,164.77	807,392,322.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	88,000,000.00				-88,000,000.00				3,679,524.11	15,515,717.03	19,195,241.14
(一)综合收益总额										36,795,241.14	36,795,241.14
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,679,524.11	-21,279,524.11	-17,600,000.00
1. 提取盈余公积									3,679,524.11	-3,679,524.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,600,000.00	-17,600,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	88,000,000.00				-88,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	88,000,000.00				-88,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	176,000,000.00				477,207,669.02				22,220,012.78	151,159,881.80	826,587,563.60

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				565,207,669.02				7,690,915.22	64,398,003.76	725,296,588.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				565,207,669.02				7,690,915.22	64,398,003.76	725,296,588.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,849,573.45	71,246,161.01	82,095,734.46	
（一）综合收益总额									108,495,734.46	108,495,734.46	34.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								10,849,573.45	-37,249,573.45	-26,400,000.00	
1. 提取盈余公积								10,849,573.45	-10,849,573.45		
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,400,000.00	-26,400,000.00	

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	88,000,000.00				565,207,669.02				18,540,488.67	135,644,164.77	807,392,322.46

三、公司基本情况

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

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，公司累计实收资本（股本）为人民币88,000,000.00元。

2014年5月20日，根据本公司的股东大会决议，本公司以2013年12月31日的总股本88,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本88,000,000股，转增后公司股本变更为176,000,000股。2014年6月27日，本公司上述股份变动事项全部完成并换发了新的营业执照。

本公司注册地址：南宁高新技术开发区创新西路16号，法定代表人：孙忠义。

公司所处的行业为水产食品加工业。公司的经营范围：对农业、渔业、食品加工业的投资；生产销售配合饲料（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；计算机软件开发，场地租赁，普通货运（※凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营，有效期至2018年11月2日）。

本公司财务报表于2015年4月21日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括19户一级全资子公司及2户一级控股子公司，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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产

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

10、金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对

未来现金流量折现确定的现值，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
集团子公司及子公司之间的应收账款	
集团公司外单位的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%

4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司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。

13、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

14、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
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	5.00%	3.17%-20%
机器设备	年限平均法	3-20 年	5.00%	4.75%-33.33%
电子设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5%-20%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5.00%	11.88%-20%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19%-33.33%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工

作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16、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。

17、生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产。

生物资产均按成本进行初始计量。

消耗性生物资产的成本，按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用一次结转法结转整个网箱消耗性生物资产成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于帐面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备计入当期损益。

18、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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、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。

23、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。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与

资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

25、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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

27、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2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

2、本年度取得的与资产相关的政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助计入递延收益，本次会计政策的变更调减2014年比较财务报表其他非流动负债16,254,280.15元，调增递延收益16,254,280.15元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、13%、17%
营业税	销售收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
教育费附加、地方教育费附加	流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
百洋水产集团股份有限公司	15%
广西南宁百洋食品有限公司	0%、25%
广西百跃农牧发展有限公司	0%、25%
北海钦国冷冻食品有限公司	0%、25%
湛江佳洋食品有限公司	0%、25%
海南文昌百跃食品有限公司	0%、25%
海南佳德信食品有限公司	0%、25%
荣成海庆海洋生物科技有限公司	0%、25%
广西南宁百洋养殖有限公司	0%、12.5%

防城港市百洋渔业有限公司	12.5%
横县百洋渔业有限公司	12.5%
桂平市百洋渔业有限公司	12.5%
乐业南盘江渔业有限公司	12.5%

2、税收优惠

1、增值税优惠

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的规定，百洋水产集团饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司产品、荣成海庆海洋生物科技有限公司销售免征增值税。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，子公司广西南宁百洋养殖有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、横县百洋渔业有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、乐业南盘江渔业有限公司养殖的鱼、虾等农业产品销售免征增值税。

2、企业所得税优惠

①西部大开发企业优惠

根据《财政部国家税务总局 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，百洋集团2006年至2020年享受国家鼓励的西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税（有其他税收优惠的除外）。

②免征农产品初级加工项目所得的企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条第一款第7项及《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）等文件规定及主管税务机关出具的备案通知书，广西南宁百洋食品有限公司、广西百跃农牧发展有限公司、北海钦国冷冻食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司、海南文昌百跃食品有限公司、海南佳德信食品有限公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。广东雨嘉水产食品有限公司免征农产品初级加工项目所得的申请正在办理之中，暂按25%的税率计缴企业所得税。

③减征海水、内陆养殖项目所得的企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二款“从事水产养殖项目之所得减半征收企业所得税”规定。广西南宁百洋养殖有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、横县百洋渔业有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、平果县百洋渔业有限公司、乐业南盘江渔业有限公司从事水产养殖项目之所得减半征收企业所得税。

④免征牲畜、家禽的饲养项目所得的企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“牲畜、家禽的饲养之所得免征企业所得税”规定，广西南宁百洋养殖有限公司从事牲畜、家禽的饲养之所得免征企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226,557.99	76,649.35
银行存款	403,988,823.78	174,186,627.63
合计	404,215,381.77	174,263,276.98

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,673,307.82	6.41%	21,673,307.82	100.00%	0.00	21,595,030.31	9.28%	21,595,030.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,063,981.74	93.20%	21,368,734.54	6.78%	293,695,247.20	209,896,488.07	90.16%	14,039,533.70	6.69%	195,856,954.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,318,465.21	0.39%	1,318,465.21	100.00%	0.00	1,313,703.32	0.56%	1,313,703.32	100.00%	0.00
合计	338,055,754.77	100.00%	44,360,507.57		293,695,247.20	232,805,221.70	100.00%	36,948,267.33		195,856,954.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

