



百洋水产集团股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司全体董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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，进口国和客户的检验机构对食品安全的检测越发严苛，一直以来公司以食品安全控制为公司生产经营活动的重中之重，先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP (ACC) 等多层次的质量控制认证，已建立较为完善的食品安全及质量控制体系，但公司仍存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

三、产能利用尚不充分、人力成本上升的风险

公司近年来新建、收购项目形成的新产能，需要一个逐步释放的过程，由于公司新增工厂产能短期内释放不充分，会导致单位产品的固定费用上升。此外，由于食品加工出口属于劳动密集型行业，近年来国内人力成本的不断上升，也可能给公司的经营带来一定的压力，如果产能利用不能逐步提高，单位产品不能有效控制和转嫁，则有可能在一定程度上影响到公司的经营效益。

四、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。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。

五、人民币汇率波动的风险

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

如本报告涉及未来经营的前瞻性陈述，仅为公司对未来情况的预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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	27
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 财务报告	40
第十节 备查文件目录	127

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
香港百洋	指	香港百洋实业有限公司
荣成日鑫生物	指	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司
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項生产标准,从整个产业链条的角度全面审核种苗场、养殖场、饲料厂和加工厂所涉及的食物安全健康、环境保护、社会责任和员工福利,以及产品的全程可追溯性,并提供最高水准的可操作规范
BRC认证	指	British Retail Consortium (英国零售商协会)是一个重要的国际性贸易协会,其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商,产品涉及种类非常广泛。1998年,英国零售商协会应行业需要,制定了BRC食品技术标准(BRC Food Technical Standard),用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前,它已经成为国际公认的食品规范,用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过BRC全球标准认证的企业作为供货商。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品及药物管理局。

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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产业开发区高新四路9号	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路9号
电话	0771-3210585	0771-3210585
传真	0771-3212021	0771-3212021
电子信箱	osm@baiyang.com	lfq@baiyang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路9号
公司注册地址的邮政编码	530004
公司办公地址	广西南宁市高新技术产业开发区高新四路9号
公司办公地址的邮政编码	530004
公司网址	http://www.baiyang.com/
公司电子信箱	baiyang@baiyang.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年04月22日

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	720,002,579.99	657,113,375.09	9.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,233,710.45	19,342,809.23	-62.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,361,814.97	15,712,160.23	-72.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,917,749.46	4,948,964.77	1,130.92%
基本每股收益（元/股）	0.0411	0.1099	-62.60%
稀释每股收益（元/股）	0.0411	0.1099	-62.60%
加权平均净资产收益率	0.76%	2.10%	-1.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,636,193,120.50	1,707,460,504.95	-4.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,498,975.54	950,665,265.09	-2.02%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-451,888.39	

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）	3,403,888.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	694,026.02	
减：所得税影响额	759,508.43	
少数股东权益影响额（税后）	14,622.36	
合计	2,871,895.48	--

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

2015年年初以来，在国际经济复苏缓慢，国内宏观经济下行压力加大的背景下，国际市场需求放缓、水产品价格下行、出口订单效益不佳等问题逐步凸现，水产企业的出口难度加大，我国水产行业的发展面临诸多挑战。据海关数据统计，我国水产行业上半年水产品进出口总量383.08万吨，同比下降7.48%，进出口总额137.28亿美元，同比下降4.67%。其中：出口量189.28万吨，出口额95.81亿美元，同比分别增长1.52%和下降2.39%。主要出口国家和地区中，我国水产行业对日本、美国、欧盟、中国香港、韩国出口同比分别下降1.37%、2.49%、5.04%、18.94%和11.67%。

面对较为诸多不利因素，公司依托产业链配套发展的优势，主营业务的市场份额得到了进一步巩固和提高。报告期内，公司营业总收入为72,000.26万元，同比增长了9.57%，实现归属于上市公司股东的净利润仅为人民币723.37万元，同比下降了62.6%，经营活动产生的现金流量净额为6,091.77万元，同比增幅为1,130.92%。公司的营业收入增长主要源于饲料及鱼粉、鱼油业务收入的大幅增加。而受国际市场形势的影响，食品加工业务出口总量、产能利用率、营业收入规模等均未能达到预期，公司食品加工出口业务营业收入仅为35,365.09万元，同比下降了16.14%。致使公司整体盈利能力出现了较大程度的下滑。

公司下一步将贯彻“在夯实和完善原有主营业务的同时，大力向医疗健康和环保等领域拓展”的战略，抓住下半年旺季的时机，做好成本费用控制和市场开拓，改善现有主业的经营业绩，同时加快推进公司的转型升级，培育公司新的利润增长点。

二、主营业务分析

概述

(1) 报告期公司实现营业收入72,000.26万元，同比增长6,288.92万元，增幅为9.57%。营业收入增长的主要原因有：①随着上年度百跃农牧完工投产及荣成海庆投产，公司饲料及鱼粉鱼油的产能得到了有效释放，饲料业务营业收入同比增长51.60%，鱼粉鱼油营业收入同比增长143.05%，从而致使公司整体营业收入出现了一定幅度的增长；②受国际市场需求放缓的影响，公司罗非鱼产品的出口价格同比去年下降了16.42%，公司食品加工业务的产能不能得到合理释放，食品业务营业收入同比下降了16.14%，从而对公司营业收入的整体增长幅度形成了影响。

(2) 报告期内公司营业成本为64,228.93万元，同比增长6,448.12万元，增幅为11.16%。主要原因有：①公司上年末罗非鱼产品库存数量较大、库存成本较高是报告期营业成本增幅高于营业收入增幅的主要原因；②受国际需求放缓的影响，公司食品加工新增的产能不能得到充分利用，而新增产能所带来的折旧和员工薪酬等固定费用同比大幅增长，也在一定程度上增加了企业的营业成本，构成了企业报告期营业成本增幅高于营业收入增幅的重要原因；③饲料及鱼粉鱼油业务的产、销量增长，也致使公司营业成本总额出现了相应的增长。

(3) 报告期内营业税金及附加为119.56万元，同比下降83.6万元，降幅41.15%。主要是报告期内公司出口业务免抵税额的减少随征的城建税、教育附加等税费支出减少。

(4) 报告期内营业费用为2,001.14万元，同比增长498.52万元，增幅33.17%。随着本公司下属企业数量的增加及销售总量的上升，报告期内运输装卸、工资薪酬、差旅费等都出现了一定幅度的增长。

(5) 报告期内管理费用为4,517.08万元，同比增长638.89万元，增幅16.47%。随着企业经营规模的扩大及在建项目的陆续投产，公司固定费用也随之增加，管理人员数量的增加及平均薪酬水平的提高，在一定程度上增加了报告期内的办公费及管理人员薪酬支出，从而导致了管理费用的增长。

(6) 报告期内财务费用为609.66万元，同比下降461.01万元，降幅43.06%。报告期银行融资成本有所下降、去年同期购买理财产品的募集资金在报告期改为定期存款形成利息收入、美元汇率上涨导致汇兑收益增加是构成本报告期财务费用下降的主要原因。

(7) 报告期内资产减值损失为-55.42万元，同比下降128.68万元，降幅175.65%。主要是报告期应收款减少所导致的计提的坏帐准备相应减少所致。

(8) 报告期内投资损益净额为-96.56万元，同比下降576.25万元。报告期内投资收益的大幅下降主要是由于报告期内未使用募股资金购买金融机构保本型理财产品而去年同期购买了理财产品所致。

(9) 报告期内所得税费用为86.76万元，同比下降148.69万元，降幅63.15%。主要系报告期所得税应税产品利润下降所导致的应纳税所得额下降所致。

(10) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为6,091.77万元，同比净流入增加5,596.88万元，增幅1,130.92%。主要原因是报告期内应收账款比期初下降形成的资金流入所致。

(11) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-3,367.14万元，同比净流出减少1,456.04万元，降幅30.19%。主要是报告期主要为去年同期银行理财产品收回资金大于支付购买金额，而本期公司无银行保本型理财产品的影响所致；

(12) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-6,581.15万元，同比净流入减少15,882.11万元，降幅170.76%。主要原因为：虽然报告期初、期末的银行贷款金额绝对值均高于去年同期，但报告期内归还银行贷款的金额比去年同期增加，而新增银行贷款金额比去年同期减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	720,002,579.99	657,113,375.09	9.57%	总体业务规模扩大
营业成本	642,289,263.45	577,808,019.18	11.16%	总体销售量增加、人工成本增加、库存成本高
销售费用	20,014,396.11	15,029,185.62	33.17%	总体销售量增加及营销人员数量增加
管理费用	45,170,832.93	38,781,931.60	16.47%	管理人员增加及人力薪酬水平上升
财务费用	6,096,554.50	10,706,634.44	-43.06%	银行融资成本下降、募集资金由购买理财产品改为定期存款增加利息收入、美元汇率上涨
所得税费用	867,644.09	2,354,550.82	-63.15%	应纳税所得额减少
经营活动产生的现金流量净额	60,917,749.46	4,948,964.77	1,130.92%	应收账款余额较期初大幅下降
投资活动产生的现金流量净额	-33,671,362.66	-48,231,789.03	-30.19%	报告期末购买的银行理财产品投资而去年同期购买所致
筹资活动产生的现金流量净额	-65,811,493.42	93,009,582.98	-170.76%	报告期内归还银行借款同比增加，本期新增银行借款同比减少
现金及现金等价物净增加额	-38,560,878.50	49,720,810.43	-177.55%	报告期内筹资活动现金流量为净流出6581.15万元而去年同期为净流入9300.96万元，虽然应收账款回笼资金增加，但仍导致现金及现金等价物比期初下降

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

1、北流年产1.54万吨水产食品加工厂建设项目：截至报告期末项目资金投入进度为92.19%，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。

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。报告期末公司已经支付项目建设款项13,841.59万元，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月已全部投产。

