



百洋产业投资集团股份有限公司
2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次年报的董事会会议。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 395,310,691 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 优先股相关情况	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第九节 公司治理	61
第十节 公司债券相关情况	67
第十一节 财务报告	68
第十二节 备查文件目录	171

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、百洋股份、集团	指	百洋产业投资集团股份有限公司
百洋有限	指	广西南宁百洋水产饲料集团有限公司（百洋产业投资集团股份有限公司前身）
饲料科技	指	南宁百洋饲料科技有限公司（百洋有限前身）
饲料分公司	指	百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司
百丰饲料	指	广西百丰饲料科技有限公司
百洋食品	指	广西南宁百洋食品有限公司
北海钦国	指	北海钦国冷冻食品有限公司
百洋养殖	指	广西南宁百洋养殖有限公司（广西百洋生态农业开发有限公司前身）
百洋生态	指	广西百洋生态农业开发有限公司
百洋技术	指	广西南宁百洋水产技术有限公司（广西桂普检测技术有限公司前身）
桂普检测	指	广西桂普检测技术有限公司
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
桂平渔业	指	桂平市百洋渔业有限公司
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
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
鸿生源股份	指	广西鸿生源环保股份有限公司
吉林三丰	指	吉林省三丰粮食有限公司
火星时代	指	北京火星时代科技有限公司
百洋教育	指	北京百洋教育投资有限公司
楷魔视觉	指	深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司
CIQ	指	中国出入境检验检疫局
备案养殖场	指	国内出口水产品的养殖场所实行登记备案制度,出境养殖水产品的加工原料必须来自经检验检疫机构(CIQ)备案的养殖场,否则检验检疫机构不予受理报检。
备案养殖户	指	备案养殖场的养殖农户、合作组织或企业。
合作备案养殖户	指	指与公司签订合作协议、关系较为稳固的备案养殖户。
HACCP	指	Hazard Analysis and Critical Control Point (危害分析与关键控制点)是识别、评估并且控制对食品安全产生重要危害的系统方法,该体系建立在良好操作规范的基础上以确保食品安全,它确定了在食品生产过程中需要不间断地进行关键点的监控,以确保工艺过程保持在确定的可控范围内。
ACC	指	Aquaculture Certification Council (水产养殖认证委员会)系为落实 GAA (全球水产养殖联盟)的负责任渔业计划而成立的。ACC 的服务对象主要是大型水产采购商,致力于为生产者和大型采购商架起一座桥梁。
ACC 之 BAP 认证	指	Best Aquaculture Practices (最严谨的水产养殖规范)是 GAA (全球水产养殖联盟)制定的最新的水产养殖方面的规范标准。其主要是在全球范围内检验水产品繁育和养殖过程以及养殖场和加工厂的各项生产标准,从整个产业链条的角度全面审核种苗场、养殖场、饲料厂和加工场所涉及食品安全健康、环境保护、社会责任和员工福利,以及产品的全程可追溯性,并提供最高水准的可操作规范
BRC 认证	指	British Retail Consortium (英国零售商协会)是一个重要的国际性贸易协会,其成员包括大型的跨国连锁零售企业、百货商场、城镇店铺、网络卖场等各类零售商,产品涉及种类非常广泛。1998 年,英国零售商协会应行业需要,制定了 BRC 食品技术标准(BRC Food Technical Standard),用以评估零售商自有品牌食品的安全性。目前,它已经成为国际公认的食品规范,用以评估零售商的供应商。英国大多数大型零售商只选择通过 BRC 全球标准认证的企业作为供货商。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品及药物管理局。
ISO9000	指	ISO9000 质量管理体系是国际标准化组织(ISO)制定的国际标准之一,在 1994 年提出的概念,是指"由 ISO/TC176 (国际标准化组织质量管理和技术委员会)制定的所有国际标准"。该标准可帮助组织实施并有效运行质量管理体系,是质量管理体系通用的要求和指南。我国在 90 年代将 ISO9000 系列标准转化为国家标准。该标准吸收国际上先进的质量管理理念,采用 PDCA 循环的质量哲学思想,对于产品和服务的供需双方具有很强的实践性和指导性。
ISO22000	指	ISO22000 适用于整个食品供应链中所有的组织,包括饲料加工、初级产品加工、到食品的制造、运输和储存、以及零售商和饮食业。另外,与食品生产紧密关联的其它组织也可以采

		用该标准，如食品设备的生产、食品包装材料的生产、食品清洁剂的生产、食品添加剂的生产和其它食品配料的生产等。
ASC	指	水产养殖管理委员会（ASC）是由世界自然基金会（WWF）和荷兰可持续贸易行动计划（IDH）共同发起成立的。ASC 在全球范围内，由众多相关机构参与协助，经过多年研讨，建立了市场上高度透明的认证标准。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街5号新盛大厦6楼	于洁泉、周磊	2017年9月13日至2018年12月31日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	3,133,583,902.86	2,394,128,757.97	30.89%	2,068,525,079.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,140,621.15	113,199,854.78	-49.52%	59,255,873.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-76,443,594.55	97,707,759.01	-178.24%	47,173,541.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,955,431.64	319,831,824.02	-71.25%	78,422,269.84
基本每股收益（元/股）	0.1445	0.3599	-59.85%	0.3367
稀释每股收益（元/股）	0.1445	0.3599	-59.85%	0.3367
加权平均净资产收益率	-3.80%	8.15%	-11.95%	5.91%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
总资产（元）	3,717,440,260.24	3,580,677,004.60	3.82%	1,914,201,181.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,176,774,432.16	2,201,021,306.36	-1.10%	1,022,999,527.80

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	506,375,737.85	666,591,186.43	-169,549,896.70	2,130,166,875.28
归属于上市公司股东的净利润	13,465,948.33	36,891,385.99	29,165,693.30	-22,382,406.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,270,949.10	33,694,419.25	36,833,788.20	-158,242,751.10
经营活动产生的现金流量净额	8,252,924.68	33,174,394.37	-27,550,889.80	78,079,002.39

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,779,396.04	-103,927.61	-817,790.05	
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）	4,591,113.39	12,219,467.02	13,717,893.93	
委托他人投资或管理资产的损益		1,545,295.81		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	137,708,793.60			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601,468.61	2,452,885.72	1,875,403.19	
减：所得税影响额	-688,022.11	576,328.68	2,572,610.77	
少数股东权益影响额（税后）	225,785.97	45,296.49	120,564.42	

合计	133,584,215.70	15,492,095.77	12,082,331.88	--
----	----------------	---------------	---------------	----

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期公司的主要业务和产品简介

目前，公司开展的业务主要有饲料及饲料原料业务、水产食品加工业务以及教育文化业务。

1、饲料及饲料原料业务

饲料及饲料原料业务是公司重要业务板块，主要产品包括鱼饲料产品、虾饲料产品和部分畜禽料产品以及饲料原料产品。目前饲料板块包括百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司、海南百洋饲料有限公司、佛山百洋饲料有限公司等大型饲料生产企业。饲料原料板块包括荣成海庆海洋生物科技有限公司、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、吉林省三丰粮食有限公司等大型饲料原料生产企业。公司饲料及饲料原料企业严格按照ISO9001:2008质量管理体系和美国ACC认证体系，对所有生产流程、管理流程实行标准化、规范化和专业化管理。