OceanParkSeafood(USA),INC.	3,204,811.01	3,204,811.01	100.00%	账款无法收回
A ROHIZAT ENTERPRISE	15,011,219.16	15,011,219.16	100.00%	账款无法收回
SUPER STAR CO., LTD.	3,457,277.65	3,457,277.65	100.00%	账款无法收回
合计	21,673,307.82	21,673,307.82	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	293,338,228.71	14,667,122.32	5.00%
1 年以内小计	293,338,228.71	14,667,122.32	5.00%
1 至 2 年	10,633,207.75	1,063,320.77	10.00%
2 至 3 年	7,791,791.18	2,337,537.35	30.00%
3 至 4 年	3,296,754.10	3,296,754.10	100.00%
4 至 5 年	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	315,063,981.74	21,368,734.54	

确定该组合依据的说明：

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
PLAFIDA HOLDING LTD	19,716,810.01	5.83	985,840.50
H & T SEAFOOD INC	14,945,742.25	4.42	747,287.11
梁就威	11,319,200.74	3.35	565,960.04
MAAK ENTERPRISES LTD.	10,317,745.21	3.05	515,887.26

SEACOASTSEAFOODSUPPLY,INC.	8,943,530.40	2.65	447,176.52
合计	65,243,028.61	19.30	3,262,151.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

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	42,340,886.92	70.66%	53,869,839.63	74.81%
1至2年	5,824,969.29	9.72%	1,629,656.51	2.26%
2至3年	2,209,421.61	3.69%	13,864,651.59	19.25%
3年以上	9,547,322.40	15.93%	2,647,405.41	3.68%
合计	59,922,600.22	--	72,011,553.14	--

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
百洋水产集团股份有限公司	北流市土地开发中心	1,919,829.97	3年以上	未退还土地出让保证金
百洋水产集团股份有限公司	海口市美兰区招商建设投资有限公司	2,200,000.00	3年以上	未完成土地出让保证金
百洋水产集团股份有限公司	荆州市荆州区国有资产经营中心	5,000,000.00	1年以上	未完成土地出让
广西百跃农牧发展有限公司	明阳工业区管理委员会	1,000,000.00	1至2年	饲料项目保证金,验收后退回
佛山百洋饲料有限公司	曹棣成	6,608,205.70	3年以上	未完成土地出让
合计		16,728,035.67		

(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(%)
江苏牧羊控股有限公司	7,680,000.00	12.82

曹棣成	6,608,205.70	11.03
荆州市荆州区国有资产经营中心	5,000,000.00	8.34
大海粮油工业（防城港）有限公司	2,976,000.00	4.97
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司南宁分公司	3,000,000.00	5.01
合计	25,264,205.70	42.16

其他说明：

无。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	1,377,243.79
合计	0.00	1,377,243.79

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,992,539.44	83.48%	18,293,232.50	76.25%	5,699,306.94	11,464,326.84	70.81%	11,464,326.84	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,678,075.46	16.28%	1,297,714.43	27.75%	3,380,361.03	4,657,839.95	28.77%	1,236,164.50	26.54%	3,421,675.45

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,139.62	0.24%	68,139.62	100.00%	0.00	68,139.62	0.42%	68,139.62	100.00%	0.00
合计	28,738,754.52	100.00%	19,659,086.55		9,079,667.97	16,190,306.41	100.00%	12,768,630.96		3,421,675.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西百洋食代食品有限公司	6,828,905.66	6,828,905.66	100.00%	预期无法收回
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	5,267,148.32	5,267,148.32	100.00%	预期无法收回
程妃奕	2,242,000.00	2,242,000.00	100.00%	预期无法收回
李耿	1,955,178.52	1,955,178.52	100.00%	预期无法收回
邓潭荣	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
陈保春	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预期无法收回
国家税务局	5,699,306.94			应收国家税务局的出口退税，不计提坏账准备。
合计	23,992,539.44	18,293,232.50	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,249,285.92	116,074.24	5.00%
1 年以内小计	2,249,285.92	116,074.24	5.00%
1 至 2 年	1,369,341.50	136,934.15	10.00%
2 至 3 年	21,060.00	6,318.00	30.00%
3 至 4 年	976,212.04	976,212.04	100.00%
4 至 5 年	58,176.00	58,176.00	100.00%
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	4,678,075.46	1,297,714.43	

确定该组合依据的说明：

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

无	
---	--

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,699,306.94	
往来款	23,039,447.58	16,190,306.41
合计	28,738,754.52	16,190,306.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西百洋食代食品有限公司	往来款	6,828,905.66	1-2 年	23.76%	6,828,905.66
国家税务局	出口退税	5,699,306.94	1 年以内	19.83%	
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	18.33%	5,267,148.32
程妃奕	往来款	2,242,000.00	3 年以上	7.80%	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3 年以上	6.80%	1,955,178.52
合计	--	21,992,539.44	--	76.52%	16,293,232.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,792,456.49	0.00	34,792,456.49	25,289,001.28	0.00	25,289,001.28
库存商品	115,582,008.45	0.00	115,582,008.45	44,358,320.39	0.00	44,358,320.39
消耗性生物资产	17,864,032.84	0.00	17,864,032.84	12,626,715.51	0.00	12,626,715.51
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	25,333,200.71		25,333,200.71	16,205,662.31		16,205,662.31
合计	193,571,698.49	0.00	193,571,698.49	98,479,699.49	0.00	98,479,699.49

(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	
原材料	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00					0.00
发出商品						
合计	0.00					0.00

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买银行理财产品		260,000,000.00
待抵扣的进项税	41,776,474.52	27,449,995.67
其他	231,133.57	
合计	42,007,608.09	287,449,995.67

其他说明：

无。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 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											
无											
二、联营企业											
广东明洋明胶有限责任公司	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35
小计	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35
合计	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35