3、乐业县罗非鱼养殖基地建设项目：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。

4、总部研发基地建设项目：截止报告期末，项目累计投入1,741.14万元，投入进度比例为67.02%。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，预计在第三季度完成内部装修和设备安装等工作，预计项目在2015年末前交付使用。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2015年第一季度报告》中预计2015年半年度归属于上市公司股东的净利润比上年同期变动幅度为-70%至-30%，本报告期归属于上市公司股东的净利润为7,233,710.45元，同比下降62.60%，符合前次披露的业绩预告所预计的业绩范围。

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	302,210,568.76	262,254,115.73	13.22%	51.60%	49.59%	1.16%
食品加工	353,650,946.95	326,523,372.85	7.67%	-16.14%	-12.04%	-4.30%
水产养殖	23,312,143.31	20,845,494.04	10.58%	55.06%	61.33%	-3.47%
水产生物制品	40,282,099.60	32,666,280.83	18.91%	96.54%	78.11%	8.39%
其他行业	546,821.36	0.00	100.00%	9.00%		0.00%
分产品						
冻罗非鱼食品	352,495,461.52	325,264,780.35	7.73%	-16.17%	-12.10%	-4.27%
其他水产食品	1,155,485.43	1,258,592.50	-8.92%	-6.47%	3.79%	-10.77%
鱼饲料	257,162,503.41	221,327,396.01	13.93%	44.43%	40.90%	2.15%
其他饲料	45,048,065.35	40,926,719.72	9.15%	111.55%	124.51%	-5.24%
鲜活水产品	23,312,143.31	20,845,494.04	10.58%	55.06%	61.33%	-3.47%

鱼粉鱼油	25,578,209.06	22,152,556.14	13.39%	143.05%	128.14%	5.66%
脱钙干鱼鳞	4,002,679.51	3,125,979.74	21.90%	97.00%	57.57%	19.54%
其他生物制品	10,701,211.03	7,387,744.95	30.96%	34.77%	11.15%	14.66%
其他	546,821.36		100.00%	9.00%		0.00%
分地区						
国内	389,346,922.02	329,701,406.69	15.32%	49.97%	54.65%	-2.56%
美国	175,241,350.70	165,779,523.50	5.40%	-21.14%	-18.86%	-2.65%
俄罗斯	2,437,076.24	2,315,695.50	4.98%	-41.63%	-40.35%	-2.03%
欧盟	41,514,698.61	39,660,676.30	4.47%	78.24%	84.45%	-3.21%
墨西哥	23,912,141.94	23,092,126.74	3.43%	29.76%	34.54%	-3.43%
日本和中东	57,857,901.03	53,847,091.51	6.93%	-44.56%	-43.16%	-2.30%
其他国家	29,486,891.16	27,892,743.21	5.41%	17.86%	21.21%	-2.61%

四、核心竞争力分析

1、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。

2、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。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物消费高端市场，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。

3、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，公司开发出一系列生物制品和内销产品，实现了从“水产品加工”到“精深加工食物及生物制品”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”。

4、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，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。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。

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

五、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
4,012,500.00	5,935,000.00	-32.39%
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
香港百洋实业有限公司	水产贸易和投资	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	48,732.48
报告期投入募集资金总额	2,114.27
已累计投入募集资金总额	36,005.94
报告期内变更用途的募集资金总额	5,100
累计变更用途的募集资金总额	13,950
累计变更用途的募集资金总额比例	28.63%
募集资金总体使用情况说明	
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。截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 360,059,379.28 元，其中 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，2015 年上半年募集资金（含超募资金）投入金额合计 21,142,693.00 元，均为经有关程序批准投资的项目。截至本报告期末，公司募集资金账户余额为 155,875,638.47 元。	

(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	530.97	9,938.25	92.19%	2014年05月01日	-314.16	否	否
总部研发基地建设项目	否	2,598	2,598	349.5	1,741.14	67.02%	2015年09月01日	0		否
乐业县罗非鱼养殖基地建设项目	是	7,760	2,660	0	2,410.2	90.61%		42.23	是	是
投资设立烟台荣冠食品有限公司	是		5,100	0	0	0.00%				是
北流年产 12 万吨水产饲料加工项目	是	8,850	0	0	0			0		是
明阳年产 22 万吨水产饲料加工项目	是		14,161.6	1,080.43	13,841.59	97.74%	2015年04月01日	473.07	是	否
承诺投资项目小计	--	29,988	35,299.6	1,960.9	27,931.18	--	--	201.14	--	--
超募资金投向										
收购海南鱼宝饲料有限公司	否	3,330	3,330	0	3,330		2013年03月31日	122.28	是	否
佛山更合镇年产 18 万吨水产饲料项目	否	6,750	6,750	153.37	859.76	12.74%	2016年04月01日	0		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		是	否
归还银行贷款（如有）	--	3,885	3,885	0	3,885		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	19,276.6	13,965	153.37	8,074.76	--	--	122.28	--	--
合计	--	49,264.6	49,264.6	2,114.27	36,005.94	--	--	323.42	--	--
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：2014 年 5 月项目达到预定可使用状态后，因产品出口须办理国内外相关资质和认证而影响了产销量，2014 年收益没有达到预期；而 2015 年上半年为罗非鱼淡季，原料鱼比较少，原料价格高，导致项目产能不能满负荷释放，单位产品的固定费用高，以致目前尚未达到预期收益。</p> <p>2、总部研发基地建设项目：截止报告期末，项目累计投入 1,741.14 万元，投入进度比例为 67.02%。</p>									

	<p>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，预计在第三季度完成内部装修和设备安装等工作，预计项目在 2015 年末前交付使用。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<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同时，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>3、将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目的剩余资金最终用于增资荣成市日鑫海洋生物科技有限公司（以下简称“荣成日鑫生物”）实施鱼粉鱼油加工项目原因如下：2015 年 3 月 31 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目剩余资金中的 5,100 万元用于与烟台同德食品有限公司投资设立烟台荣冠食品有限公司（公司所占股权比例为 51%），实施冷冻鱿鱼加工出口项目。但由于其后冷冻鱿鱼加工市场情况发生变化，2015 年 8 月 6 日，公司 2015 年第三次临时股东大会同意变更“投资设立烟台荣冠食品有限公司”项目，使用原计划实施冷冻鱿鱼加工出口项目的募集资金 5,100 万元、提前终止的乐业县罗非鱼养殖基地建设募投项目的尚剩余资金 819 万元、超募资金 504 万元以及自有资金 241.8 万元，以现金方式对荣成日鑫生物进行增资，增资总额为人民币 6,664.80 万元。变更原因为：（1）实施冷冻鱿鱼加工出口项目主要依赖境外的原料来源，面临着原料价格波动、业务市场开拓不确定性的风险。今年鱿鱼市场价格波动大，特别是近期价格较以往更难把控，加之新建工厂办理相关证照和出口资质的周期长，</p>

	<p>公司与烟台同德食品有限公司根据现在的情况判断，均预计原项目难以达到预期的效益，故双方一致同意终止原项目。（2）变更原募集资金投资项目，增资取得荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 51% 股权，改为实施鱼粉、鱼油加工项目，预计比原项目的具有更好的前景：①鱼粉、鱼油业务的下游是饲料工业，饲料行业对鱼粉、鱼油的需求量巨大，鱼粉、鱼油业务的毛利率也远高于冷冻鱿鱼加工业务。荣成作为我国最重要的渔港之一和我国鱼粉加工业务的原料集散地，具有独特的区位优势和资源优势。②荣成市日鑫海洋生物科技有限公司鱼粉、鱼油加工项目新工厂已基本建成即将投产，并且已经取得了《环保许可证》和《生产许可证》等资质文件，增资取得其控股权，能够缩短项目投资周期，较快体现项目效益。③ 原冷冻鱿鱼加工出口项目拟合资方烟台同德未作业绩承诺，而新项目合资方（即荣成市日鑫海洋生物科技有限公司增资前股东）荣成市日鑫水产有限公司及实际控制人汤日山承诺，荣成市日鑫海洋生物科技有限公司本次增资完成后，未来三年（即 2015 年-2017 年）的累计扣除非经常性损益后的净利润总额不低于 3,000 万元。如达不到上述承诺业绩时，不足部分由其在第四年上半年以现金方式向荣成市日鑫海洋生物科技有限公司补足，因此实施新项目比原项目对公司更为有利。④公司鱼粉、鱼油加工业务是公司原有成熟业务，公司 2014 年投资设立荣成海庆海洋生物科技有限公司实施的鱼粉鱼油加工项目也取得了较好的经济效益。公司进一步发展鱼粉、鱼油加工业务，以此把握饲料产业的前端资源，努力实现原有产业链的前向延伸，有利于进一步夯实和完善公司的整体产业链，发挥更大的协同效应。</p> <p>（3）公司 2015 年上半年对公司发展战略进行了重新梳理，即在完善和夯实原有业务的基础上，积极向大健康、大消费领域拓展。由于鱿鱼原料主要来自境外，冷冻鱿鱼加工出口业务的经营模式和公司原有水产产业链经营模式有较大差异，因此公司上述战略方向的调整也是拟终止实施原项目的原因。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<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 2015 年 6 月 30 日，公司超募资金的使用情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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>截止 2015 年 6 月 30 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 5,043,066.18 元（2015 年 8 月 6 日公司第三次临时股东大会已同意将超募资金 504 万元用于增资荣成日鑫生物实施鱼粉鱼油加工项目）。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</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。2015年3月31日,经公司2015年第一次临时股东大会审议通过,同意将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目剩余资金中的5,100万元用于与烟台同德食品有限公司投资设立烟台荣冠食品有限公司(公司所占股权比例为51%),实施冷冻鱿鱼加工出口项目。但由于其后冷冻鱿鱼加工市场情况发生变化,2015年8月6日,公司2015年第三次临时股东大会同意变更“投资设立烟台荣冠食品有限公司”项目,使用原计划实施冷冻鱿鱼加工出口项目的募集资金5,100万元、提前终止的乐业县罗非鱼养殖基地建设募投项目的尚剩余资金819万元、超募资金504万元以及自有资金241.8万元,以现金方式对荣成日鑫生物进行增资,增资总额为人民币6,664.80万元。
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
	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9,938.25万元,固定资产投资尚有未到付款期限的款项210.92万元,预计项目最终结余的募集资金为1,047.01万元。形成结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。
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 水产饲料 加工项目	北流年产 12 万吨 水产饲料 加工项目	14,161.6	1,080.43	13,841.59	97.74%	2015 年 04 月 01 日	473.07	是	否
投资设立 烟台荣冠 食品有限 公司	乐业县罗 非鱼养殖 基地建设 项目	5,100	0	0	0.00%				是
合计	--	19,261.6	1,080.43	13,841.59	--	--	473.07	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、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，公司有必要的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。 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。</p> <p>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> <p>2、将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目的剩余资金用途的变更原因：</p> <p>2015 年 3 月 31 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，同意将乐业罗非鱼养殖基地建设募投项目剩余资金中的 5,100 万元用于与烟台同德食品有限公司投资设立烟台荣冠食品有限公司（公司所占股权比例为 51%），实施冷冻鱿鱼加工出口项目，以丰富公司的产品结构，开发罗非鱼以外的水产加工业务。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>投资设立烟台荣冠食品有限公司项目由于冷冻鱿鱼市场情况发生变化原因，公司和合资方烟台同德食品有限公司均预计该项目无法达到预期效益，双方均未最终出资。2015 年 7 月 10 日，经公司和烟台同德友好协商，双方签订了《关于解除<烟台荣冠食品有限公司出资协议>的协议》，一致同意不再设立烟台荣冠食品有限公司，并且互不追究对方法律责任。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2015 年 8 月 6 日，公司 2015 年第三次临时股东大会同意变更“投资设立烟台荣冠食品有限公司”项目，使用原计划实施冷冻鱿鱼加工出口项目的募集资金 5,100 万元、提前终止的乐业县罗非鱼养殖基地建设募投项目的尚剩余资金 819 万元、超募</p>								