2、水产食品加工业务

公司水产食品加工业务主要产品为冻罗非鱼片产品。公司的水产食品加工厂主要分布于广西、广东及海南地区，拥有30多条国际先进水平的水产品加工流水生产线。公司或下属企业先后通过了ISO9001:2008、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制体系的认证，产品符合国内及美国、欧盟等发达地区标准；选用经检验检疫部门出口备案的养殖基地产出的原料罗非鱼，严格按照HACCP食品安全控制体系要求进行加工、检测和储运，确保食品安全。所生产的冷冻罗非鱼片及其它水产品主要出口美国、欧盟、中东、拉美、墨西哥、加拿大等国家和地区，公司冻罗非鱼食品的加工出口量连续多年在我国居于首位。

3、教育文化业务

2017年公司收购了国内数字艺术教育龙头企业——火星时代100%股权，切入创意文化教育板块。火星时代主营业务为数字艺术职业教育，主要课程为UI设计及Web前端、游戏设计、影视后期、室内设计、传统美术等专业。截止目前，火星时代在北京、上海、广州、深圳、杭州、成都、武汉、西安、南京、重庆、厦门、济南、郑州等13个城市设立了15个线下教学中心，覆盖了一线城市及全国主要经济发达区域。2018年6月，火星时代收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司，将产业链向下延伸至影视后期特效制作领域。楷魔视觉作为集前期创作、现场指导和后期特效制作及技术研发于一体的新兴影视特效的创意和制作公司，聚集了国际顶尖视效制作经验和技术的专家，与火星时代在业务领域存在显著的协同效应，成为新业务增长点。

4、其他业务

其他业务包括生物制品加工等，公司下属企业利用对罗非鱼加工副产物进行综合利用，以鱼皮、鱼鳞为原料开发系列鱼胶原蛋白、明胶等高附加值生物制品，可广泛应用于保健品、化妆品、饮料、食品等领域，充分挖掘罗非鱼副产物的价值。

（二）公司所属行业特点及公司发展阶段

1、饲料及饲料原料业务

我国饲料工业发展起于80年代，经过四十余年的发展，目前饲料总量全球第一。中国饲料产业稳步发展，饲料渗透率进一步提高，根据中国饲料行业信息网的初统数据显示，2018年中国成品饲料年度总产量18131.58万吨，同比增0.31%。其中水产料产量1549.08万吨，同比增长0.98%；猪料产量7036.38万吨，同比增长0.32%。同时据国家统计局统计数据，2018年度我国水产品总产量6,469万吨，水产品饲料需求稳定。

公司饲料产品经过多年市场考验，深受客户青睐，在中国饲料市场拥有较高知名度和影响力，被中国饲料工业协会评为“中国饲料行业信得过产品”，同时也是“广西名牌产品”、“广西著名商标”。近几年，公司饲料及饲料原料业务的产能不断扩大，产品的市场覆盖区域从广西扩展至广东、海南和山东，业务品种日趋丰富，成为公司重要的收入及利润来源。随着产能的进一步释放，预计公司饲料及饲料原料业务在未来几年的产销量还将继续保持稳步增长。

2、水产食品加工业务

罗非鱼是联合国粮农组织（FAO）向各国推荐养殖品种，具有生长快、适应性强、高蛋白低脂肪的特点，特别是罗非鱼没有肌间刺，适合产业化规模化加工，这是草鱼、鲤鱼等有刺其他淡水鱼无法相比的。受气候条件的影响，我国罗非鱼的养殖主要分布在两广和海南，并且罗非鱼养殖存在较为明显的季节性特征，每年4-11月为罗非鱼养殖旺季（也是水产饲料销售的旺季），每年10月至次年1月为罗非鱼食品加工的旺季。因此，公司营业收入存在较为明显的季节性特征。

我国是全球最主要的罗非鱼养殖国和出口贸易国，根据海关统计，2018年我国水产品进出口总量954.42万吨，总额371.88亿美元，同比分别增加3.33%和14.44%，进出口总量和总额均创历史新高。其中，头足类、罗非鱼、鳗鱼、藻类、大黄鱼是一般贸易主要出口品种。公司经过十多年的快速发展，已成为我国罗非鱼水产加工行业的领军型企业集团，罗非鱼食品总产销规模位居全国首位。

3、教育文化业务

火星时代主营业务为数字艺术职业教育，主要课程为UI设计及Web前端、游戏设计、影视后期、室内设计、传统美术等专业。

根据中国互联网络信息中心发布的第43次《中国互联网络发展状况统计报告》，截至2018年12月，我国网民规模达8.29亿，普及率达59.6%，较2017年底提升3.8个百分点，全年新增网民5653万。我国手机网民规模达8.17亿，网民通过手机接入互联网的比例高达98.6%，全年新增手机网民6433万。随着中国互联网市场规模保持稳定增长，相应的UI设计、Web前端等人才需求也将持续增加。

根据艾瑞咨询发布的《2018年中国电竞行业研究报告》，电竞行业已进入高速发展阶段，战术竞技类游戏模式扩散，端游《绝地求生》大火带动相同玩法游戏的迅速传播；大量移动端同类产品出现引领未来移动电竞市场，2017年度整体市场规模突破650亿元。2017年中国整体电竞市场的增长主要来自于移动电竞游戏的爆发，另一方面，尽管电竞生态市场整体规模较小，但是移动电竞游戏规模占比也在不断上升，预计2019年将会达到138亿元的市场规模。随着国人生活水平提高，对娱乐的需求提升，未来3-5年内网络游戏市场还将继续保持稳定的增长。

2018年中国电影总票房609.76亿元，同比增长9.06%。观影人次17.16亿，同比增长5.93%。全年新增银幕9,303块，全国银幕总数已达60,079块，同比增长18.32%。观影人次与银幕数量的不断增长推动了中国电影的持续发展。2018年国产影片票房378.97亿元，同比增长25.89%，占总票房的62.15%，比2017年提高了8.31个百分点。影视行业市场规模持续增长，相应的影视后期制作人才需求及影视后期制作需求也将持续增加。

火星时代作为数字艺术教育的龙头，有望充分受益数字创意产业的成长带来的持续增长，楷魔视觉与火星时代在业务领域发挥其协同效应，公司业务规模与盈利能力也将得到增强。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	股权资产增加 3,809.27 万元，主要系增加广西鸿生源环保股份有限公司股权所致。

固定资产	固定资产减少 8,161.36 万元,主要系出售子公司以及处置固定资产、固定资产折旧所致。
无形资产	无形资产增加 4,488.54 万元,主要系资产合并增加楷魔视觉所致。
在建工程	在建工程增加 1,906.93 万元,主要系子公司增加生产线工程所致。
商誉	商誉净增加 4,331.56 万元,主要系溢价收购深圳楷魔所致,计提火星时代商誉减值在一定程度上抵减了本期商誉增加数额。
货币资产	货币资产减少 50,685.10 万元,主要系购买结构性存款 13,070 万元及购买深圳楷魔股权所致。
预付账款	预付账款增加 4,887.06 万元,主要系预付原材料货款增加所致。
其他应收款	其他应收款增加 3,658.82 万元,主要系往来款增加所致。
应收帐款	应收帐款增加 17,817.16 万元,主要系销售货物以及收购楷魔视觉后合并增加所致。
存货	存货下降 1,915.73 万元,主要系销量增加消耗库存所致。
其他流动资产	其他流动资产增加 15,852.75 万元,主要系理财产品 13070 万元从货币资金转入其他流动资产所致。
其他非流动资产	其他非流动资产增加 3,161 万元,主要系股权转让及工程预付款增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 13,770.88 万元,主要系应收新余火星业绩承诺补偿款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）饲料及水产食品加工业务核心竞争力