其他说明

无。

9、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	193,277,879.44	189,889,815.89	7,006,205.78	11,993,049.00	1,505,984.29	403,672,934.40
2.本期增加金额	138,738,822.74	107,585,750.65	6,513,503.90	5,562,099.48	6,160,436.17	264,560,612.94
(1) 购置		65,928,069.39	6,513,503.90	5,562,099.48	6,160,436.17	84,164,108.94
(2) 在建工程转入	138,738,822.74	41,657,681.26				180,396,504.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,980,050.06	4,626,609.39	670,083.11	1,066,671.00	769,178.27	9,112,591.83
(1) 处置或报废	1,980,050.06	4,626,609.39	670,083.11	1,066,671.00	769,178.27	9,112,591.83
4.期末余额	330,036,652.12	292,848,957.15	12,849,626.57	16,488,477.48	6,897,242.19	659,120,955.51
二、累计折旧						
1.期初余额	34,947,558.01	60,467,751.64	3,396,560.82	4,405,486.59	229,805.43	103,447,162.49
2.本期增加金额	10,605,154.76	17,975,896.78	1,347,760.87	1,879,336.79	1,001,065.87	32,809,215.07
(1) 计提	9,635,893.16	17,996,520.70	1,347,760.87	1,879,336.79	1,001,065.87	31,860,577.39
(2) 企业合并增加	969,261.60	-20,623.92				948,637.68
3.本期减少金额	212,885.02	3,273,277.19	609,001.56	879,610.09	336,570.55	5,311,344.41
(1) 处置或报废	212,885.02	3,273,277.19	609,001.56	879,610.09	336,570.55	5,311,344.41
4.期末余额	45,339,827.75	75,170,371.23	4,135,320.13	5,405,213.29	894,300.75	130,945,033.15
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	284,696,824.37	217,678,585.92	8,714,306.44	11,083,264.19	6,002,941.44	528,175,922.36
2.期初账面价值	158,330,321.43	129,422,064.25	3,609,644.96	7,587,562.41	1,276,178.86	300,225,771.91

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料分公司车间、生产线及办公楼改造配套工程				186,490.00		186,490.00
总部研发大楼	11,463,468.81		11,463,468.81	894,906.30		894,906.30
百跃公司车间一改造工程				1,050,000.00		1,050,000.00
百跃公司宿舍楼一改造工程				1,950,000.00		1,950,000.00
防城港百洋供电工程及网箱工程				1,454,521.80		1,454,521.80
百跃农牧公司明阳 22 万吨水产饲料项目	18,026,251.68		18,026,251.68	3,630,103.29		3,630,103.29
雨嘉公司罗非鱼生产车间	994,600.00		994,600.00	8,353,032.24		8,353,032.24
雨嘉公司污水处理改造工程				926,000.00		926,000.00
百维生物制品生产线				3,115,472.77		3,115,472.77
广西嘉盈生物生产线				678,880.41		678,880.41
海南百洋饲料有限公司宿舍改造工程	1,200,000.00		1,200,000.00			
广西百嘉食品有限公司生产车间				40,927,758.62		40,927,758.62
佛山百洋饲料有限公司厂房工程	1,877,818.06		1,877,818.06	3,196,329.73		3,196,329.73
海南佳德信公司厂房综合改造工程	2,162,610.64		2,162,610.64	13,249,109.57		13,249,109.57
其他工程	30,514.38		30,514.38	680,578.16		680,578.16
合计	35,755,263.57		35,755,263.57	80,293,182.89		80,293,182.89

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

饲料分公司 车间、生产线 及办公楼改 造配套工程	3,200,00 0.00	186,490.0 0	246,636. 00	433,126.0 0				14.00%	100%				其他
总部研发大 楼	25,980,0 00.00	894,906.3 0	10,568,5 62.51			11,463,4 68.81		44.00%	44.12 %				募股资 金
百跃公司车 间一改造工 程	1,200,00 0.00	1,050,000. 00		1,050,000. 00				88.00%	100%				其他
百跃公司宿 舍楼一改造 工程	2,000,00 0.00	1,950,000. 00		1,950,000. 00				98.00%	100%				其他
防城港百洋 供电工程及 网箱工程	2,200,00 0.00	1,454,521. 80		1,454,521. 80				66.00%	100%				其他
百跃农牧公 司明阳 22 万 吨水产饲料 项目	141,616, 000.00	3,630,103. 29	112,884, 710.14	93,171,60 3.31	5,316, 958.44	18,026,2 51.68		92.44%	85%				募股资 金
雨嘉公司罗 非鱼生产车 间	9,000,00 0.00	8,353,032. 24	969,715. 72	9,254,147. 96		68,600.0 0		104.00%	97%				其他
雨嘉公司污 水处理改造 工程	1,200,00 0.00	926,000.0 0				926,000. 00		77.00%	90%				其他
百维生物制 品生产线	30,000,0 00.00	3,115,472. 77		3,115,472. 77				10.00%	100%				其他
广西嘉盈生 物生产线	720,000. 00	678,880.4 1		678,880.4 1				94.00%	100%				其他
广西百嘉食 品有限公司 生产车间	45,550,0 00.00	40,927,75 8.62		40,927,75 8.62				90.00%	100%				募股资 金
佛山百洋饲 料厂房工程	44,500,0 00.00	3,196,329. 73	425,805. 92		1,744, 317.59	1,877,81 8.06		15.00%	15%				募股资 金
海南佳德信 公司厂房综 合改造工程	28,000,0 00.00	13,249,10 9.57	16,593,9 16.04	27,680,41 4.97		2,162,61 0.64		107.00%	97%				其他
海南百洋饲 料有限公司 宿舍改造工	1,500,00 0.00		1,200,00 0.00			1,200,00 0.00		80.00%	80%				其他

程												
其他工程		680,578.16	30,514.38	680,578.16		30,514.38						其他
合计	336,666,000.00	80,293,182.89	142,919,860.71	180,396,504.00	7,061,276.03	35,755,263.57	--	--				--

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计		2,651,897.45			2,651,897.45	441,400.00		441,400.00	2,210,497.45
畜牧养殖业		2,651,897.45			2,651,897.45	441,400.00		441,400.00	2,210,497.45
--	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计		198,978.12		198,978.12	25,846.50		25,846.50	173,131.62	
畜牧养殖业		198,978.12		198,978.12	25,846.50		25,846.50	173,131.62	
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计								2,037,365.83	
畜牧养殖业								2,037,365.83	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,833,702.00			2,570,930.00	92,404,632.00
2.本期增加金额	2,506,608.33			679,816.25	3,186,424.58
(1) 购置	2,506,608.33			679,816.25	3,186,424.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	92,340,310.33			3,250,746.25	95,591,056.58
二、累计摊销					
1.期初余额	4,606,064.72				4,606,064.72
2.本期增加金额	2,015,518.98			37,381.00	2,052,899.98
(1) 计提	2,015,518.98			37,381.00	2,052,899.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,621,583.70			37,381.00	6,658,964.70
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	85,718,726.63			3,213,365.25	88,932,091.88
2.期初账面价值	85,227,637.28			2,570,930.00	87,798,567.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
保健品配方开发	330,000.00						330,000.00
合计	330,000.00						330,000.00