	<p>资金 504 万元以及自有资金 241.8 万元，以现金方式对荣成日鑫生物进行增资，增资总额为人民币 6,664.80 万元。变更原因为：（1）实施冷冻鱿鱼加工出口项目主要依赖境外的原料来源，面临着原料价格波动、业务市场开拓不确定性的风险。今年鱿鱼市场价格波动大，特别是近期价格较以往更难把控，加之新建工厂办理相关证照和出口资质的周期长，公司与烟台同德食品有限公司根据现在的情况判断，均预计原项目难以达到预期的效益，故双方一致同意终止原项目。（2）变更原募集资金投资项目，增资取得荣成市日鑫海洋生物科技有限公司 51% 股权，改为实施鱼粉、鱼油加工项目，预计比原项目的具有更好的前景：①鱼粉、鱼油业务的下游是饲料工业，饲料行业对鱼粉、鱼油的需求量巨大，鱼粉、鱼油业务的毛利率也远高于冷冻鱿鱼加工业务。荣成作为我国最重要的渔港之一和我国鱼粉加工业务的原料集散地，具有独特的区位优势和资源优势。②荣成市日鑫海洋生物科技有限公司鱼粉、鱼油加工项目新工厂已基本建成即将投产，并且已经取得了《环保许可证》和《生产许可证》等资质文件，增资取得其控股权，能够缩短项目投资周期，较快体现项目效益。③原冷冻鱿鱼加工出口项目拟合资方烟台同德未作业绩承诺，而新项目合资方（即荣成市日鑫海洋生物科技有限公司增资前股东）荣成市日鑫水产有限公司及实际控制人汤日山承诺，荣成市日鑫海洋生物科技有限公司本次增资完成后，未来三年（即 2015 年-2017 年）的累计扣除非经常性损益后的净利润总额不低于 3,000 万元。如达不到上述承诺业绩时，不足部分由其在第四年上半年以现金方式向荣成市日鑫海洋生物科技有限公司补足，因此实施新项目比原项目对公司更为有利。④公司鱼粉、鱼油加工业务是公司原有成熟业务，公司 2014 年投资设立荣成海庆海洋生物科技有限公司实施的鱼粉鱼油加工项目也取得了较好的经济效益。公司进一步发展鱼粉、鱼油加工业务，以此把握饲料产业的前端资源，努力实现原有产业链的前向延伸，有利于进一步夯实和完善公司的整体产业链，发挥更大的协同效应。（3）公司 2015 年上半年对公司发展战略进行了重新梳理，即在完善和夯实原有业务的基础上，积极向大健康、大消费领域拓展。由于鱿鱼原料主要来自境外，冷冻鱿鱼加工出口业务的经营模式和公司原有水产产业链经营模式有较大差异，因此公司上述战略方向的调整也是拟终止实施原项目的原因</p>
--	---

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2015 年半年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 19 日	巨潮咨询网 http:// www.cninfo.com.cn

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	子公司	农产品加工业	冷冻水产食品	35,000,000.00	272,853,908.33	83,684,725.32	93,201,743.03	-2,391,738.50	-1,039,069.46

有限公司									
北海钦国 冷冻食品 有限公司	子公司	农产品加 工业	冷冻水产 食品	20,000,00 0.00	196,301,8 34.88	72,255,51 5.88	119,143,1 98.04	5,078,7 87.85	5,545,738.6 5
湛江佳洋 食品有限 公司	子公司	农产品加 工业	冷冻水产 食品	45,000,00 0.00	169,750,0 43.53	60,380,34 2.82	87,940,65 4.34	-3,193, 212.06	-2,415,971. 59
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 食品	45,000,00 0.00	194,794,7 88.91	61,047,08 9.91	85,789,83 8.57	170,545 .69	470,070.06
广西百嘉 食品有限 公司	子公司	农产品加 工业	冷冻水产 食品	42,000,00 0.00	105,833,6 30.28	34,313,21 1.07	26,103,44 6.03	-4,261, 031.01	-3,141,617. 53
文昌百跃 食品有限 公司	子公司	农产品加 工业	冷冻水产 食品	1,000,000 .00	58,891,60 3.94	1,744,519 .99	53,080,35 8.41	-613,51 0.67	-608,864.5 2
海南佳德 信食品有 限公司	子公司	农产品加 工业	冷冻水产 食品	70,350,00 0.00	107,575,1 29.11	44,540,33 8.26	75,831,21 3.33	564,992 .48	410,866.38
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	82,000,00 0.00	268,449,0 41.56	91,081,20 7.44	144,927,8 42.66	5,937,5 93.28	4,730,700.2 7
海南百洋 饲料有限 公司	子公司	农产品加 工业	饲料	20,000,00 0.00	116,773,0 92.45	45,585,23 6.05	79,409,93 7.32	1,557,7 41.00	1,222,828.4 0
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	20,000,00 0.00	65,944,50 3.78	20,192,83 2.62	16,894,29 9.54	-566,06 1.47	-644,639.2 7
乐业南盘 江渔业有 限公司	子公司	养殖	养殖	3,000,000 .00	29,249,43 3.58	4,127,013 .08	12,824,47 1.01	307,665 .75	422,270.14

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。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-20.00%
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,820.40	至	2,912.63
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,640.79		
业绩变动的的原因说明	<p>2015年初以来，受冻罗非鱼食品国际市场需求放缓的影响，公司上半年出口水产品的市场价格和毛利率下滑，同时在总产能同比大幅增加的情况下，公司上半年特别是第一季度产能利用不足、而折旧和员工薪酬等固定费用同比大幅增长，直接导致了公司2015年第一季度出现亏损。第二季度，公司的整体经营形势有所好转，公司第二季度业绩同比有所增长，2015年第二季度实现归属于母公司净利润为1897.34万元，同比增长28.30%。2015年三季度，在公司整体产能利用率逐步提高、汇率变化有利于出口业务、公司饲料及鱼粉鱼油业务的经营规模继续稳步增长的条件下，预计公司下半年的经营业绩将会有所好转。但由于一季度公司业绩下降幅度较大，预计1-9月份归属于上市公司股东的净利润仍同比下滑，但降幅较上半年将有所收窄。</p>		

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本176,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税），方案已获2015年5月19日召开的公司2014年年度股东大会审议通过，权益分派股权登记日为2015年6月5日，除权除息日为2015年6月8日，已执行完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2015年06月16日	公司会议室	实地调研	个人	国泰君安证券研究所赵旭照	谈论公司非公开发行股票募集资金和员工持股计划的基本情况、引入国药圣礼的目的、再融资的必要性和用途、一季度业绩亏损的原因及上半年的情况、公司向大健康领域转型的战略制定依据等。提供的资料为非公开发行股票预案、第一期员工持股计划草案。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、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。

七、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。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

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
公司与子公司之间担保情况								
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
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	是	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	是	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	是	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	2,150	连带责任保证	一年	是	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	2015年01月20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	2015年05月13日	5,000	2015年05月13日	5,000	连带责任保证	三年	否	是
广西南宁百洋食品有限公司	2015年05月13日	4,000	2015年05月13日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2015年05月13日	4,000	2015年05月13日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2015年05月13日	2,200	2015年06月18日	2,000	连带责任保证	三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			15,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				26,200
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (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								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			15,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				11,000

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	26,200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	28.13%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	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。

九、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、蔡晶夫妇以及其一	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	已履行完毕

	致行动人孙宇			2012-2014 年度	
	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
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇	关于公司历史增资瑕疵的承诺	2011 年 01 月 25 日	长期	正常履行
	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					
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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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。

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	96,090,786	54.60%				-18,600	-18,600	96,072,186	54.59%
3、其他内资持股	96,090,786	54.60%				-18,600	-18,600	96,072,186	54.59%
境内自然人持股	96,090,786	54.60%				-18,600	-18,600	96,072,186	54.59%
二、无限售条件股份	79,909,214	45.40%				18,600	18,600	79,927,814	45.41%
1、人民币普通股	79,909,214	45.40%				18,600	18,600	79,927,814	45.41%
三、股份总数	176,000,000	100.00%				0	0	176,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