公司饲料及水产食品加工业务的核心竞争力主要表现在公司的产业链、商业模式、资质、客户资源、产业布局、规模、技术和产品创新上所具有的核心竞争力。

1、产业链和商业模式优势

目前,公司已基本完成了“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、米油糠作为水产饲料原料,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。报告期内,公司在原获得美国渔业协会罗非鱼行业BAP(ACC)3星质量认证的

基础上，在业内率先提升为BAP（ACC）4星质量认证。凭借在品质管理的领先优势，公司多年来一直在市场的树立了良好的口碑，出口产品主要销往欧美等全球罗非鱼食品消费高端市场，主要客户为国际大型水产贸易商，客户资源优势明显，并且还在得到越来越多客户特别是高端客户的认可。

3、产业布局优势

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。

4、规模优势

公司自2010年起的罗非鱼食品产销量和出口量一直位居行业首位，所生产的冻罗非鱼食品出口到多个国家和地区，市场占有率持续提升，且近两年来高于市场的平均增长幅度。公司的饲料产品在中国饲料市场具有较高的产品知名度，深受广大客户青睐，正是由于公司的购产销的规模优势和业务覆盖了几乎所有原料主产区的布局优势，为公司巩固市场份额、分散经营风险、实行区域化配套开发和延伸产业链奠定了基础，也使得公司在行业中领先地位不断巩固。

5、技术、产品创新优势

为推动产业的升级，提升经营的效率，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。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“精深加工食品及生物制品”的产业模式升级，产品的综合开发和深度开发等方面在业内具有领先优势。由于企业在水产品加工领域的技术积累，公司先后被认定为“广西自治区级企业技术中心”、“广西水产品加工工程技术中心”、“国家罗非鱼加工技术研发分中心”和“广西水产品加工产业研究院”。

（二）教育文化业务核心竞争力

公司教育文化业务的核心竞争力主要表现在火星时代口碑、产品、师资力量以及学生就业上所具有的核心竞争力以及控股子公司楷魔视觉在影视后期特效制作领域技术技术。

1、卓越的口碑

火星时代是国内数字艺术教育龙头企业，二十年专注数字艺术设计教育，在业内具有良好的口碑。1994年火星时代创始人王琦先生出版中国第一本CG教学图书《三维动画速成》，被业界尊称为“中国CG之父”，在业内具有广泛的影响力。

2、产品齐全、迭代快

火星时代课程主要分为UI设计及Web前端、游戏设计、影视后期、室内设计、传统美术等专业。截至目前，火星时代拥有覆盖用户界面、互联网、影视制作、游戏制作、室内设计等行业约30个教育产品。火星时代拥有专业的教研团队，教学课件会根据业内技术革新和市场需求变动实时更新，以满足市场上企业对人才的需求。

3、业内最强师资

火星时代主讲老师均来自业内工作多年的资深专家，招聘讲师要从项目经验、作品质量、沟通能力等多方面进行考核。同时教学过程中，教师还需要接受学生满意度、学生作品质量、授课班级的课堂管理和学生就业情况等多方面考核。

4、就业率高

火星时代专注数字艺术教育二十年，目前已经拥有30,000多家合作多年的企业资源。最近三年火星时代学员毕业6个月内的平均就业率超过95%，学员主要去向为互联网+行业公司、游戏公司、影视后期制作公司及装修设计公司。

5、影视制作技术优势

楷魔视觉是以拥有韩国、香港及大陆顶尖视效制作经验和技术的艺术家们组成的电影特效公司，在国内影视特效行业已具备良好口碑，与诸多国内外导演、制片人和出品公司保持紧密合作，至今已完成国内

外近二十多部影院电影作品，包括郑保瑞导演的《西游记之孙悟空三打白骨精》；赵天宇导演的《微微一笑很倾城》；郭子健导演的《悟空传》；王晶、关智耀导演的《追龙》；王晶、钟少雄导演的《降魔传》；非行导演的《鬼吹灯之云南虫谷》；萧锋导演的《大轰炸》等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年度公司主营业务包括饲料及饲料原料业务、水产食品加工业务以及教育文化业务。教育文化产业是公司通过收购火星时代新拓展的产业，同时火星时代于2018年6月收购楷魔视觉80%股权，将业务延伸至下游数字艺术制作领域。

2018年度公司罗非鱼出口业务有所回暖。根据海关总署数据统计，2018年我国外贸进出口总值30.51万亿元人民币，比2017年（下同）增长9.7%。其中，出口16.42万亿元，增长7.1%；进口14.09万亿元，增长12.9%；贸易顺差2.33万亿元，收窄18.3%；2018年中国罗非鱼出口量及出口额同比分别增长9.31%和11.64%。受良好的进出口环境影响，加上2018年度人民币贬值，公司罗非鱼出口业务主要以外币结算，2018年度公司罗非鱼出口业务的经济效益实现了一定幅度的增长。

我国饲料工业发展起于80年代，经过四十余年的发展，目前饲料总量全球第一。中国饲料产业稳步发展，饲料渗透率进一步提高，据中国饲料行业信息网的初统数据，2018年中国成品饲料年度总产量18131.58万吨，同比增长0.31%。其中水产料产量1549.08万吨，同比增长0.98%；猪料产量7036.38万吨，同比增长0.32%。我国饲料工业已经步入高度竞争、高速整合、深刻变革的新时代。

2017年公司通过收购火星时代开始布局教育文化产业，受影视、动漫、游戏等行业政策的影响，火星时代的培训业务呈现下降趋势。上述产业政策预计在未来几年来对教育培训行业产生不利的影响。

面对严峻而复杂的国际国内形势，公司凭借在规模扩张和布局完善方面打下基础，确保公司生产经营整体平稳运行，保持了营业收入平稳增长向好的态势。从全年的经营情况来看，公司2018年度实现营业收入31.3358亿元，同比增长30.89%；受教育行业下降的影响，本期商誉减值约2.2亿元，实现归属上市公司股东的净利润5,714.06万元，同比下降49.52%。2018年，随着公司饲料项目产能的进一步释放，公司的营业总收入保持了较快增长，但由于公司全资子公司北京火星时代科技有限公司受市场的影响，其营业收入及经营利润均未达到预期，且预计后续仍将有较大的不确定性，公司对此计提了商誉减值，该事项对本报告期归属于上市公司股东的净利润产生重要影响。

从主要业务板块来看：

1、公司饲料及饲料原料业务在报告期内实现营业收入1,479,658,385.59元，占公司营业收入的47.22%，营收同比增长26.36%。经过这几年的不断发展，公司饲料及饲料原料业务的整体产能不断扩大，产品的市场覆盖区域也从广西区域扩展到了海南、山东以及广东地区，业务品种也更加丰富，是公司重要的收入来源和主要的利润支柱之一。未来，随着饲料板块企业产能的进一步释放，预计未来两到三年内，公司饲料及饲料原料业的产销量还将继续保持稳步增长。

2、公司水产食品加工板块报告期内实现营业收入924,437,953.82元，占公司营业收入的比重为29.5%，营收同比增长13.74%，通过国际市场的不断开拓，企业产能的逐步释放，市场占有率继续位列前茅，进一步巩固了公司市场地位；

3、公司教育培训业务报告期内实现营业收入546,899,883.55元，占公司营业收入的比重为17.45%，合并于公司报表的营收同比增长163.32%。深圳楷魔的股权交割及工商变更登记手续于2018年6月完成，于2018年7月纳入合并范围。

报告期公司合并收入、成本、费用及现金流量各项指标的具体情况如下：

(1) 报告期公司实现合并营业收入313,358.39万元，同比增长73,945.51万元，增幅为30.89%。营业收入增长的主要原因有两个方面，一系公司饲料及饲料原料板块、水产加工板块的产销量稳步增长，市场占有率稳定提升；二系并购火星时代及深圳楷魔后新增教育业务收入。