其他说明

尚未完成研发。

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	其他	处置	其他	
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
合计	12,440,520.47					12,440,520.47

(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	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

我公司对在财务报表中单独列示的商誉已进行减值测试。在进行减值测试时，我公司将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中。根据测试结果，我公司商誉不存在低于其账面价值的情形。

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
平果摊销租赁费	7,315.00	1,826,325.39	1,369,744.02	7,315.00	456,581.37
污水处理费及改造费	1,444,035.55	112,257.73	51,308.87		1,504,984.41
进口树脂	206,931.50	276,416.54	375,291.40	108,056.64	0.00
纳滤膜	97,720.78	164,102.57	138,746.45	123,076.90	0.00
合计	1,756,002.83	2,379,102.23	1,935,090.74	238,448.54	1,961,565.78

其他说明

长期待摊费用中进口树脂、纳滤膜后续摊销年限不足一年，期末余额转入其他流动资产项目进行核算。

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	32,700,165.64	6,405,701.05	18,463,576.93	3,861,774.92
内部交易未实现利润			575,945.83	86,391.87
可抵扣亏损	52,349,272.80	7,852,390.92	24,757,445.91	5,259,726.70
合计	85,049,438.44	14,258,091.97	43,796,968.67	9,207,893.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,258,091.97		9,207,893.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,319,428.48	31,254,033.86
合计	31,319,428.48	31,254,033.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
无			

其他说明：

无。

17、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	26,000,000.00	
抵押借款	136,500,000.00	37,000,000.00
保证借款	238,000,000.00	158,000,000.00
信用借款	95,000,000.00	56,000,000.00
合计	495,500,000.00	251,000,000.00

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。

18、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	145,616,101.62	88,452,821.80
1 至 2 年	555,051.61	919,201.30
2 至 3 年	370,421.24	993,055.77
3 年以上	899,687.70	161,924.77
合计	147,441,262.17	90,527,003.64

(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。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,939,864.33	20,916,619.03
1 至 2 年	130,825.57	629,468.29
2 至 3 年	8,772.44	3,360.43
3 年以上	3,468.18	
合计	18,082,930.52	21,549,447.75

(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		

20、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	11,860,075.75	176,110,881.42	173,494,012.84	14,476,944.33
二、离职后福利-设定提存计划		9,353,657.12	9,353,657.12	
合计	11,860,075.75	185,464,538.54	182,847,669.96	14,476,944.33

(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	11,860,075.75	167,839,155.59	165,222,287.01	14,476,944.33
2、职工福利费		3,176,391.82	3,176,391.82	
3、社会保险费		3,693,022.72	3,693,022.72	

其中：医疗保险费		3,151,242.79	3,151,242.79	
工伤保险费		328,351.15	328,351.15	
生育保险费		213,428.78	213,428.78	
4、住房公积金		1,402,311.29	1,402,311.29	
合计	11,860,075.75	176,110,881.42	173,494,012.84	14,476,944.33

(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		8,674,227.07	8,674,227.07	
2、失业保险费		679,430.05	679,430.05	
合计		9,353,657.12	9,353,657.12	

其他说明：

无。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	350,147.75	
企业所得税	3,475,555.02	1,432,720.31
个人所得税	284,838.28	94,854.88
城市维护建设税	53,609.91	73,590.39
房产税	93,972.49	15,781.46
土地使用税	26,084.82	9,507.36
印花税	59,363.77	
教育费附加	38,292.79	52,564.57
其他	1,024,444.18	835,873.59
合计	5,406,309.01	2,514,892.56

其他说明：

无。

22、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	400,211.11	678,738.86
合计	400,211.11	678,738.86

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。

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,488,206.77	5,437,593.43
合计	12,488,206.77	5,437,593.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无。

25、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	15,517,833.43	5,300,000.00	2,968,833.28	17,849,000.15	收到财政拨款
污水处理服务费	736,446.72		25,689.96	710,756.76	

合计	16,254,280.15	5,300,000.00	2,994,523.24	18,559,756.91	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程按 15 年分摊	545,333.37		41,333.32		504,000.05	与资产相关
农转项目	662,500.00		105,000.00		557,500.00	与资产相关
高新区技术创新项目（2011）41 号		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
区科技厅技术研发项目（2012）237 号	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
水产品罗非鱼生产项目（防城基地建设 2013）	1,290,000.00		1,290,000.00			与收益相关
1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18 号)	4,800,000.00	2,400,000.00	840,000.00		6,360,000.00	与资产相关
总部基地	640,000.00	600,000.00			1,240,000.00	与资产相关
南工信科技[2014]17 号		200,000.00			200,000.00	与资产相关
南发改投资[2014]183 号		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用项目补助款	1,750,000.06		249,999.96		1,500,000.10	与资产相关
罗非鱼胶原蛋白肽生物制品研究与开发示范	330,000.00		330,000.00			与收益相关
加工厂重点产业技改项目	1,500,000.00		112,500.00		1,387,500.00	与资产相关
合计	15,517,833.43	5,300,000.00	2,968,833.28		17,849,000.15	--

其他说明：

无。

26、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	88,000,000.00			88,000,000.00		88,000,000.00	176,000,000.00

其他说明：

本年度实收资本减少原因为以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，增加股本 88,000,000.00 股。

27、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）	552,220,140.42		88,000,000.00	464,220,140.42
其他资本公积	3,987,332.65			3,987,332.65
合计	556,207,473.07		88,000,000.00	468,207,473.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积减少原因为以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计 88,000,000.00 股。