有限售条件的股份减少的原因为：因上年存在高管减持情况，本报告期高管锁定股较上期末锁定股数下降。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

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

二、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	7,378	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙忠义	境内自然人	44.03%	77,489,570	0	77,489,570	0	质押	20,300,000
蔡晶	境内自然人	9.93%	17,473,138	0	17,473,138	0	质押	4,440,000
深圳市金立创新投资有限公司	境内非国有法人	3.31%	5,829,346	3,069,300	0	5,829,346		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.13%	3,756,281	3,756,281	0	3,756,281		
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通45号单一资金信托	其他	1.16%	2,039,200	2,039,200	0	2,039,200		
张健	境内自然人	1.03%	1,819,522	1,819,522	0	1,819,522		
中铁宝盈资产—兴业银行—宝鑫19号特定客户资产管理计划	其他	0.99%	1,745,000	1,745,000	0	1,745,000		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	0.88%	1,556,377	657,400	0	1,556,377		
中信银行股份有限公司—建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	0.85%	1,493,760	1,493,760	0	1,493,760		
上海红象投资管理有限公司—红象精选基金	其他	0.80%	1,401,080	1,401,080	0	1,401,080		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市金立创新投资有限公司	5,829,346	人民币普通股	5,829,346
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	3,756,281	人民币普通股	3,756,281
云南国际信托有限公司－睿金－汇赢通 45 号单一资金信托	2,039,200	人民币普通股	2,039,200
张健	1,819,522	人民币普通股	1,819,522
中铁宝盈资产－兴业银行－宝鑫 19 号特定客户资产管理计划	1,745,000	人民币普通股	1,745,000
深圳市创新投资集团有限公司	1,556,377	人民币普通股	1,556,377
中信银行股份有限公司－建信恒久价值股票型证券投资基金	1,493,760	人民币普通股	1,493,760
上海红象投资管理有限公司－红象精选基金	1,401,080	人民币普通股	1,401,080
丰和价值证券投资基金	1,197,600	人民币普通股	1,197,600
中融国际信托有限公司－中融－融钰雅韵 34 号结构化证券投资集合资金信托计划	1,111,300	人民币普通股	1,111,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
孙忠义	董事长 兼总经理	现任	77,489,570	0	0	77,489,570			
蔡晶	董事、人 力资源 副总监	现任	17,473,138	0	0	17,473,138			
吴昊天	董事	现任	0	0	0	0			
胡国强	独立董 事	现任	0	0	0	0			
刘小玲	独立董 事	现任	0	0	0	0			
高晓东	监事会 主席	现任	175,908	0	0	175,908			
吴春荣	监事	现任	0	0	0	0			
黄孜孜	监事	现任	0	200	0	200			
杨思华	副总经 理	现任	279,104	0	0	279,104			
欧顺明	副总经 理、财务 总监、董 秘	现任	252,002	0	0	252,002			
王玲	副总经 理	现任	312,670	0	0	312,670			
易泽喜	副总经 理	现任	324,606	0	0	324,606			
合计	--	--	96,306,998	200	0	96,307,198	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴春荣	职工监事	离任	2015年03月 16日	因个人原因离职
何鹰	职工监事	被选举	2015年03月 16日	由于原职工监事吴春荣离职，被选举为职工监事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：百洋水产集团股份有限公司

2015年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	365,654,503.27	404,215,381.77
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	240,354,627.99	293,695,247.20
预付款项	87,067,420.83	59,922,600.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,423,051.48	9,079,667.97
买入返售金融资产		
存货	194,152,891.25	193,571,698.49
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	26,309,875.30	42,007,608.09
流动资产合计	926,962,370.12	1,002,492,203.74
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	20,111,849.72	21,077,479.35
投资性房地产		
固定资产	530,618,179.65	528,175,922.36
在建工程	36,292,680.20	35,755,263.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,759,265.17	2,037,365.83
油气资产		
无形资产	91,062,745.42	88,932,091.88
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	1,971,791.83	1,961,565.78
递延所得税资产	14,643,717.92	14,258,091.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	709,230,750.38	704,968,301.21
资产总计	1,636,193,120.50	1,707,460,504.95
流动负债：		
短期借款	468,500,000.00	495,500,000.00
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	119,588,824.37	147,441,262.17
预收款项	22,903,498.90	18,082,930.52

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,398,669.62	14,476,944.33
应交税费	4,331,125.43	5,406,309.01
应付利息	0.00	400,211.11
应付股利	3,332,000.00	0.00
其他应付款	13,889,526.00	12,488,206.77
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	644,943,644.32	693,795,863.91
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债	18,273,745.29	18,559,756.91
非流动负债合计	18,273,745.29	18,559,756.91
负债合计	663,217,389.61	712,355,620.82
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	468,207,473.07	468,207,473.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,220,012.78	22,220,012.78
一般风险准备		
未分配利润	265,071,489.69	284,237,779.24
归属于母公司所有者权益合计	931,498,975.54	950,665,265.09
少数股东权益	41,476,755.35	44,439,619.04
所有者权益合计	972,975,730.89	995,104,884.13
负债和所有者权益总计	1,636,193,120.50	1,707,460,504.95

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	169,021,582.20	220,877,914.58
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	59,684,467.54	107,068,973.36
预付款项	31,081,808.57	17,657,497.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,991,392.79	256,586,051.09
存货	23,293,839.16	19,170,536.88
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		
流动资产合计	573,073,090.26	621,360,972.94
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	564,011,684.30	560,964,813.93
投资性房地产		
固定资产	27,101,854.34	29,180,574.67
在建工程		
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	4,021,501.78	4,018,735.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,987,601.58	3,320,077.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	598,122,642.00	597,484,201.44
资产总计	1,171,195,732.26	1,218,845,174.38
流动负债：		
短期借款	101,500,000.00	101,500,000.00
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	40,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	21,135,990.58	21,100,116.19
预收款项	11,513,046.78	11,495,416.51
应付职工薪酬	930,832.27	940,622.66
应交税费	2,513,452.58	2,641,942.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	172,771,881.53	140,679,512.60
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	350,365,203.74	378,357,610.78
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,900,000.00	13,900,000.00
非流动负债合计	13,900,000.00	13,900,000.00
负债合计	364,265,203.74	392,257,610.78
所有者权益：		
股本	176,000,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,207,669.02	477,207,669.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,220,012.78	22,220,012.78
未分配利润	131,502,846.72	151,159,881.80
所有者权益合计	806,930,528.52	826,587,563.60
负债和所有者权益总计	1,171,195,732.26	1,218,845,174.38

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	720,002,579.99	657,113,375.09
其中：营业收入	720,002,579.99	657,113,375.09
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	714,212,485.78	645,089,969.68
其中：营业成本	642,289,263.45	577,808,019.18
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	1,195,625.86	2,031,619.78
销售费用	20,014,396.11	15,029,185.62
管理费用	45,170,832.93	38,781,931.60
财务费用	6,096,554.50	10,706,634.44
资产减值损失	-554,187.07	732,579.06
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）	-965,629.63	4,796,861.95
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）	4,824,464.58	16,820,267.36
加：营业外收入	4,182,303.04	4,913,205.68
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	536,276.77	100,069.18
其中：非流动资产处置损失	451,888.39	41,116.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,470,490.85	21,633,403.86
减：所得税费用	867,644.09	2,354,550.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,602,846.76	19,278,853.04
归属于母公司所有者的净利润	7,233,710.45	19,342,809.23
少数股东损益	369,136.31	-63,956.19
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	7,602,846.76	19,278,853.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,233,710.45	19,342,809.23
归属于少数股东的综合收益总额	369,136.31	-63,956.19
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0411	0.1099
(二)稀释每股收益	0.0411	0.1099

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	121,048,518.67	206,747,969.58
减：营业成本	103,679,425.00	184,174,133.58
营业税金及附加		
销售费用	1,698,852.78	2,260,582.61
管理费用	11,868,033.91	10,987,239.16
财务费用	1,562,883.04	814,538.69
资产减值损失	-2,216,507.96	492,822.83
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）	2,502,370.37	4,634,939.91
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）	6,958,202.27	12,653,592.62
加：营业外收入	568,895.14	2,664,160.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	12,333.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,527,097.41	15,305,420.07
减：所得税费用	784,132.49	2,333,982.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,742,964.92	12,971,437.56
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	6,742,964.92	12,971,437.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.07
（二）稀释每股收益	0.04	0.07

5、合并现金流量表

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	814,858,438.01	717,341,002.00
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	48,911,057.19	46,495,517.74
收到其他与经营活动有关的现金	5,820,854.89	4,867,912.12
经营活动现金流入小计	869,590,350.09	768,704,431.86
购买商品、接受劳务支付的现金	672,485,480.93	639,616,277.57
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	93,648,503.12	78,911,848.35
支付的各项税费	9,674,171.22	8,312,718.52
支付其他与经营活动有关的现金	32,864,445.36	36,914,622.65
经营活动现金流出小计	808,672,600.63	763,755,467.09
经营活动产生的现金流量净额	60,917,749.46	4,948,964.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	588,500,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	5,320,574.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-164,241.40	530,941.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	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	-164,241.40	594,489,275.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,507,121.26	136,286,064.33
投资支付的现金	0.00	506,435,000.00
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	33,507,121.26	642,721,064.33
投资活动产生的现金流量净额	-33,671,362.66	-48,231,789.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	9,800,000.00
取得借款收到的现金	241,000,000.00	293,677,400.00
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	241,000,000.00	303,477,400.00
偿还债务支付的现金	268,000,000.00	180,677,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,811,493.42	29,790,417.02
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	306,811,493.42	210,467,817.02
筹资活动产生的现金流量净额	-65,811,493.42	93,009,582.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,228.12	-5,948.29
五、现金及现金等价物净增加额	-38,560,878.50	49,720,810.43
加：期初现金及现金等价物余额	404,215,381.77	174,263,276.98
六、期末现金及现金等价物余额	365,654,503.27	223,984,087.41