(2) 报告期内公司营业成本248,027.94万元,同比增长48,265.20万元,增幅为24.16%。营业成本增长的主要原因系主要产品的产销量增长及并购火星时代及深圳楷魔后新增营业成本所致。

(3) 报告期内营业税金及附加为920.57万元,同比增长42.90万元,增幅4.89%。主要原因系并购火星时代及深圳楷魔后新增城建及附加税费支出所致。

(4) 报告期内营业费用为24,226.95万元,同比增长12,968.43万元,增幅115.19%。主要系原因为两方面,一系产品的销量增长相应的费用增长,二系并购火星时代及深圳楷魔后市场服务费等支出增长所致。

(5) 报告期内管理费用为19,002.38万元,同比增长7,404.37万元,增幅63.84%。主要系原因为两方面,一系产品的产销量增长相应的费用增长,二系并购火星时代及深圳楷魔后薪酬福利等支出增长所致。

(6) 报告期内财务费用为1,160.23万元,同比下降2,012.00万元,降幅63.43%。主要原因系人民币贬值所带来的汇兑收益增加所致。

(7) 报告期内资产减值损失为25,827.39万元,同比增长25,110.89万元,增幅3,504.68%。主要原因系公司计提了火星时代商誉减值所致。

(8) 报告期内投资收益净额为2,185.67万元,同比增长650.35万元,增幅42.36%。主要原因系报告期公司参股子公司广西鸿生源环保股份有限公司经营效益同比增长所致。

(9) 报告期内公允价值变动收益为13,770.88万元,主要系应收新余火星投资人投资管理合伙企业(有限合伙)、王琦需补偿的业绩补偿款。

(10) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为9,195.54万元,同比下降22,787.64万元,降幅71.25%。主要原因系报告期内在业绩稳步增长的前提下,公司待回收的货款数额增加所致。

(11) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-60,911.39万元,同比下降42,422.28万元,降幅229.56%。主要原因系本期对外股权投资支付的现金增加所致。

(12) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,912.11万元,同比下降63,110.10万元,降幅103.12%。主要原因系上期发行新股并配套募集资金所致。

(13) 报告期末现金及现金等价物净增加额为-53,675.10万元,同比下降128,339.90万元,降幅171.89%。主要原因系上期发行新股并配套募集资金及本期对外投资支付的现金增加所致。

公司通过并购投资实现向教育文化产业进军的转变,后续公司将在巩固和夯实现有主营业务的同时,对公司业务进行优化梳理和调整,继续推进公司在教育文化产业的拓展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,133,583,902.86	100%	2,394,128,757.97	100%	30.89%

分行业					
饲料及饲料原料制造	1,479,658,385.59	47.22%	1,170,959,979.57	48.91%	-1.69%
食品加工	924,437,953.82	29.50%	812,748,543.37	33.95%	-4.45%
其他	182,587,679.90	5.83%	202,726,104.30	8.47%	-2.64%
教育	546,899,883.55	17.45%	207,694,130.73	8.68%	8.78%
分产品					
饲料	1,237,286,011.51	39.48%	916,312,323.96	38.27%	1.21%
饲料原料	242,372,374.08	7.73%	254,647,655.61	10.64%	-2.90%
水产食品	924,437,953.82	29.50%	812,748,543.37	33.95%	-4.45%
水产畜牧养殖	110,645,847.59	3.53%	138,116,457.72	5.77%	-2.24%
其他产品	71,941,832.31	2.30%	64,609,646.58	2.70%	-0.40%
教育	546,899,883.55	17.45%	207,694,130.73	8.68%	8.78%
分地区					
国内	2,268,544,232.40	72.39%	1,658,182,906.77	69.26%	3.13%
国外	865,039,670.46	27.61%	735,945,851.20	30.74%	-3.13%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
饲料及饲料原料制造	1,479,658,385.59	1,264,819,147.29	14.52%	26.36%	25.90%	0.32%
食品加工	924,437,953.82	843,592,114.29	8.75%	13.74%	10.46%	2.71%
教育	546,899,883.55	151,585,104.50	72.28%	163.32%	98.35%	9.08%
分产品						
饲料	1,237,286,011.51	1,048,573,685.81	15.25%	35.03%	32.74%	1.46%
饲料原料	242,372,374.08	216,245,461.48	10.78%	-4.82%	0.72%	-4.91%
水产食品	924,437,953.82	843,592,114.29	8.75%	13.74%	10.46%	2.71%
教育	546,899,883.55	151,585,104.50	72.28%	163.32%	98.35%	9.08%
分地区						
国内	2,268,544,232.40	1,556,771,050.60	31.38%	36.81%	31.35%	2.93%
国外	865,039,670.46	859,565,308.96	0.63%	17.54%	21.07%	-2.90%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
水产品	销售量	万吨	4.58	3.31	38.37%
	生产量	万吨	4.41	3.41	29.33%
	库存量	万吨	0.29	0.46	-36.96%
饲料（包含内部交易）	销售量	万吨	39.28	27.69	41.86%
	生产量	万吨	39.35	27.68	42.16%
	库存量	万吨	0.39	0.32	21.88%
饲料原料（包含内部交易）	销售量	万吨	3.7	3.52	5.11%
	生产量	万吨	4	3.34	19.76%
	库存量	万吨	0.83	0.53	56.60%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、水产品销售量同比增加38.37%，主要系公司通过国际市场的不断开拓，企业产能的逐步释放所致。
- 2、水产品库存量同比下降36.96%，主要系销售量增加库存得到进一步消耗所致。
- 3、饲料销售量及生产量同比增加41.86%、42.16%，主要系公司饲料产能的进一步释放所致。
- 4、饲料原料库存量增加，主要系鱼粉库存增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冻罗非鱼食品	直接材料	67,678.86	83.24%	59,322.84	80.71%	2.53%
冻罗非鱼食品	直接人工	1,982.81	2.44%	1,754.02	2.39%	0.05%
冻罗非鱼食品	制造费用	11,639.86	14.32%	12,418.65	16.90%	-2.58%
饲料	直接材料	110,280.34	92.99%	83,316.20	91.38%	1.61%
饲料	直接人工	760.05	0.64%	744.69	0.82%	-0.18%

饲料	制造费用	7,549.97	6.37%	7,114.27	7.80%	-1.43%
----	------	----------	-------	----------	-------	--------

说明

主要产品直接材料总占比上涨系由于产量增加所致，制造费用占比下降系由于费用相对固定，使制造费用占比下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