28、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	18,540,488.67	3,679,524.11		22,220,012.78
合计	18,540,488.67	3,679,524.11		22,220,012.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

29、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	249,113,904.82	229,486,658.94
调整后期初未分配利润	249,113,904.82	229,486,658.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,403,398.53	56,876,819.33
减：提取法定盈余公积	3,679,524.11	10,849,573.45
应付普通股股利	17,600,000.00	26,400,000.00
期末未分配利润	284,237,779.24	249,113,904.82

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,780,550,954.16	1,577,097,811.04	1,348,823,118.08	1,191,608,226.92

其他业务	264,097.68		802,796.82	
合计	1,780,815,051.84	1,577,097,811.04	1,349,625,914.90	1,191,608,226.92

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		29,840.00
城市维护建设税	1,990,284.72	1,081,677.58
教育费附加	1,443,128.63	810,094.09
合计	3,433,413.35	1,921,611.67

其他说明：

无。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	244,225.83	102,429.10
职工薪酬福利	8,343,679.19	3,909,897.07
差旅费	3,320,895.80	776,086.20
市场开拓支出	3,071,906.46	2,770,901.47
运输装卸费	12,859,316.72	10,965,939.32
货运保险费	613,859.52	1,136,713.24
产品检验费	1,532,913.61	1,222,048.14
佣金及客户折扣	1,537,065.90	1,060,181.17
车辆费	1,034,830.39	1,416,793.39
劳务费	299,760.03	939,955.19
其他	3,027,263.34	1,862,888.05
合计	35,885,716.79	26,163,832.34

其他说明：

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

33、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	33,185,868.85	28,262,901.54
办公费	9,199,784.90	4,779,823.25
差旅费	2,579,866.35	1,305,164.89
业务招待费	3,593,368.75	2,001,030.29
折旧费	7,664,050.71	6,939,909.73
租赁费	1,193,564.14	736,911.76
车辆费	1,867,174.72	2,156,116.64
聘请中介机构费	2,275,711.87	1,051,230.67
保险费	12,472,546.17	10,866,880.05
税费	3,456,098.43	3,074,738.11
费用摊销	1,856,567.61	659,491.15
其他	4,499,570.99	4,083,027.62
合计	83,844,173.49	65,917,225.70

其他说明：

报告期管理费用的增长主要系公司经营规模扩大所引起的职工薪酬及保险费等费用增长所致。

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,487,681.23	16,530,177.86
减：利息收入	3,556,792.40	10,653,570.59
汇兑损失	858,739.69	10,110,308.59
减：汇兑收益	447,017.22	
手续费支出	1,685,276.38	1,144,652.69
合计	22,027,887.68	17,131,568.55

其他说明：

报告期财务费用的增长主要系公司经营规模扩大所引起的银行借款规模增长所致。

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,475,268.13	2,655,565.99
二、存货跌价损失		-3,742,593.43
合计	7,475,268.13	-1,087,027.44

其他说明：

报告期内资产减值损失的增长主要系随着经营规模的扩大所引起的应收账款增长所致。

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,225,946.07	1,521,024.71
处置长期股权投资产生的投资收益	50,000.00	
其他（注）	6,135,641.80	
合计	3,959,695.73	1,521,024.71

其他说明：

注：其他为取银行结构性理财的投资收益。

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	87,212.37	55,965.11	87,212.37
其中：固定资产处置利得	87,212.37	55,965.11	87,212.37
政府补助	12,367,331.19	10,478,207.74	12,367,331.19
其他	2,254,486.53	2,448,416.28	2,254,486.53
合计	14,709,030.09	12,982,589.13	14,709,030.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	80,000.00		与收益相关
胶原蛋白肽科研项目经费	330,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金	15,000.00		与收益相关
外贸出口奖励款	86,415.00		与收益相关
收到科技富民强县专项资金	200,000.00		与收益相关
财政课题经费	200,000.00		与收益相关
北海市环境保护局清洁生产企业强制性审核奖励	20,000.00		与收益相关
北海市分行财会计划科北海市引进国外智力办公室款（人才小高）	50,000.00		与收益相关
北海市财政局补贴	1,352,000.00		与收益相关

化州市财政局纳税大户奖励金	20,000.00		与收益相关
化州市财政局（科技局项目计划）经费	30,000.00		与收益相关
化州市财政局科技富民强县专项行动计划资金	200,000.00		与收益相关
罗非鱼项目补助款	249,999.96	249,999.96	与资产相关
化州市财政局国际市场开拓资金补助费用	24,000.00		与收益相关
化州市科学技术局专利补助款	3,000.00		与收益相关
2012-2013 年外贸出口奖励款	700,290.00		与收益相关
海南省商务厅灾后重建补助款	120,000.00		与收益相关
海口市财政局补贴资金	1,500,000.00		与收益相关
加工厂重点产业技改项目	112,500.00		与资产相关
农发行民贸补贴款	273,600.00		与收益相关
收南宁高新区管委会群众路线经费	3,000.00		与收益相关
2013 年第四季度污染源监测设备社会化运行补助资金	11,110.00		与收益相关
收高新区管委会安全生产标准化资金	30,000.00		与收益相关
南宁商务局出口增量奖	105,729.00		与收益相关
收南宁环境监察运行补助资金款	22,074.00		与收益相关
收南宁市环境监察运行费补助款	11,093.00		与收益相关
收南宁市工业和信息化委员会清洁补助款	20,000.00		与收益相关
污水处理工程按 15 年分摊	41,333.32	41,333.32	与资产相关
农转项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关
收南宁经济技术开发区财政局安全生产标准化奖励金（百跃农牧）	50,000.00		与收益相关
农业产业化项目款	240,000.00		与收益相关
上思县项目补助（桂财农[2014]88 号）	800,000.00		与收益相关
品牌建设奖励款	500,000.00		与收益相关
财政局补贴项目款	1,290,000.00		与收益相关
二氧化碳麻醉运输和宰杀工艺研究及示范	200,000.00		与收益相关
知识产权奖励	480,000.00		与收益相关
科研项目经费桂财教【2012】22 号	250,000.00		与收益相关
零余额账户项目款	100,000.00	450,000.00	与收益相关
南宁市人才小高地专项资金	120,000.00		与收益相关
乐业养殖基地项目补助-递延转入	840,000.00		与资产相关
上市扶持资金		900,000.00	与收益相关
养殖经费		350,000.00	与收益相关