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	170,658,022.71	214,635,549.33
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,094,732.61	3,645,305.01
经营活动现金流入小计	172,752,755.32	218,280,854.34
购买商品、接受劳务支付的现金	114,024,230.45	161,981,375.91
支付给职工以及为职工支付的现金	9,549,905.73	10,243,742.02
支付的各项税费	3,298,104.06	2,113,676.05
支付其他与经营活动有关的现金	4,203,409.14	116,830,322.59

经营活动现金流出小计	131,075,649.38	291,169,116.57
经营活动产生的现金流量净额	41,677,105.94	-72,888,262.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	588,700,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	5,320,574.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	28,941.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	0.00	594,099,515.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,025.00	1,559,536.83
投资支付的现金	4,012,500.00	519,135,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,236,525.00	520,694,536.83
投资活动产生的现金流量净额	-4,236,525.00	73,404,979.01
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	61,000,000.00	60,000,000.00
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	61,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	121,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,296,913.32	18,416,900.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	150,296,913.32	72,416,900.82
筹资活动产生的现金流量净额	-89,296,913.32	-12,416,900.82
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	-51,856,332.38	-11,900,184.04
加：期初现金及现金等价物余额	220,877,914.58	121,560,465.49
六、期末现金及现金等价物余额	169,021,582.20	109,660,281.45

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	176,000,000.00				468,207,473.07				22,220,012.78		284,237.77	44,439,619.04	995,104,884.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	176,000,000.00				468,207,473.07				22,220,012.78		284,237.77	44,439,619.04	995,104,884.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,166.28	-2,962,863.69	-22,129,153.24
（一）综合收益总额											7,233,710.45	369,136.31	7,602,846.76
（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											-26,400.00	-3,332,000.00	-29,732,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,400.00	-3,332,000.00	-29,732,000.00
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	176,000,000.00				468,207,473.07			22,220,012.78			265,071.48	41,476,755.35	972,975,730.89

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优 先		永 续	其 他											

		股	债										
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		-21,279.52	0.00	-17,600.00

									1		4.11		0.00
1. 提取盈余公 积									3,679 ,524.1 1		-3,67 9,524. 11		
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配											-17,6 00,00 0.00	0.00	-17,6 00,00 0.00
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转	88,0 00,0 00.0 0				-88,0 00,00 0.00								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	88,0 00,0 00.0 0				-88,0 00,00 0.00								
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				468,2 07,47 3.07				22,22 0,012 .78		284,2 37,77 9.24	44,43 9,619 .04	995,1 04,88 4.13

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	176,000,000.00				477,207,669.02				22,220,012.78	151,159,881.80	826,587,563.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,000,000.00				477,207,669.02				22,220,012.78	151,159,881.80	826,587,563.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,657,035.08	-19,657,035.08
（一）综合收益总额										6,742,964.92	6,742,964.92
（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										-26,400,000.00	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,400,000.00	-26,400,000.00

										0.00	
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	176,000,000.00				477,207,669.02				22,220,012.78	131,502,846.72	806,930,528.52

上年金额

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				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	88,000				-88,000				3,679,5	15,51	19,195,

动金额（减少以“—”号填列）	0,000.00				,000.00				24.11	5,717.03	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	0.00
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

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高新四路9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、环保业以及医药、医疗器械和医疗服务业的投资；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限内经营，有效期至2018年11月2日）。

本公司2015年半年度财务报表于2015年8月18日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括20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2015年上半年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2015年6月30日的财务状况以及2015年上半年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%。
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、划分为持有待售资产

无。

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、油气资产

无。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本集团以股份作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予日是指股份支付协议获得股东大会批准的日期。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用并相应计入资本公积。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、13%、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%、15%
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%

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%
广西百嘉食品有限公司	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、百跃农牧2015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、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、广西百嘉食品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、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	104,401.81	226,557.99
银行存款	365,550,101.46	403,988,823.78
合计	365,654,503.27	404,215,381.77

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	24,661,722.39	8.68%	24,661,722.39	100.00%	0.00	21,673,307.82	6.41%	21,673,307.82	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,289,248.16	90.58%	16,934,620.17	6.58%	240,354,627.99	315,063,981.74	93.20%	21,368,734.54	6.78%	293,695,247.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,103,530.55	0.74%	2,103,530.55	100.00%	0.00	1,318,465.21	0.39%	1,318,465.21	100.00%	0.00
合计	284,054,501.10	100.00%	43,699,873.11		240,354,627.99	338,055,754.77	100.00%	44,360,507.57		293,695,247.20

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
A ROHIZAT	14,997,971.80	14,997,971.80	100.00%	账款无法收回

ENTERPRISE				
SUPER STAR CO., LTD.	3,454,226.61	3,454,226.61	100.00%	账款无法收回
Ocean Park Seafood(USA),INC	3,201,982.78	3,201,982.78	100.00%	账款无法收回
AJC INTERNATIONAL,INC.	1,641,306.64	1,641,306.64	100.00%	账款无法收回
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,366,234.56	1,366,234.56	100.00%	账款无法收回
合计	24,661,722.39	24,661,722.39	--	--

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	236,624,212.95	11,831,095.14	5.00%
1 至 2 年	10,378,047.95	1,037,804.80	10.00%
2 至 3 年	8,887,524.33	2,666,257.30	30.00%
3 年以上	1,399,462.93	1,399,462.93	100.00%
合计	257,289,248.16	16,934,620.17	

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。

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(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-554,187.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,000.00 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
何家金	4,000.00	银行
合计	4,000.00	--

原已按100%计提坏帐，收回应收款后转回。

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
A ROHIZAT ENTERPRISE	非关联方	14,997,971.80	3年以上	5.28%
符诗俊	非关联方	10,298,483.66	1年以内	3.63%
刘丽珍	非关联方	9,285,872.22	1年以内	3.27%
朱康达	非关联方	8,252,729.69	1年以内	2.91%
H & T SEAFOOD INC	非关联方	6,850,881.88	1年以内	2.41%
合计	--	49,685,939.25	--	17.49%

(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	61,320,806.44	70.43%	42,340,886.92	70.66%
1至2年	12,922,478.53	14.84%	5,824,969.29	9.72%
2至3年	2,356,376.38	2.71%	2,209,421.61	3.69%
3年以上	10,467,759.48	12.02%	9,547,322.40	15.93%
合计	87,067,420.83	--	59,922,600.22	--

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：

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
曹禄成	6,608,205.70	3年以上	未完成土地出让
荆州市荆州区国有资产经营中心	5,000,000.00	1至2年	未完成土地出让
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
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
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
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(%)
荣成市日鑫水产有限公司	10,070,778.00	11.57%
江苏牧羊控股有限公司	7,680,000.00	8.82%
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司南宁分公司	6,730,000.00	7.73%
曹棣成	6,608,205.70	7.59%
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	6,300,000.00	7.24%
合计	37,388,983.70	42.94%

其他说明：

无。

4、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	18,293,232.50	55.12%	18,293,232.50	100.00%	0.00	23,992,539.44	83.48%	18,293,232.50	76.25%	5,699,306.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,827,213.30	44.68%	1,404,161.82	9.47%	13,423,051.48	4,678,075.46	16.28%	1,297,714.43	27.75%	3,380,361.03
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	0.21%	68,139.62	100.00%	0.00	68,139.62	0.24%	68,139.62	100.00%	0.00
合计	33,188,585.42	1.00%	19,765,533.94		13,423,051.48	28,738,754.52	100.00%	19,659,086.55		9,079,667.97

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
合计	18,293,232.50	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年以内小计	12,536,210.34	230,838.36	5.00%
1至2年	1,217,755.00	121,775.50	10.00%
2至3年	31,000.00	9,300.00	30.00%
3年以上	1,042,247.96	1,042,247.96	100.00%
合计	14,827,213.30	1,404,161.82	

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。

(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	7,664,273.15	5,699,306.94
往来款	25,524,312.27	23,039,447.58
合计	33,188,585.42	28,738,754.52

(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
国家税务局	出口退税	7,664,273.15	1年以内	23.09%	
广西百洋食代食品有限公司	往来款	6,828,905.66	1-2年	20.58%	6,828,905.66
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	15.87%	5,267,148.32

程妃奕	往来款	2,242,000.00	3年以上	6.76%	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3年以上	5.89%	1,955,178.52
合计	--	23,957,505.65	--	72.19%	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

5、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	52,786,314.08		52,786,314.08	34,792,456.49	0.00	34,792,456.49
在产品			0.00			
库存商品	119,928,542.74		119,928,542.74	115,582,008.45	0.00	115,582,008.45
周转材料			0.00			
消耗性生物资产	12,255,964.97		12,255,964.97	17,864,032.84	0.00	17,864,032.84
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	9,182,069.46		9,182,069.46	25,333,200.71		25,333,200.71
合计	194,152,891.25		194,152,891.25	193,571,698.49		193,571,698.49

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

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

无

6、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		
待抵扣的进项税	26,309,875.30	41,776,474.52
其他		231,133.57
合计	26,309,875.30	42,007,608.09

其他说明：

无

7、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											
二、联营企业											
广东明洋明胶有限责任公司	21,077,479.35			-965,929.63						20,111,849.72	
小计	21,077,479.35			-965,929.63						20,111,849.72	
合计	21,077,479.35			-965,929.63						20,111,849.72	