- 2018年6月，收购楷魔视觉80%股权，自2018年7月起纳入合并范围；
- 广西百洋生态农业开发有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、广西桂谱检测技术有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、乐业县南盘江渔业有限公司已于2018年10月转让，2018年10月起不纳入合并范围，已办理变更登记；
- 2018年度6月25日设立喀什火星时代网络科技有限公司，公司占股100%，纳入合并范围；
- 2018年2月24日设立北京小火星文化发展有限公司，公司占股100%，纳入合并范围；
- 2018年6月28日与广西南宁毕方教育科技有限公司成立广西火星时代教育投资有限公司，公司占股92.37%，纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	270,263,353.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.16%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	80,598,630.95	2.57%
2	客户 2	63,452,283.08	2.02%
3	客户 3	53,750,511.73	1.72%
4	客户 4	36,656,176.11	1.17%
5	客户 5	35,805,751.60	1.14%
合计	--	270,263,353.47	8.62%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	333,853,814.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.58%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	102,024,751.84	3.84%
2	供应商 2	78,948,466.41	2.97%
3	供应商 3	61,051,330.74	2.30%
4	供应商 4	48,840,510.60	1.84%
5	供应商 5	42,988,754.92	1.62%
合计	--	333,853,814.51	12.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	242,269,491.16	112,585,158.31	115.19%	主要系火星时代推广费增加所致。
管理费用	190,023,809.69	115,980,117.07	63.84%	主要收购楷魔后职工薪酬等相关支出增加所致。
财务费用	11,602,298.85	31,722,340.39	-63.43%	主要系人民币贬值后企业汇兑收益增加所致。
研发费用	20,643,999.12	8,459,621.52	144.03%	主要系火星时代研发费增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内研发投入为2064.4万元，均为费用性支出。与上年同比增长1120.38万元，增幅118.68%。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	691	152	354.61%
研发人员数量占比	17.42%	3.71%	13.71%
研发投入金额（元）	20,643,999.12	9,440,247.93	118.68%
研发投入占营业收入比例	0.66%	0.39%	0.27%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,279,237,386.61	2,635,511,279.31	24.43%
经营活动现金流出小计	3,187,281,954.97	2,315,679,455.29	37.64%
经营活动产生的现金流量净额	91,955,431.64	319,831,824.02	-71.25%
投资活动现金流入小计	11,041,377.83	262,556,667.95	-95.79%
投资活动现金流出小计	620,155,291.91	447,447,754.78	38.60%
投资活动产生的现金流量净额	-609,113,914.08	-184,891,086.83	229.56%
筹资活动现金流入小计	859,429,092.11	1,242,243,769.87	-30.82%
筹资活动现金流出小计	878,550,147.86	630,263,784.54	39.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,121,055.75	611,979,985.33	-103.12%
现金及现金等价物净增加额	-536,750,996.31	746,648,032.08	-171.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为9,195.54万元，同比下降22,787.64万元，降幅71.25%。主要原因系报告期内在业绩稳步增长的前提下，公司待回收的货款数额增加所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-60,911.39万元，同比下降42,422.28万元，降幅229.56%。主要原因系本期对外股权投资支付的现金增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,912.11万元，同比下降63,110.10万元，降幅103.12%。主要原因系上期发行新股并配套募集资金所致。

(4) 报告期末现金及现金等价物净增加额为-53,675.10万元，同比下降128,339.90万元，降幅171.89%。主要原因系上期发行新股并配套募集资金及本期对外投资支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	21,856,706.27	25.43%	主要系参股公司鸿生源股份利润增长所致。	是
公允价值变动损益	137,708,793.60	160.21%	主要系应收新余火星人、王琦业绩承诺补偿款	否
资产减值	258,273,870.14	300.47%	主要系计提商誉减值所致	否
营业外收入	6,952,266.27	8.09%	主要系取得政府补助所致	是

营业外支出	11,220,906.62	13.05%	主要系下属子公司处置债权所致	否
-------	---------------	--------	----------------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	416,162,450.99	11.19%	923,013,447.30	25.78%	-14.59%	主要系支付新余火星人、楷魔视觉合并对价款及投资款所致
应收账款	588,550,681.68	15.83%	410,379,101.05	11.46%	4.37%	主要系收购楷魔视觉应收帐款增加所致
存货	253,870,591.15	6.83%	273,027,868.72	7.63%	-0.80%	主要系增量增加消耗存货减少所致
长期股权投资	148,385,306.58	3.99%	110,292,604.83	3.08%	0.91%	主要系增加广西鸿生源环保股份有限公司股权所致
固定资产	654,712,754.14	17.61%	736,326,306.44	20.56%	-2.95%	主要系出售子公司以及处置固定资产、固定资产折旧所致
在建工程	24,755,719.80	0.67%	5,686,465.82	0.16%	0.51%	主要系新增生产线工程所致
短期借款	762,295,068.75	20.51%	659,821,920.59	18.43%	2.08%	主要系新增短期借款所致
商誉	889,052,595.96	23.92%	845,736,948.64	23.62%	0.30%	主要系并购楷魔视觉新增、计提火星时代商誉减值所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	3.70%			3.70%	主要系应收新余火星人业绩承诺补偿款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金 额	本期出售金 额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		137,708,793.60					137,708,793.60
上述合计	0.00	137,708,793.60					137,708,793.60
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,500,000.00	保证金
固定资产	112,714,632.07	抵押
无形资产	18,863,028.45	抵押
合计	168,077,660.52	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,299,900.00	999,400,000.00	-97.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
楷魔视觉	影视特效	收购	340,500,000.00	80.00%	自有	楷魔视觉	长期	影视特效	完成	44,467,241.44	44,467,241.44	否	2018年06月26日	《关于全资子公司收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司80%股权的公告》（公告编号：2018-045）
合计	--	--	340,500,000.00	--	--	--	--	--	--	44,467,241.44	44,467,241.44	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股份	52,199.99	15,905.04	36,605.04	0	0	0.00%	16,017.47	尚未使用资金存放于募集资金专户及结构性存款专户中	0
合计	--	52,199.99	15,905.04	36,605.04	0	0	0.00%	16,017.47	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2017 年非公开发行股份购买资产并募集配套资金使用总额为人民币 366,050,352.69 元；公司募集资金余额为 160,174,683.27 元（含募集资金利息收入及现金管理收益），其中募集资金专户余额为人民币 281,034.77 元，募集资金专户下结构性存款专户余额为 159,893,648.50 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										
支付本次重组现金对	否	41,400	41,400	12,420	33,120	80.00%	2017 年	4,922.07	否	否

价							12月31日			
火星时代信息化升级和移动服务平台项目	否	12,600	10,799.99	3,485.04	3,485.04	32.27%	2018年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	54,000	52,199.99	15,905.04	36,605.04	--	--	4,922.07	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	54,000	52,199.99	15,905.04	36,605.04	--	--	4,922.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2018年度，教育培训行业、游戏行业、影视行业受外部环境变化的不利影响较大，火星时代全年招生情况不及预期，业绩出现了一定程度的下滑，导致当年承诺业绩无法完成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2018年1月9日召开了第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币1,424.62万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用资金存放于募集资金专户及结构性存款专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018年8月9日，募投项目实施主体（即公司全资子公司火星时代）使用募集资金支付收购楷魔视觉股权对价4,640,000.00元，2019年3月27日募集账户已收回该款项，火星时代全部使用自有资金支付收购楷魔视觉的股权对价。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广西百洋生态农业开发有限公司	100%	2018年09月30日	0	-460	影响小	-8.05%	根据企业净资产及市场情况定价	否	无	是	是		
防城港市百洋渔业有限公司	100%	2018年09月30日	0	-17.48	影响小	-0.31%	根据企业净资产及市场情况定价	否	无	是	是		
广西桂谱检测技术有限公司	100%	2018年09月30日	0	2.88	影响小	0.05%	根据企业净资产及市场情况定价	否	无	是	是		
桂平市百洋渔业有限公司	100%	2018年09月30日	60	18.23	影响小	0.32%	根据企业净资产及市场情况定价	否	无	是	是		