养殖经费		150,000.00	与收益相关
2012 年度表彰奖		320,000.00	与收益相关
锅炉复合燃烧及粉碎机改造项目		260,000.00	与收益相关
转出罗非鱼体系项目费--递延收益		500,000.00	与资产相关
污水处理服务费	25,689.96	25,689.96	与资产相关
广西壮族自治区水产研究所项目经费（批文：桂财教【2012】22 号，合同号：桂科攻 1222		270,000.00	与收益相关
出口补贴		981,000.00	与收益相关
出口发展资金		1,431,000.00	与收益相关
广西外贸区域协调发展促进资金项目		812,000.00	与收益相关
收到贷款贴息	1,435,120.00	1,371,520.00	与收益相关
其他项目	120,376.95	2,260,664.50	与收益相关
合计	12,367,331.19	10,478,207.74	--

其他说明：

无。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,107,292.18	143,246.61	2,107,292.18
其中：固定资产处置损失	2,107,292.18	143,246.61	2,107,292.18
对外捐赠	76,480.00	262,800.00	76,480.00
其他	642,260.42	742,627.51	642,260.42
合计	2,826,032.60	1,148,674.12	2,826,032.60

其他说明：

无。

39、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	11,666,800.71	7,616,737.10
递延所得税费用	-5,050,198.48	-1,499,801.53

合计	6,616,602.23	6,116,935.57
----	--------------	--------------

(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	66,893,474.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,034,021.19
子公司适用不同税率的影响	-1,825,282.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,592,136.40
所得税费用	6,616,602.23

其他说明

无。

40、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,556,792.40	12,927,260.21
补贴款	20,192,497.27	17,786,184.50
违约金收入		
其他	11,097,321.89	55,965.11
合计	34,846,611.56	30,769,409.82

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	20,562,022.96	17,591,885.01
运输费	15,675,626.75	12,946,731.24
往来款	18,345,365.40	15,943,416.97
其他	14,425,780.91	15,598,421.53
合计	69,008,796.02	62,080,454.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	14,645,541.67	
合计	14,645,541.67	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

41、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	60,276,872.35	55,208,481.31
加: 资产减值准备	7,475,268.13	-1,087,027.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,008,193.19	21,125,184.56
无形资产摊销	2,052,899.98	1,643,680.19
长期待摊费用摊销	1,935,090.74	217,366.93
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)	1,770,079.81	87,281.50
财务费用(收益以“-”号填列)	23,411,750.65	15,947,357.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,959,695.73	-1,521,024.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,050,198.48	-1,499,801.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-95,091,999.17	-12,027,006.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-149,318,967.71	-31,234,757.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,462,344.21	53,448,403.57
经营活动产生的现金流量净额	-34,028,362.03	100,308,137.51
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	404,215,381.77	174,263,276.98
减: 现金的期初余额	174,263,276.98	588,776,485.10
现金及现金等价物净增加额	229,952,104.79	-414,513,208.12

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	250,000.00
其中:	--
处置平果百洋渔业有限公司 100% 股权	250,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	112,240.54
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	137,759.46

其他说明:

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	404,215,381.77	174,263,276.98
其中：库存现金	226,557.99	76,649.35
可随时用于支付的银行存款	403,988,823.78	174,186,627.63
三、期末现金及现金等价物余额	404,215,381.77	174,263,276.98

其他说明：

无。

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

43、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	5,250,000.00	存单质押
固定资产	34,450,571.42	抵押
无形资产	1,226,305.06	抵押
合计	40,926,876.48	--

其他说明：

无。

44、其他

无。

八、合并范围的变更**1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

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	丧失控制权时	处置价款与处置投资对	丧失控制权之	丧失控制	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	权之日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
平果百洋渔业有限公司	250,000.00	100.00%	现金出让	2014年01月07日	股权变更登记	219,280.64	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

1、2014年1月20日本公司出资100万元在湖北荆州成立荆州百洋饲料有限公司，该公司以配合饲料的生产销售为主要经营业务，注册地为荆州李埠工业园内，本公司持有该公司100%股权，本期纳入合并范围。

2、2014年4月3日本公司出资1020万元与荣成市日鑫海洋生物科技有限公司共同设立荣成海庆海洋生物科技有限公司，公司以饲料级鱼粉的生产销售为主要经营业务，注册地为荣成市成山镇大石家泊村，本公司持有该公司51%股权。

3、公司本期合并减少原子公司广西百洋食代食品有限公司，广西百洋食代食品有限公司已于2014年11月清算完毕，正在办理注销。

3、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
横县百洋渔业有限公司	广西横县	广西横县	水产养殖	100.00%		设立
广西南宁百洋养殖有限公司	广西南宁市	广西南宁市	水产养殖	100.00%		设立
广西南宁百洋水产技术有限公司	广西南宁市	广西南宁市	水产养殖技术服务	100.00%		设立
防城港市百洋渔业有限公司	广西防城港	广西防城港	水产养殖	100.00%		设立