其他说明

无

8、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	329,906,272.38	292,322,149.42	12,234,649.98	16,283,482.48	7,724,503.08	658,471,057.34
2.本期增加金额	9,096,738.37	13,359,204.60	698,929.28	1,260,510.61	435,642.22	24,851,025.08
(1) 购置		5,992,800.55	664,579.80	1,260,510.61	1,438,336.75	9,356,227.71
(2) 在建工程转入	8,706,880.34	7,030,856.79				15,737,737.13
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 账务调整	389,858.03	335,547.26	34,349.48		-1,002,694.53	-242,939.76
3.本期减少金额	81,688.00	1,582,508.51	52,270.51	302,660.84	44,733.24	2,063,861.10
(1) 处置或报废		1,278,643.58	33,894.44	302,660.84	1,800.00	1,616,998.86

(2) 账务调整	81,688.00	303,864.93	18,376.07		42,933.24	446,862.24
4.期末余额	338,921,322.75	304,098,845.51	12,881,308.75	17,241,332.25	8,115,412.06	681,258,221.32
二、累计折旧	52,712,222.97	85,513,135.52	5,117,046.50	6,288,323.35	1,009,313.33	150,640,041.67
1.期初余额	45,326,191.72	74,918,040.48	4,076,859.45	5,388,031.07	586,012.26	130,295,134.98
2.本期增加 金额	7,386,031.25	11,673,272.85	1,067,619.05	1,106,854.11	423,871.07	21,657,648.33
(1) 计提	7,386,031.25	11,673,272.85	1,067,619.05	1,106,854.11	423,871.07	21,657,648.33
						0.00
3.本期减少 金额	0.00	1,078,177.81	27,432.00	206,561.83	570.00	1,312,741.64
(1) 处置 或报废	0.00	1,078,177.81	27,432.00	206,561.83	570.00	1,312,741.64
						0.00
4.期末余额	286,209,099.78	218,585,709.99	7,764,262.25	10,953,008.90	7,106,098.73	530,618,179.65
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	286,209,099.78	218,585,709.99	7,764,262.25	10,953,008.90	7,106,098.73	530,618,179.65
1.期末账面 价值	286,209,099.78	218,585,709.99	7,764,262.25	10,953,008.90	7,106,098.73	530,618,179.65
2.期初账面 价值	329,906,272.38	292,322,149.42	12,234,649.98	16,283,482.48	7,724,503.08	658,471,057.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

无					
---	--	--	--	--	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

本期折旧额21,657,648.33元；本期由在建工程转入固定资产原价为15,737,737.13元。

9、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
总部研发大楼	15,176,573.13		15,176,573.13	11,463,468.81		11,463,468.81
荣成海庆车间 改扩建工程	924,554.68		924,554.68			
百跃农牧公司 明阳22万吨水 产饲料项目	11,323,187.19		11,323,187.19	18,026,251.68		18,026,251.68
雨嘉公司罗非 鱼生产车间	994,600.00		994,600.00	994,600.00		994,600.00
百维生物制品 生产线	510,446.86		510,446.86			
海南百洋饲料 有限公司宿舍	1,646,455.77		1,646,455.77	1,200,000.00		1,200,000.00

改造工程						
佛山百洋饲料有限公司厂房工程	-1,027,692.58			-1,027,692.58	1,877,818.06	1,877,818.06
海南佳德信公司厂房综合改造工程	6,582,926.87			6,582,926.87	2,162,610.64	2,162,610.64
其他工程	161,628.28			161,628.28	30,514.38	30,514.38
合计	36,292,680.20			36,292,680.20	35,755,263.57	35,755,263.57

(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
总部研发大楼	25,980,000.00	11,463,468.81	3,713,104.32			15,176,573.13	58.42%	95%				募股资金
百跃农牧公司明阳22万吨水产饲料项目	141,616,000.00	18,026,251.68	2,545,252.23	9,248,316.72		11,323,187.19	96.98%	90%				募股资金
雨嘉公司罗非鱼生产车间	9,000,000.00	68,600.00				68,600.00	104.00%	97%				其他
雨嘉公司污水处理	1,200,000.00	926,000.00				926,000.00	77.00%	90%				其他

改造工程												
佛山百洋饲料厂房工程	44,500,000.00	1,877,818.06	-3,916,031.70		-1,010,521.06	-1,027,692.58	15.00%	15%				募股资金
海南佳德信公司厂房综合改造工程	28,000,000.00	2,162,610.64	4,420,316.23			6,582,926.87	107.00%	97%				其他
海南百洋饲料有限公司宿舍、仓库改造工程	3,100,000.00	1,200,000.00	446,455.77			1,646,455.77	80.00%	80%				其他
荣成海庆改造工程	3,000,000.00		1,394,952.18	470,397.50		924,554.68	30.82%					其他
其他工程		30,514.38	2,239,906.56	1,485,632.33	112,713.47	672,075.14						其他
合计	256,396,000.00	35,755,263.57	10,843,955.59	11,204,346.55	-897,807.59	36,292,680.20	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

10、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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		2,210,497.45			2,210,497.45
2.本期增加金额					
(1)外购		507,829.09			507,829.09
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置		543,400.00			543,400.00
(2)其他					
4.期末余额		2,174,926.54			2,174,926.54
二、累计折旧					
1.期初余额		173,131.62			173,131.62
2.本期增加金额					
(1)计提		342,812.59			342,812.59
3.本期减少金额					
(1)处置		100,282.84			100,282.84
(2)其他					
4.期末余额		415,661.37			415,661.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,759,265.17			1,759,265.17
2.期初账面价值		2,037,365.83			2,037,365.83

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,347,949.91			3,250,746.25	95,598,696.16
2.本期增加金额	3,141,581.00	0.00	0.00	18,000.00	3,159,581.00
(1) 购置	3,141,581.00			18,000.00	3,159,581.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,639.58	0.00	0.00	0.00	7,639.58
(1) 处置					0.00
调帐	7,639.58				7,639.58
4.期末余额	95,481,891.33	0.00	0.00	3,268,746.25	98,750,637.58
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	6,621,583.70			37,381.00	6,658,964.70
2.本期增加金额	1,006,011.66	0.00	0.00	22,915.80	1,028,927.46
(1) 计提	1,006,011.66			22,915.80	1,028,927.46
					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					0.00

					0.00
4.期末余额	7,627,595.36	0.00	0.00	60,296.80	7,687,892.16
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值	87,854,295.97	0.00	0.00	3,208,449.45	91,062,745.42
1.期末账面价值	87,854,295.97	0.00	0.00	3,208,449.45	91,062,745.42
2.期初账面价值	85,718,726.63			3,213,365.25	88,932,091.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期无形资产摊销额1,028,927.46元。

12、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
保健品配方开发	330,000.00							330,000.00

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在100万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

本公司保健品配方开发项目截止本财务报表报出日仍在申报中。

13、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
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
-----------------	------	------	------	------

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

湛江佳洋食品有限公司及海南佳德信食品有限公司所组成的资产组未出现减值，因此上述收购该子公司形成的商誉亦未减值，不计提减值准备；

14、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
租赁费	456,581.37	913,162.64	913,162.71		456,581.30
污水处理费及改造费	1,504,984.41	123,076.94	112,850.82		1,515,210.53
合计	1,961,565.78	1,036,239.58	1,026,013.53		1,971,791.83

其他说明

无

15、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	30,520,440.71	6,233,184.65	32,700,165.64	6,405,701.05
内部交易未实现利润		0.00		
可抵扣亏损	36,951,515.64	8,410,533.27	52,349,272.80	7,852,390.92
合计	67,471,956.35	14,643,717.92	85,049,438.44	14,258,091.97

(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	14,643,717.92	14,643,717.92	14,258,091.97	14,258,091.97
递延所得税负债	0.00		0.00	

(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	30,520,440.71	31,319,428.48
可抵扣亏损	12,564,184.92	
合计	43,084,625.63	31,319,428.48

(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

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	145,000,000.00	26,000,000.00
抵押借款	61,500,000.00	136,500,000.00
保证借款	252,000,000.00	238,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	95,000,000.00
合计	468,500,000.00	495,500,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款中，公司为全资子公司银行借款提供保证担保26200万元，5000万元为全资子公司为公司提供保证担保。

(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

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	116,563,370.88	145,616,101.62
1 至 2 年	1,787,808.59	555,051.61
2 至 3 年	246,778.93	370,421.24
3 年以上	990,865.97	899,687.70

合计	119,588,824.37	147,441,262.17
----	----------------	----------------

(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
广西桂林盛丰建设有限责任公司南宁分公司	268,159.14	应付质保金
广东十六冶建设有限公司广西分公司	71,212.69	应付质保金
合计	339,371.83	--

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	21,901,029.94	17,939,864.33
1 至 2 年	942,649.86	130,825.57
2 至 3 年	56,350.79	8,772.44
3 年以上	3,468.31	3,468.18
合计	22,903,498.90	18,082,930.52

(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		

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

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	14,476,944.33	86,315,134.62	88,393,409.33	12,398,669.62
二、离职后福利-设定提存计划		5,247,801.79	5,247,801.79	
三、辞退福利		7,292.00	7,292.00	
合计	14,476,944.33	91,570,228.41	93,648,503.12	12,398,669.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,476,944.33	81,848,715.35	83,926,990.06	12,398,669.62
2、职工福利费		1,626,122.92	1,626,122.92	
3、社会保险费		1,978,516.98	1,978,516.98	
其中：医疗保险费		1,728,296.22	1,728,296.22	
工伤保险费		99,435.09	99,435.09	
生育保险费		150,785.67	150,785.67	
4、住房公积金		861,779.37	861,779.37	
合计	14,476,944.33	86,315,134.62	88,393,409.33	12,398,669.62

(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		4,866,998.31	4,866,998.31	
2、失业保险费		380,803.48	380,803.48	
合计		5,247,801.79	5,247,801.79	

其他说明：

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

非货币性福利金额1,626,122.92元，因解除劳动关系给予补偿7,292.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月18日全额发放上月计提的应付职工薪酬。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,058.04	350,147.75
企业所得税	979,503.50	3,475,555.02
个人所得税	2,017,793.49	284,838.28
城市维护建设税	89,071.97	53,609.91
房产税	36,846.60	93,972.49
土地使用税	8,408.33	26,084.82
印花税	2,595.70	59,363.77
教育费附加	63,622.84	38,292.79
其他	1,006,224.96	1,024,444.18
合计	4,331,125.43	5,406,309.01