乐业县南盘江渔业有限公司	100%	2018年09月30日	440	192.97	影响小	3.38%	根据企业净资产及市场情况定价	否	无	是	是		
--------------	------	-------------	-----	--------	-----	-------	----------------	---	---	---	---	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西百跃农牧发展有限公司	子公司	饲料及鱼粉、鱼油的加工销售	82,000,000.00	662,247,377.00	240,955,850.05	785,278,335.88	78,414,878.01	67,119,288.19
广东雨嘉水产食品有限公司	子公司	水产品加工销售	45,000,000.00	133,474,174.98	73,400,266.84	277,301,769.62	10,842,026.24	9,256,137.34
广东百维生物科技有限公司	子公司	生物制品加工销售	67,600,000.00	90,372,752.97	78,186,402.66	67,629,607.14	10,666,503.62	9,521,876.61
广西百嘉食品有限公司	子公司	水产食品的生产与销售	42,000,000.00	92,372,337.80	17,104,201.64	130,361,289.04	-7,071,310.71	-10,962,085.36
广西南宁百洋食品有限公司	子公司	水产食品的生产与销售	35,000,000.00	83,361,501.16	53,382,889.81	3,389,866.29	-9,923,485.28	-15,804,776.53
海南佳德信食品有限公司	子公司	水产食品的生产与销售	70,350,000.00	195,103,475.17	105,507,661.27	354,977,569.07	19,409,106.16	19,471,420.14
北京火星时代科技有限公司	子公司	教育培训	30,000,000.00	657,635,702.65	374,098,739.36	546,899,883.55	47,235,259.50	54,025,465.61

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西百洋生态农业开发有限公司	出售	本期归属于母公司的净利润-460.00 万元
防城港市百洋渔业有限公司	出售	本期归属于母公司的净利润-17.48 万元
广西桂谱检测技术有限公司	出售	本期归属于母公司的净利润 2.89 万元
桂平市百洋渔业有限公司	出售	本期归属于母公司的净利润 18.23 万元
乐业县南盘江渔业有限公司	出售	本期归属于母公司的净利润 192.97 万元

主要控股参股公司情况说明

(1) 广西百跃农牧发展有限公司本期实现营业收入785,278,335.88元，实现净利润38,073,655.13元，同比上期分别增长46.95%、76.29%，该企业营业收入及净利润增长的主要原因系报告期内企业产能进一步释放，单位生产成本下降、企业产销量稳步增长所致；

(2) 广东雨嘉水产食品有限公司本期实现营业收入277,301,769.62元, 实现净利润9,256,137.34元, 同比上期营业收入增长43.5%、净利润增长1,205.86%, 该企业实现净利润增长的主要原因系企业产能进一步释放以及人民币贬值所导致的汇兑收益增长所致;

(3) 广东百维生物科技有限公司本期实现营业收入67,629,607.14元, 实现净利润9,521,876.61元, 同比上期分别增长56.95%、53.16%, 该企业收入、净利润增长的主要原因系主要产品受市场需求增长以及产能进一步释放所致;

(4) 广西百嘉食品有限公司本期实现营业收入130,361,289.04元, 实现净利润-10,962,085.36元, 同比上期营业收入增长17.16%, 净亏损额增长174.35%, 该企业亏损额增加的原因系本年冲减以前年度计提的递延所得税资产所致。

(5) 广西南宁百洋食品有限公司本期实现营业收入3,389,866.29元, 实现净利润-15,804,776.53元, 同比上期分别下降96.50%、0.09%, 该企业营业收入及净利润下降的主要原因系受国际市场影响, 控股股东对其业务进行缩减而致使其产销量大幅下降以及处置固定资产所致;

(6) 海南佳德信食品有限公司本期实现营业收入354,977,569.07元, 实现净利润19,471,420.14元, 同比上期分别增长23.89%、285.52%, 该企业实现净利润增长的主要原因系其产能利用率增长及人民币贬值带来的汇兑损益增加所致;

(7) 北京火星时代科技有限公司本期实现营业收入为546,899,883.55元, 实现净利润54,025,465.61元, 同比上期增长141.13%, 净利润下降6.08%, 净利润下降的主要原因系受国内外经济环境的影响, 招生人数增长速度不大的情况下, 人员工资及市场推广费仍然增长所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 公司未来业务发展的思路和公司的战略

自上市以来, 公司在内生式发展的基础上, 积极寻求外延式扩张, 通过新建和收购的方式, 向水产食品加工业务上游的水产饲料、饲料原料和下游的即食食品、休闲食品、生物保健品等业务进行夯实和拓展, 基本上实现了上市之初制定的“以水产食品为核心, 以水产饲料为重要配套, 以水产生物制品为延伸, 以水产养殖为示范带动”的战略目标, 公司在横向扩大规模、完善布局的基础上, 通过产业链各环节相互间的拉动和促进, 形成了相关业务协同发展的格局, 公司围绕罗非鱼业务打造的产业链的完善程度在业内处于领先水平, 形成了具有百洋特色的商业模式, 已成为中国领先的、全球加工规模最大的罗非鱼食品综合提供商。

2017 年公司收购了国内数字艺术教育龙头企业——北京火星时代科技有限公司100%股权, 切入创意文化教育板块。火星时代主营业务为数字艺术职业教育, 主要课程为 UI 设计及 Web 前端、游戏设计、影视后期、室内设计、传统美术等专业。公司将以火星时代现有业务为基础, 帮助火星时代完成业务升级并积极拓展新业务, 同时利用上市公司平台, 坚定深化文化教育产业布局, 利用并购、投资、合资经营等方式与优秀合作伙伴和创业团队精诚合作, 不断壮大公司教育产业布局。

2018年6月, 火星时代收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司, 将产业链向下延伸至影视后期特效制作领域。楷魔视觉作为集前期创作、现场指导和后期特效制作及技术研发于一体的新兴影视特效的创意和制作公司, 聚集了国际顶尖视效制作经验和技术的专家, 与火星时代在业务领域存在显著的协同效应, 成为公司新的业务增长点。

(二) 重点工作计划

1、继续做大做强原有业务

罗非鱼食品作为海洋捕捞鱼类的替代品，在欧美等国家和地区已经成为大众化的水产食品，随着海洋捕捞的限制越来越多，从长远来看我们认为国际市场对罗非鱼食品的需求仍将保持稳中有增的态势。公司作为行业中龙头企业，报告期在中国罗非鱼食品出口市场份额不足10%，后期公司将在继续保持罗非鱼食品的市场占用水平的基础上，加大力度推动其上游养殖、饲料加工及下游副产品加工的产能释放，确保公司的原有主业保持平稳的增长。为此，一方面公司将继续加大市场的拓展力度，研究市场的变化，适应客户的需求，不断调整我们的产品，充分利用好食品企业、饲料企业和生物制品企业的产能，继续扩大公司产品在国际和国内两个市场的销售份额。另一方面，公司还要利用好产业链的优势和集团统一管控的优势，把握好原料的采购，控制好成本费用，提高生产的效率，促进现有产业链中饲料生产、食品加工、生物制品等环节的均衡、协调发展，有效平抑产业链中单个环节业务经营的波动性风险，保障公司现有主业持续、稳定、健康地发展。

2、深化文化教育产业布局

公司将集中上市公司资源支持火星时代发展，继续深化火星时代现有业务，同时推进火星时代扩展新业务，包括在线教育、青少年科学艺术教育（STEAM）、高校合作、艺术留学和艺术游学等。同时，公司将以火星时代为核心，利用并购、投资、合资经营等方式，持续布局艺术教育领域。

3、推进公司的人才战略，梳理考核体系和激励机制

人才是公司发展的首要资源，企业发展成果要和创造价值的员工一起分享，把优秀员工当作企业最宝贵的财富，这一直是公司发展的一个基本理念。为适应公司在新历史阶段业务开拓和发展的步伐，实现公司的战略目标，公司下一步将把人才战略作为一项重点工作来抓，加快对优秀人才的引进工作，科学合理地配置和优化人才结构，加强人才储备和培训提升，满足公司现在和今后发展的需要。此外，公司还将进一步回顾和梳理绩效考核体系，采用多样化的激励约束机制，进一步把目标任务管理和绩效考核落到实处，让贡献大的员工得到更多的回报，持续保持公司的活力和创新力。