广西百跃农牧发展有限公司	广西南宁市	广西南宁市	水产品加工销售	100.00%		设立
桂平市百洋渔业有限公司	广西桂平市	广西桂平市	水产养殖	100.00%		设立
广东雨嘉水产食品有限公司	广东化州市	广东化州市	水产品加工销售	100.00%		设立
广东百维生物科技有限公司	广东化州市	广东化州市	水产品加工销售	50.93%		设立
广西嘉盈生物科技有限公司	广西南宁市	广西南宁市	研发、批发	100.00%		设立
乐业县南盘江渔业有限公司	广西乐业县	广西乐业县	技术服务、销售	100.00%		设立
广西百丰饲料科技有限公司	广西北海市	广西北海市	销售	100.00%		设立
广西百嘉食品有限公司	广西北流	广西北流	销售	100.00%		设立
佛山百洋饲料有限公司	广东佛山	广东佛山	生产销售	100.00%		设立
海南文昌百跃食品有限公司	海南文昌	海南文昌	销售	100.00%		设立
海南百洋饲料有限公司	海南文昌	海南文昌	销售	100.00%		设立
广西南宁百洋食品有限公司	南宁市	南宁市	加工	100.00%		收购
北海钦国冷冻食品有限公司	广西北海市	广西北海市	加工	100.00%		收购
湛江佳洋食品有限公司	广东湛江市	广东湛江市	加工	100.00%		收购
海南佳德信食品有限公司	海南海口	海南海口	销售	100.00%		收购
荆州百洋饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产销售	100.00%		设立
荣成海庆海洋生物科技有限公司	山东荣成市	山东荣成市	生产销售	51.00%		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
广东百维生物科技有限公司	49.07%	131,112.60		30,897,257.81
荣成海庆海洋生物科技有限公司	49.00%	3,742,361.23		13,542,361.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东百维生物科技有限公司	15,764,175.17	50,420,220.30	66,184,395.47	3,218,718.25		3,218,718.25	15,552,568.14	51,500,583.10	67,053,151.24	4,024,669.04	330,000.00	4,354,669.04
荣成海庆海洋生物科技有限公司	40,467,230.03	20,708,072.36	61,175,302.39	33,537,830.50		33,537,830.50						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东百维生物科技有限公司	26,186,118.74	267,195.02	267,195.02	498,815.49	21,712,737.63	1,003,087.95	1,003,087.95	2,617,483.66
荣成海庆海洋生物科技有限公司	60,342,928.35	7,637,471.89	7,637,471.89	-9,829,503.67				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东明洋明胶有限责任公司	广东化州市	广东化州市	加工	32.97%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	24,259,407.31	12,386,620.97
其中：现金和现金等价物	236,971.22	963,662.30
非流动资产	66,662,391.21	71,744,244.23
资产合计	90,921,798.52	84,130,865.20
流动负债	26,995,052.07	31,120,849.60
非流动负债	-	-
负债合计	26,995,052.07	31,120,849.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	63,926,746.45	53,010,015.60
按持股比例计算的净资产份额	21,077,479.35	17,477,932.24
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,864,243.93	
财务费用	920,021.32	55,366.84
所得税费用	-91,780.29	-1,421.97
净利润	-7,083,269.15	-2,008,716.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,083,269.15	-2,008,716.27

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

无

3、其他

本公司与广东明洋明胶有限责任公司无关联交易。

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
无	

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
新田明胶株式会社	其他关联方
诚晃贸易株式会社	其他关联方
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	其他关联方
上海新田明胶有限公司	其他关联方

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

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
诚晃贸易株式会社	销售胶原蛋白	4,536,562.38	9,973,343.61
上海新田明胶公司	销售胶原蛋白	16,423,714.98	11,562,416.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司向上述关联方出售的商品采取协议定价的方式确定交易价格。

(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
广西南宁百洋食品有限公司	3,000.00	2013年04月25日	2014年04月24日	是
广西南宁百洋食品有限公司	1,000.00	2013年07月19日	2014年07月18日	是
广西南宁百洋食品有限公司	3,000.00	2013年05月24日	2014年05月23日	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2,100.00	2013年02月22日	2014年02月21日	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2,000.00	2013年05月24日	2014年05月23日	是
北海钦国冷冻食品有限公司	3,000.00	2013年05月24日	2014年05月23日	是
湛江佳洋食品有限公司	2,000.00	2013年11月12日	2014年11月11日	是
广西南宁百洋食品有限公司	2,000.00	2014年01月07日	2014年12月29日	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2,100.00	2014年03月31日	2015年03月30日	否
北海钦国冷冻食品有限公司	4,000.00	2014年04月23日	2015年04月22日	否
广西南宁百洋食品有限公司	4,000.00	2014年05月22日	2015年05月21日	否
北海钦国冷冻食品有限公司	2,150.00	2014年06月19日	2014年12月19日	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	否
广西南宁百洋食品有限公司	2,500.00	2014年07月24日	2015年07月22日	否
广西南宁百洋食品有限公司	2,700.00	2014年07月16日	2015年07月15日	否
广西南宁百洋食品有限公司	1,500.00	2014年08月08日	2015年08月05日	否
湛江佳洋食品有限公司	2,000.00	2014年11月19日	2015年11月18日	否
广东雨嘉水产食品有限公司	2,000.00	2014年11月20日	2015年09月19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
广西南宁百洋食品有限公司	1,700.00	2013年07月16日	2014年07月15日	是
广西南宁百洋食品有限公司	1,000.00	2013年07月16日	2014年07月15日	是

广西南宁百洋食品有限公司	2,000.00	2014 年 12 月 04 日	2015 年 12 月 03 日	否
广西南宁百洋食品有限公司	1,000.00	2014 年 12 月 05 日	2015 年 12 月 04 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	653,400.00	783,908.80
蔡晶	207,435.00	207,360.00
吴昊天	0.00	0.00
欧顺明	449,265.00	448,500.00
杨思华	449,186.00	462,133.00
胡国强	50,000.00	50,000.00
刘小玲	50,000.00	50,000.00
高晓东	196,708.20	188,924.00
黄玫玫	67,661.00	61,180.15
吴春荣	129,447.00	124,987.50
王玲	435,366.00	448,100.00
易泽喜	448,860.00	448,860.00

(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	诚晃贸易株式会社	1,174,848.00	58,742.40	896,244.30	44,812.22
应收账款	上海新田明胶有限公司	5,332,463.70	266,623.19	2,734,114.50	136,705.73
		6,507,311.70	325,365.59	3,630,358.80	181,517.94

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新田明胶株式会社	327,233.27	1,105,562.30

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

截至2014年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十二、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	26,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,400,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，除利润分配情况外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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
广西百洋食代食品有限公司	1,960,936.30	3,151,626.71	-3,591,891.39	1,413,916.20	-5,005,807.69	-7,823,098.07