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
合计	0.00	400,211.11

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
普通股股利	3,332,000.00	
合计	3,332,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

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	13,889,526.00	12,488,206.77
合计	13,889,526.00	12,488,206.77

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

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

其他说明：

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、递延收益		
政府补助	17,575,833.51	17,849,000.15
污水处理服务费	697,911.78	710,756.76
二、其他		
合计	18,273,745.29	18,559,756.91

其他说明：

政府补助明细:

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	504,000.05		20,666.66		483,333.39	与资产相关
农转项目	557,500.00		52,500.00		505,000.00	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)					0.00	与收益相关
1.54万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18号)	5,400,000.00		270,000.00		5,130,000.00	与资产相关
桂农办(2014)7号	960,000.00				960,000.00	与资产相关
收南宁高新技术产业开发区财政局项目款(高新管字[2014]185号和高新管字[2014]87号)		110000			110,000.00	与资产相关
南宁市发展和改革委员会2013国家高技术生物产业基地建设市级项目款(南发改投资【2013】221号)		160000			160,000.00	与资产相关
总部基地	1,240,000.00				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	1,500,000.10		124,999.98		1,375,000.12	与资产相关
加工厂重点产业技改项目	1,387,500.00		75,000.00		1,312,500.00	与资产相关
合计	17,849,000.15	270,000.00	543,166.64	0.00	17,575,833.51	--

27、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,000,000.00						176,000,000.00

其他说明:

无。

28、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	464,220,140.42			464,220,140.42
其他资本公积	3,987,332.65			3,987,332.65
合计	468,207,473.07			468,207,473.07

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无。

29、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	22,220,012.78			22,220,012.78
合计	22,220,012.78			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。

30、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	284,237,779.24	249,113,904.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	284,237,779.24	249,113,904.82
调整后期初未分配利润	284,237,779.24	249,113,904.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,233,710.45	19,342,809.23
应付普通股股利	26,400,000.00	17,600,000.00
期末未分配利润	265,071,489.69	250,856,714.05

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。

31、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	719,796,981.70	642,289,263.45	657,061,413.52	577,808,019.18
其他业务	205,598.28		51,961.57	
合计	720,002,579.98	642,289,263.45	657,113,375.09	577,808,019.18

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	687,707.21	1,183,990.07
教育费附加	507,918.65	847,629.71
合计	1,195,625.86	2,031,619.78

其他说明：

无。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	7,489,477.15	5,396,237.96
检验费	732,422.63	703,663.11
保险宣传费	2,618,587.77	2,068,744.42
旅差及业务费	2,007,021.57	1,068,755.54
修理费	438,939.94	571,802.47
工资及福利费	4,978,036.09	3,980,023.40
其他	1,749,910.96	1,239,958.72
合计	20,014,396.11	15,029,185.62

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、保险宣传费、差旅业务等费用增长所致。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	24,327,758.57	23,407,316.04
项目经费及研发费	360,856.25	151,248.11
办公费	3,848,547.59	3,970,520.75
折旧费	4,930,175.12	3,516,638.57
中介机构费及咨询费	3,586,985.13	1,327,125.29
车辆及保险费	853,323.34	676,251.88
业务招待费	2,098,368.89	1,238,889.36
其他	5,164,818.04	4,493,941.60
合计	45,170,832.93	38,781,931.60

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、折旧费、中介咨询费等费用增长所致。

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,875,282.31	13,093,360.66

利息收入	-2,212,210.46	-1,757,956.29
手续费	799,350.08	725,469.22
汇兑损失	-4,365,867.43	-1,354,239.15
合计	6,096,554.50	10,706,634.44

其他说明：

报告期财务费用的下降主要系公司借款减少利息支出减少、定期存款利息收入增加、美元汇率上涨所产生的汇兑损益增加所致。

36、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	-554,187.07	732,579.06
合计	-554,187.07	732,579.06

其他说明：

由于本期应收帐款减少计提的坏帐准备下降所致。

37、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	-965,629.63	-735,634.76
处置长期股权投资产生的投资收益		211,922.04
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,320,574.67
合计	-965,629.63	4,796,861.95

其他说明：

主要是本期未用募集资金购买银行结构性理财产品所致。

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得		3,892.28	
政府补助	3,403,888.64	3,975,496.64	3,403,888.64
其他	778,414.40	933,816.76	778,414.40

合计	4,182,303.04	4,913,205.68	4,182,303.04
----	--------------	--------------	--------------

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
贷款贴息	500,160.00	1,418,400.00	与收益相关
收 2014 市民族特需政府补助款(南族发(2014)32号133号批文)	250,000.00		与收益相关
收到化州市科学技术局2014年化州市科技计划项目费用(化科字[2014]05号)	80,000.00		与收益相关
收北海市财政局其他涉外发展服务费(北财商2015-8号批文)	337,000.00		与收益相关
收到化州市财政局2014年度稳增长调结构专项资金(茂财外[2015]3号)	130,000.00		与收益相关
收广西壮族自治区科学技术厅项目款(桂科计字[2014]121号)	50,000.00		与收益相关
收南宁市人力资源和社会保障局项目款(南办发[2013]35号)	155,992.00		与收益相关
收南宁高新管理委员会2013年优胜企业奖(南府发2012 47号)	130,000.00		与收益相关
1.54万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18号)	270,000.00		与资产相关
转胶原蛋白肽科研项目经费		330,000.00	与收益相关
收北海科技局课题经费(桂科农字[2012]116号,合同号:2012GA79003)		200,000.00	与收益相关
收南宁市科技局项目经费(批文:南科发[2014]12号)		200,000.00	与收益相关
收化州市财政局科技富民强县专项行动计划资金		400,000.00	与收益相关
收南宁高新技术产业开发区财政局知识产权奖励(批文:高新管字[2013]512号)		480,000.00	与收益相关

收南宁市财政局项目款		600,000.00	与收益相关
污水处理工程	20,666.66	20,666.66	与资产相关
农转项目	52,500.00	52,500.00	与资产相关
百嘉技改工程	75,000.00	37,500.00	与资产相关
雨嘉技改工程	124,999.98	124,999.98	与资产相关
其他	1,227,570.00	111,430.00	与收益相关
合计	3,403,888.64	3,975,496.64	--

其他说明：

无。

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	451,888.39	41,116.88	
其中：固定资产处置损失	451,888.39	41,116.88	451,888.39
对外捐赠		14,000.00	
其他	84,388.38	44,952.30	84,388.38
合计	536,276.77	100,069.18	84,388.38

其他说明：

无。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,253,270.04	3,498,488.65
递延所得税费用	-385,625.95	-1,143,937.83
合计	867,644.09	2,354,550.82

(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	8,470,490.85

按法定/适用税率计算的所得税费用	216,705.61
子公司适用不同税率的影响	147,527.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-767,162.99
所得税费用	867,644.09

其他说明

无。

41、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	2,212,210.46	887,048.89
政府补助	3,130,722.00	3,409,830.00
其他	477,922.43	571,033.23
合计	5,820,854.89	4,867,912.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他经营活动有关的现金主要是存款利息收入、政府补助等收入。

(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	5,946,916.48	6,188,670.58
运输费	7,489,477.15	5,396,237.96
项目经费及研发费	360,856.25	151,248.11
往来款	4,248,645.89	13,880,962.08
其他	14,818,549.59	11,297,503.92
合计	32,864,445.36	36,914,622.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付往来款主要为各出口企业核计的应收回的增值税出口退税款及部份工程材料合同保证金。

(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
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

元。

(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

42、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	7,602,846.76	19,278,853.04
加：资产减值准备	-554,187.07	732,579.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,000,460.80	14,282,744.14
无形资产摊销	1,028,927.58	1,067,111.16
长期待摊费用摊销	1,134,070.16	707,104.96

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）	451,888.39	41,116.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,275,493.42	13,772,099.52
投资损失（收益以“-”号填列）	965,629.63	-4,796,861.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-385,625.95	-1,143,937.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-584,492.76	-98,544,115.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,631,668.75	4,886,805.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,648,930.25	54,665,466.29
经营活动产生的现金流量净额	60,917,749.46	4,948,964.77
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	365,654,503.27	223,984,087.41
减：现金的期初余额	404,215,381.77	174,263,276.98
现金及现金等价物净增加额	-38,560,878.50	49,720,810.43

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	365,654,503.27	404,215,381.77
其中：库存现金	104,401.81	226,557.99
可随时用于支付的银行存款	365,550,101.46	403,988,823.78
三、期末现金及现金等价物余额	365,654,503.27	404,215,381.77

其他说明：

无。

43、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。

44、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	93,200,000.00	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	128,876,876.48	--

其他说明：

无。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	398,329.37	6.113839283	2,435,321.75
欧元	30.83	6.869931885	211.80
港币	5,000,000.00	0.79	3,943,000.00
其中：美元	16,297,497.35	6.1139261	99,641,694.42
欧元	154,986.33	6.72785174	1,042,725.05

其他说明：

无。

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

适用 不适用

香港百洋实业有限公司主要经营地在中国香港，记账本位币为人民币。

46、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

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：

2014年12月22日，公司在中国香港注册成立香港百洋实业有限公司；2015年2月12日，公司取得广西壮族自治区商务厅颁发的《企业境外投资证书》并在2015年上半年完成出资。香港百洋实业有限公司的经营范围为水产品、水产食品、饲料原料及饲料、水产生物制品进出口贸易和投资，公司持有其100%股权，于本期纳入合并范围。

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	广西北流市	广西北流市	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
香港百洋实业有限公司	中国香港	中国香港	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东百维生物科技有限公司	49.07%	685,009.55		31,582,316.09
荣成海庆海洋生物科技有限公司	49.00%	-315,873.24		20,192,832.62

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	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债	流动	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债