4、加强企业文化的建设，进一步完善制度流程和内部管控，加强公司的规范运作

随着公司规模不断扩大，并且公司进入了多元化投资发展的阶段，越来越多的外部新鲜血液注入公司，不同业务板块的管理差异给公司带来了新挑战，同时新老员工的磨合上也需要一个过渡期。为此，公司将进一步加强企业文化和内部管理的建设，创造一个公平、开放、包容、配合的氛围和机制，继续梳理和完善公司的内部控制制度和流程，做好业务的计划、反馈和控制，确保内控原则得到高效的执行。此外，公司还将加强对全员的法律法规、职业道德的培训，不断提高全体员工，特别是高级管理人员以及关键人员的风险防控意识，在确保公司规范运作的基础上实现公司各项业务的有效融合，确保公司健康、有序、可持续发展。

（三）可能面对的风险

1、饲料及水产食品加工业务相关风险

（1）原料价格和产品价格波动的风险

由于罗非鱼养殖受到市场预期、饲料价格、养殖季节性和周期性等因素的影响，原料鱼具有供给不均、价格波动较大的特点。尽管公司主要的生产经营场所均在罗非鱼主产区，产业链配套基础较好，但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。

（2）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。

（3）人民币汇率波动的风险

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

（4）食品质量安全控制的风险

公司主要从事冷冻罗非鱼食品和水产饲料的生产和销售，近年来消费者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可能带来的潜在经营风险，需时刻将食品安全作为立事之本，建立严格的质量控制体系，继续加强从源头到过程到产品的一系列控制措施，不断提高质量安全意识，确保食品安全。

（5）灾害及疫情的风险

罗非鱼加工行业上游属于养殖业，易受自然灾害及养殖疫情的影响，区域性外来的环境污染事故也会影响养殖生产甚至造成灾害。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，即使发生上述灾害性天气、疫情或突发事件，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、疫情及突发事件的风险仍然存在，一旦发生会在不同程度上给公司的经营带来损失。

2、文化教育业务相关风险

（1）收购整合的风险

目前公司已确定向文化教育产业领域转型战略目标，未来公司将择机在相关领域继续进行投资并购。由于教育培训业务和公司原有水产食品行业的商业模式存在差异，跨界投资并购项目能否实现业务、制度、文化上的有效整合，并购项目是否能够完全达到预期效益，都将存在一定的不确定性。为此，公司将在治理结构、制度规范、业务规划及团队激励等方面进一步加强，助推公司的转型升级和持续发展。

（2）教育行业监管和产业政策变化的风险

火星时代从事数字艺术教育，属于民办教育行业。目前，国家出台了包括《民办教育促进法》、《民办教育促进法实施条例》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要》及《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》等一系列行业法规及产业政策，总体对该行业持鼓励和支持的态度，但目前关于营利性教育机构的监管法规及各地的配套办法尚不明确，从而影响公司教育业务板块发展。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

1、2016年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本17600万股为基数，每10股现金分红1.00元（含税），不送红股，不使用资本公积转增股本。

2、2017年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本23253.5701万股为基数，每10股现金分红3.50元（含税），不送红股，使用资本公积向全体股东每10股转增7股。

3、2018年度公司的利润分配预案为：以报告期末公司股本39531.0691万股为基数，每10股现金分红0.50元（含税），不送红股，不使用资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	19,765,534.55	57,140,621.15	34.59%	0.00	0.00%	19,765,534.55	34.59%
2017年	81,387,495.35	113,199,854.78	71.90%	0.00	0.00%	81,387,495.35	71.90%
2016年	17,600,000.00	59,255,873.65	29.70%	0.00	0.00%	17,600,000.00	29.70%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	395,310,691
现金分红金额（元）（含税）	19,765,534.55
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0

可分配利润（元）	205,056,535.85
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司董事会审议通过的 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年 12 月 31 日公司的总股本 395,310,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 19,765,534.55 元，不转增不送红股。	
董事会认为：公司 2018 年度利润分配预案符合相关法律、法规、规范性文件及公司的现金分红承诺；上述利润分配预案充分体现了对股东的合理回报，因此董事会一致同意公司 2018 年度利润分配预案。独立董事、监事会对该议案均发表了同意意见。	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	实际控制人孙忠义	关于股份锁定的承诺	1、本人在本次交易中以现金认购取得百洋股份的股份，自该等股份发行结束之日起 36 个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人将不转让本人在百洋股份拥有权益的股份。	2017 年 03 月 14 日	股份上市后三年，即至 2020 年 09 月 28 日止	正常履行中
	侯青萍;王琦;新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	新余火星人以北京火星时代科技有限公司股权所认购而取得的百洋股份的股份（包含直接持有及间接持有的股份，以下统称“该等股份”），自该等股份上市之日起 36 个月内，将不以任何方式转让，包括但不限	2017 年 03 月 14 日	股份上市后三年，即至 2020 年 09 月 14 日止	正常履行中

			于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购（因业绩补偿回购的除外）；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均履行完毕后，新余火星人在本次交易所取得的百洋股份的股份按照如下原则予以解禁：1、自该等股份上市之日起已满 36 个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为 1/3；2、自该等股份上市之日起已满 48 个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为 2/3；3、自该等股份上市之日起已满 60 个月，本企业所取得的所有仍未解禁的对价股份均予以解禁。本企业之合伙人王琦、侯青萍同时承诺：自本企业以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份上市之日起 60 个月内，将不以任何方式转让或减少其持有的合伙企业份额或退出合伙企业。”			
	王琦;新余火星 人投资管理合伙 企业(有限合伙)		减少关联交易承诺	2017年03 月14日	长期	正常履 行中
	王琦;新余火星 人投资管理合伙 企业(有限合伙)		避免同业竞争承诺	2017年03 月14日	长期	正常履 行中
	实际控制人孙忠 义、蔡晶夫妇的 一致行动人孙宇		减少关联交易承诺	2017年03 月14日	长期	正常履 行中
	实际控制人孙忠 义、蔡晶夫妇的 一致行动人孙宇		避免同业竞争的承诺	2017年03 月14日	长期	正常履 行中
	王琦;新余火星 人投资管理合伙 企业(有限合伙)	业绩承诺	火星时代 2017 年度净利润不低于 8,000.00 万元（大写：捌仟万元）、2017 年和 2018 年累积实现净利润不低于 18,800.00 万元（大写：一亿捌仟捌佰万元）、2017 年至 2019 年累积实现净利润不低于 33,380.00 万元（大写：叁亿叁仟叁佰捌拾万元）	2017年03 月14日	至 2019 年 12 月 31 日 止	正常履 行中
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	实际控制人孙忠 义、蔡晶夫妇以 及其一致行动人 孙宇		避免同业竞争的承诺	2011年03 月02日	长期	正常履 行中