其他说明

终止经营广西百洋食代食品有限公司的原因为优化管理架构，提升经营效率，该公司原有业务转移给食品加工企业，可减少商品交易环节，提升产品市场竞争力。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配的总部负债。

(2) 报告分部的财务信息

	水产饲料	水产品加工	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	802,954,518.98	1,595,404,821.19	128,539,338.08	-746,083,626.41
二、主营业务成本	709,945,516.31	1,509,741,557.20	104,070,309.77	-746,659,572.24
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,395,226.81			
四、资产减值损失	16,364,347.07	3,251,744.82	688,081.90	-12,828,905.66
五、折旧费和摊销费	9,770,551.56	21,013,817.16	6,410,793.28	
六、利润总额	38,071,478.57	6,854,311.63	8,393,552.15	13,574,132.23

七、所得税费用	5,662,984.40	727,071.99	140,153.97	86,391.87
八、净利润	32,408,494.17	6,127,239.64	8,253,398.18	13,487,740.36
九、资产总额	1,703,670,912.37	1,059,163,129.50	191,033,466.63	-1,246,407,003.55
十、负债总额	660,780,011.65	671,470,577.64	99,065,220.97	-718,960,189.44

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

无。

(4) 其他说明

无。

3、其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,311,262.73	100.00%	9,242,289.37	7.95%	107,068,973.36	89,320,221.30	100.00%	7,419,754.74	8.31%	81,900,466.56
合计	116,311,262.73	100.00%	9,242,289.37		107,068,973.36	89,320,221.30	100.00%	7,419,754.74	8.31%	81,900,466.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	100,263,638.05	5,013,168.14	5.00%
1 至 2 年	9,138,905.82	913,890.58	10.00%
2 至 3 年	5,133,554.58	1,540,066.37	30.00%
3 至 4 年	1,775,164.28	1,775,164.28	100.00%
合计	116,311,262.73	9,242,289.37	

确定该组合依据的说明：

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
梁就威	11,319,200.74	9.73	565,960.04
陆威盛	4,515,952.30	3.88	225,797.62
谢天留	6,366,233.31	5.47	318,311.67
刘金展	5,200,373.75	4.47	260,018.69
徐瑞	4,693,309.89	4.04	234,665.49
合计	32,095,069.99	27.59	1,604,753.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,828,905.66	2.59%	6,828,905.66	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256,648,707.93	97.41%	62,656.84	7.44%	256,586,051.09	171,471,427.81	100.00%	41,776.41	6.42%	171,429,651.40
合计	263,477,613.59	100.00%	6,891,562.50		256,586,051.09	171,471,427.81	100.00%	41,776.41		171,429,651.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西百洋食代食品有限公司	6,828,905.66	6,828,905.66	100.00%	企业资不抵债，难以偿还
合计	6,828,905.66	6,828,905.66	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	502,853.76	25,142.69	5.00%
1 至 2 年	335,141.50	33,514.15	10.00%
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	841,995.26	62,656.84	

确定该组合依据的说明：

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合2	按账龄分析法计提坏账准备
-----	--------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	263,477,613.59	171,471,427.81
合计	263,477,613.59	171,471,427.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西百跃农牧发展有限公司	往来款	92,491,151.96	1 年以内	35.10%	
海南百洋饲料有限公司	往来款	27,604,148.93	1 年以内	10.48%	
广西百嘉食品有限公司	往来款	46,277,069.65	1 年以内	17.56%	
乐业县南盘江渔业有限公司	往来款	28,477,353.77	1 年以内	10.81%	
海南佳德信食品有限公司	往来款	25,280,424.79	1 年以内	9.59%	
合计	--	220,130,149.10	--		

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	545,887,334.58	6,000,000.00	539,887,334.58	285,687,334.58		285,687,334.58
对联营、合营企业投资	21,077,479.35		21,077,479.35	17,537,706.16		17,537,706.16
合计	566,964,813.93	6,000,000.00	560,964,813.93	303,225,040.74		303,225,040.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西南宁百洋养殖有限公司	850,000.00			850,000.00		
广西南宁百洋食品有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
横县百洋渔业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
防城港市百洋渔业有限公司	930,000.00			930,000.00		

广西南宁百洋水产技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
平果百洋渔业有限公司	200,000.00		200,000.00			
桂平市百洋渔业有限公司	200,000.00			200,000.00		
广西百跃农牧发展有限公司	1,000,000.00	81,000,000.00		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	32,022,151.32	21,200,000.00		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	29,200,000.00	16,000,000.00		45,200,000.00		
广西百丰饲料科技有限公司	7,258,671.61			7,258,671.61		
乐业县南盘江渔业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西百洋食代食品有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
广西嘉盈生物科技有限公司	1,920,000.00			1,920,000.00		
佛山百洋饲料有限公司	10,000,000.00	67,500,000.00		77,500,000.00		
广西百嘉食品有限公司	15,226,203.65	27,000,000.00		42,226,203.65		
文昌百跃食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南百洋饲料有限公司	33,300,000.00	10,000,000.00		43,300,000.00		
海南佳德信食品有限公司	47,413,650.00	26,500,000.00		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		
合计	285,687,334.58	260,400,000.00	200,000.00	545,887,334.58	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35	
小计	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35	
合计	17,537,706.16	5,935,000.00		-2,395,226.81							21,077,479.35	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,925,331.45	494,989,625.21	490,651,349.51	445,864,535.73
其他业务			465,764.79	
合计	570,925,331.45	494,989,625.21	491,117,114.30	445,864,535.73

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	-2,395,226.81	86,521,024.71
其他	6,185,641.80	
合计	3,790,414.99	86,521,024.71

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	-2,020,079.81	
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）	12,367,331.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,535,746.11	
专项补助项目经费		

减：所得税影响额	1,756,653.77	
少数股东权益影响额	324,896.70	
合计	9,801,447.02	--

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	6.06%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、第二届董事会第二十次会议决议；
- 二、第二届监事会第十一次会议决议；
- 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告；
- 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原稿。