	资产	产	合计	负债	债	合计	资产	产	合计	负债	债	合计
广东百维生物科技有限公司	19,852,140.56	49,285,012.72	69,137,153.28	4,775,392.34	0.00	4,775,392.34	15,764,175.17	50,420,220.30	66,184,395.47	3,218,718.25		3,218,718.25
荣成海庆海洋生物科技有限公司	44,721,404.13	21,223,099.65	65,944,503.78	45,751,671.16	0.00	45,751,671.16	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	13,996,282.60	1,396,083.72	1,396,083.72	2,325,776.99	9,690,411.83	-130,345.92	-130,345.92	1,430,795.92
荣成海庆海洋生物科技有限公司	16,894,299.54	-644,639.27	-644,639.27	-3,842,750.64				

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	64,573,544.69	34,863,505.37
其中：现金和现金等价物	4,287,686.54	5,649,540.92
非流动资产	70,508,112.37	51,816,092.77
资产合计	135,081,657.06	86,679,598.14
流动负债	50,527,063.50	4,111,461.86
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	50,527,063.50	4,111,461.86
归属于母公司股东权益	84,554,593.56	82,568,136.28
按持股比例计算的净资产份额	41,476,804.08	40,502,184.47
营业收入	30,890,582.14	9,690,411.83
财务费用	405,522.44	37,031.39
所得税费用	508,798.35	-22,242.17
净利润	751,444.45	-130,345.92
综合收益总额	751,444.45	-130,345.92

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	21,194,357.65	28,885,653.44
非流动资产	65,098,507.92	65,907,390.15
资产合计	86,292,865.57	94,793,043.59
流动负债	25,294,816.60	26,014,163.86
负债合计	25,294,816.60	26,014,163.86
归属于母公司股东权益	60,998,048.97	68,778,879.73
营业收入	5,419,145.17	2,814,771.01
净利润	-2,928,697.48	-2,231,135.87
综合收益总额	-2,928,697.48	-2,231,135.87

其他说明

无。

3、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东明洋明胶有限责任公司	联营企业
广东百维生物科技有限公司	合营企业
荣成海庆海洋生物科技有限公司	合营企业

其他说明

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

孙忠义	董事长兼总经理
蔡晶	董事
孙宇	与孙忠义、蔡晶为一致行动人
杨思华	副总经理
欧顺明	副总经理、财务总监、董事会秘书
高晓东	监事会主席、饲料分公司副总经理
何鹰	职工监事
黄孜孜	监事
王 玲	副总经理
易泽喜	副总经理
新田明胶株式会社	广东百维生物科技有限公司持股超过 5% 的股东
诚晃贸易株式会社	新田明胶株式会社的子公司
上海新田明胶有限公司	新田明胶株式会社的子公司
新田明胶北美公司	新田明胶株式会社的子公司

其他说明

无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海新田明胶有限公司	辅料-蛋白酶	360,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新田明胶有限公司	鱼胶原制品	14,859,003.50	4,016,949.15
诚晃贸易株式会社	销售胶原蛋白		1,559,093.10
新田明胶北美公司	销售胶原蛋白		721,317.96
新田明胶株式会社	销售胶原蛋白		2,726,276.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东明洋明胶有限责任公司	土地使用权	19,027.00	18,635.93

关联租赁情况说明

广东雨嘉水产食品有限公司向广东明洋明胶有限责任公司租赁的土地面积为949.76平米, 单价为3元/平米(不含税), 租赁期为15年, 每年租赁费增长5%, 自2013年7月15日起承租。

(4) 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

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	是
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	是
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	是
北海钦国冷冻食品有限公司	2,150.00	2014年06月19日	2015年06月18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23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07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11月19日	否
广西南宁百洋食品有限公司	2,500.00	2015年01月20日	2016年01月19日	否
广西南宁百洋食品有限公司	5,000.00	2015年05月13日	2018年05月12日	否
广西南宁百洋食品有限公司	4,000.00	2015年05月13日	2016年05月12日	否
北海钦国冷冻食品有限公司	4,000.00	2015年05月13日	2016年05月12日	否
北海钦国冷冻食品有限公司	2,200.00	2015年06月18日	2018年06月17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	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
广西南宁百洋食品有限公司	2,000.00	2015年05月08日	2016年05月07日	否

关联担保情况说明

无。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,110,508.20	1,787,594.80

(6) 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
应收鱼胶原制品款	上海新田明胶有限公司	5,663,968.50	283,198.43	5,332,463.70	266,623.19

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付蛋白酶货款	上海新田明胶有限公司	200,000.00	
应付技术服务费	新田明胶株式会社	327,233.27	152,204.03

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2015年6月30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2015年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(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、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了水产饲料、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

单位：元

项目	饲料	水产加工	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	345,600,986.65	541,090,451.75	55,717,349.50	-222,406,207.91	720,002,579.99
二、主营业务成本	303,437,464.15	514,583,466.71	46,674,540.50	-222,406,207.91	642,289,263.45
三、对联营和合营	2,502,370.37			-3,468,000.00	-965,629.63

企业的投资收益					
四、资产减值损失	914,819.27	-1,336,619.01	-132,387.33		-554,187.07
五、折旧费和摊销费	7,924,505.10	10,483,023.36	3,943,742.20		22,351,270.66
六、利润总额	14,550,212.12	-2,849,120.03	913,499.16	-4,144,100.40	8,470,490.85
七、所得税费用	2,554,786.95	-2,070,272.32	383,129.46		867,644.09
八、净利润	11,995,425.17	-778,847.71	530,369.70	-4,144,100.40	7,602,846.76
九、资产总额	1,643,523,667.63	1,106,000,938.98	197,080,887.94	-1,310,412,374.05	1,636,193,120.50
十、负债总额	615,037,341.74	748,035,195.73	107,369,772.58	-807,224,920.44	663,217,389.61

(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。

2、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,719,388.96	100.00%	7,034,921.42	10.54%	59,684,467.54	116,311,262.73	100.00%	9,242,289.37	7.95%	107,068,973.36
合计	66,719,388.96	100.00%	7,034,921.42	10.54%	59,684,467.54	116,311,262.73	100.00%	9,242,289.37	7.95%	107,068,973.36

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	47,470,742.10	2,373,537.11	5.00%
1至2年	10,010,575.11	1,001,057.51	10.00%
2至3年	7,968,207.07	2,390,462.12	30.00%
3年以上	1,269,864.68	1,269,864.68	100.00%
合计	66,719,388.96	7,034,921.42	100.00%

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。

(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	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
谢天留/谢京城	6,266,495.54	9.39	313,324.78
徐瑞	3,850,357.80	5.80	503,512.88
李满德/李华刚	2,538,583.59	3.80	126,929.18
苏乃静	3,764,513.73	5.64	219,273.54
卢金东	2,706,497.62	4.06	135,324.88

(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。

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
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	2.30%	6,828,905.66	100.00%	0.00	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	784,781.51	0.26%	53,516.83	6.80%	731,264.68	256,648,707.93	97.41%	62,656.84	7.44%	256,586,051.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	289,260,128.11	97.44%			289,260,128.11					
合计	296,873,815.28		6,882,422.49		289,991,392.79	263,477,613.59	100.00%	6,891,562.50	2.60%	256,586,051.09

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	571,226.51	28,561.33	5.00%
1至2年	209,555.00	20,955.50	10.00%
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	784,781.51	53,516.83	

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。

(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	296,873,815.28	263,477,613.59
合计	296,873,815.28	263,477,613.59

(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	99,692,017.42	1年以内	33.58%	
海南百洋饲料有限公司	往来款	52,175,041.26	1年以内	17.57%	
海南佳德信食品有限公司	往来款	28,086,682.62	1年以内	9.46%	
乐业县南盘江渔业有限公司	往来款	24,365,772.90	1年以内	8.21%	
广西百嘉食品有限公司	往来款	42,587,449.98	1年以内	14.35%	
合计	--	246,906,964.18	--	83.17%	

(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。

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	549,899,834.58	6,000,000.00	543,899,834.58	545,887,334.58	6,000,000.00	539,887,334.58
对联营、合营企业投资	20,111,849.72		20,111,849.72	21,077,479.35		21,077,479.35
合计	570,011,684.30	6,000,000.00	564,011,684.30	566,964,813.93	6,000,000.00	560,964,813.93

(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		
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	82,000,000.00			82,000,000.00		
北海钦国冷冻食品有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
广东雨嘉水产食品有限公司	53,222,151.32			53,222,151.32		
广东百维生物科技有限公司	34,666,658.00			34,666,658.00		
湛江佳洋食品有限公司	45,200,000.00			45,200,000.00		
广西百丰饲料科技有限公司	7,258,671.61			7,258,671.61		
乐业县南盘江渔业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西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	77,500,000.00			77,500,000.00		
广西百嘉食品有限公司	42,226,203.65			42,226,203.65		
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	43,300,000.00			43,300,000.00		
海南佳德信食品有限公司	73,913,650.00			73,913,650.00		
荆州百洋饲料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
荣成海庆海洋生物科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
香港百洋实业有限公司		4,012,500.00		4,012,500.00		

合计	545,887,334.58	4,012,500.00		549,899,834.58	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	21,077,479.35			-965,629.63						20,111,849.72	
小计	21,077,479.35			-965,629.63						20,111,849.72	
合计	21,077,479.35			-965,629.63						20,111,849.72	

(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	121,048,518.67	103,679,425.00	206,747,969.58	184,174,133.58
合计	121,048,518.67	103,679,425.00	206,747,969.58	184,174,133.58

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	2,502,370.37	-735,634.76
处置长期股权投资产生的投资收益		50,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,320,574.67
合计	2,502,370.37	4,634,939.91

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	-451,888.39	
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）	3,403,888.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	694,026.02	
减：所得税影响额	759,508.43	
少数股东权益影响额	14,622.36	
合计	2,871,895.48	--

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	0.76%	0.0411	0.0411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0248	0.0248

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件。