	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇		关于公司历史增资瑕疵的承诺	2011年01月25日	长期	正常履行中
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇		关于无法补缴2010年12月前已离职人员以前年度社保的有关承诺	2011年01月25日	长期	正常履行中
	实际控制人孙忠义、蔡晶夫妇		关于无法补缴2010年12月前住房公积金的有关承诺	2011年01月25日	长期	正常履行中
	担任公司董事、监事、高级管理人员的人员		在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；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	正常履行中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	林豫松、高阳	业绩承诺	2018年至2020年，楷魔视觉相关股东承诺楷魔视觉2018年净利润不低于3,600万元，2018年和2019年累积实现净利润不低于8,460万元，2018年至2020年累积实现净利润不低于15,021万元。	2018年06月25日		正常履行中
	林豫松、高阳	股份限售承诺	自取得百洋股份之日起24个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；该等股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且资产购买协议约定的以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均已履行完毕后，790万股百洋股份股票按照如下原则予以解禁：（1）自该等股份取得之日起已满24个月，且连续20个交易日上市公司股票总市值超过100亿元，其持有的上市公司股份的解禁比例为25%；（2）自该等股份取得之日起已满36个月，其持有的所有仍未解禁的上市公司股份均予以解禁。	2018年06月25日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不存在超期未履行完毕的承诺，均正常履行中。					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
火星时代业绩承诺	2018年01月01日	2018年12月31日	10,800	4,123.76	2018年度,教育培训行业、游戏行业、影视行业受外部环境变化的不利影响较大,火星时代全年招生情况不及预期,业绩出现了一定程度的下滑,导致当年承诺业绩无法完成。	2017年03月14日	2017年3月16日在巨潮资讯网披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》
楷魔视觉业绩承诺	2018年01月01日	2018年12月31日	3,600	3,941.51	不适用	2018年06月26日	2018年6月26日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司80%股权的公告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

1、火星时代年度业绩承诺实现情况

王琦、侯青萍、新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)承诺火星时代2017年度净利润不低于8,000.00万元、2017年和2018年累积实现净利润不低于18,800.00万元、2017年至2019年累积实现净利润不低于33,380.00万元,净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《业绩承诺完成情况审核报告》(大信专审字[2019]第29-00044号),火星时代2018年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润4123.76万元,未达成2018年度的业绩承诺。

2、楷魔视觉年度业绩承诺实现情况

楷魔视觉相关股东林豫松、高阳承诺,楷魔视觉2018年净利润不低于3,600万元,2018年和2019年累积实现净利润不低于8,460万元,2018年至2020年累积实现净利润不低于15,021万元。根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《业绩承诺完成情况审核报告》(大信专审字[2019]第29-00044号),楷魔视觉2018年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为3,941.51万元,超过承诺数3,600万元,完成本年业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

A、火星时代业绩承诺完成情况:

单位:万元

考核期	实现金额(扣除非经常性损益)
2017年	8,253.33
2018年(包含楷魔视觉实现的利润)	4,123.76
累计金额	12,377.09

重大资产重组协议中约定了业绩对赌条款,火星时代的原股东新余火星人、王琦承诺:火星时代2017年净利润不低于

8,000.00万元、2017年和2018年累计实现净利润不低于18,800.00万元、2017年至2019年累计实现净利润不低于33,380.00万元，净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。公司收购火星时代的业绩对赌期为2017年、2018年和2019年三个会计年度，2018年度火星时代未完成业绩承诺。经测试，公司收购火星时代形成的商誉减值22,168.27万元，本期计提减值22,168.27万元。

B、楷魔视觉业绩承诺完成情况：

考核期	承诺业绩	实现数（扣除非经常性损益）	差异数（实现数-承诺数）
2018年	3,600.00	3,941.51	341.51

楷魔视觉2018年度完成业绩承诺。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会、监事会、独立董事已就所涉及事项做出说明：

（一）董事会意见

董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告，对于其出具的审计报告意见类型，我们尊重其独立判断，并高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，公司将积极采取措施，争取尽快解决。

（二）独立董事意见

经审核，我们一致同意公司编制的《董事会关于公司2018年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，该说明符合公司的实际情况，拟采取的消除相关事项及其影响的具体措施是可行的。同时，我们将持续关注 and 督促公司董事会及管理层落实相应措施的情况，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

（三）监事会意见

我们对公司编制的《董事会关于公司2018年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，该项说明符合中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，客观反映了截至2018年12月31日公司的财务状况和经营成果，揭示了公司的财务风险。公司监事会将全力支持董事会和管理层采取有效措施解决保留意见涉及的事项，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2018年6月，收购楷魔视觉80%股权，自2018年7月起纳入合并范围；

2、广西百洋生态农业开发有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、广西桂谱检测技术有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、乐业县南盘江渔业有限公司已于2018年10月转让，2018年10月起不纳入合并范围，已办理变更登记；

3、2018年度6月25日设立喀什火星时代网络科技有限公司，公司占股100%，纳入合并范围；

4、2018年2月24日设立北京小火星文化发展有限公司，公司占股100%，纳入合并范围；

5、2018年6月28日与广西南宁毕方教育科技有限公司成立广西火星时代教育投资有限公司，公司占股92.37%，纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹宏文、黎程
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、3
境外会计师事务所名称（如有）	普司顿会计师事务所有限公司
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	22.1
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	4
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	LIN KING WAI
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司分别于2017年8月7日、2017年8月23日召开的第三届董事会第十三次会议和2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于<公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，公司第一期员工持股计划“兴业信托-百洋股份1号员工持股集合资金信托计划”实际资金规模为5,100万元，已于2017年9月21日完成第一期员工持股计划的股票购买，并按规定予以锁定12个月，公司披露了《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2017-110），目前该员工持股计划已过锁定期但尚未出售股份。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西南宁百洋食品有限公司	2015年05月13日	5,000	2015年05月08日	5,000	连带责任保证	三年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2016年08月12日	3,500	2017年01月19日	3,500	连带责任保证	一年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2017年03月14日	5,000	2017年06月23日	5,000	连带责任保证	一年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2017年03月14日	2,000	2017年03月14日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2017年03月14日	3,000	2017年04月14日	3,000	连带责任保证	一年	是	是
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2017年01月24日	1,200	2017年03月15日	1,200	连带责任保证	一年	是	是
香港百洋实业有限公司	2017年03月14日	3,092.63	2017年07月11日	3,092.63	连带责任保证	一年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日	30,000	2017年09月19日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年01月09日	3,500	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年06月28日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年06月19日	991	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年06月01日	971.46	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年07月17日	997	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年08月21日	1,500	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年09月03日	2,500	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018年05月11日		2018年11月16日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
广西百嘉食品有限公司	2018年05月11日	3,000	2017年11月24日	1,000	连带责任保证	一年	是	是
广东雨嘉水产食品有限公司	2018年05月	5,000	2017年09月	2,000	连带责任	一年	是	是

	11 日		19 日		保证			
广东雨嘉水产食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 09 月 29 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
湛江佳洋食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	5,000	2017 年 11 月 19 日	2,000	连带责任保证	一年	是	是
湛江佳洋食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 10 月 29 日	2,000	连带责任保证	一年	否	是
香港百洋实业有限公司	2018 年 05 月 11 日	40,000	2018 年 05 月 09 日	3,138.92	连带责任保证	一年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日	5,000	2018 年 08 月 16 日	713.77	连带责任保证	一年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 08 月 30 日	1,183.78	连带责任保证	一年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 09 月 27 日	1,072.65	连带责任保证	一年	否	是
海南佳德信食品有限公司	2018 年 05 月 11 日		2018 年 10 月 30 日	1,595.33	连带责任保证	一年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2017 年 01 月 24 日	4,000	2018 年 04 月 04 日	4,000	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2017 年 08 月 26 日	6,000	2018 年 08 月 30 日	3,500	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 02 月 13 日	10,000	2018 年 04 月 25 日	3,900	连带责任保证	三年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 06 月 23 日	3,000	2018 年 05 月 30 日	2,873.82	连带责任保证	一年	否	是
广西鸿生源环保股份有限公司	2018 年 09 月 28 日	4,000	2018 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保证	一年	否	是
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	2018 年 09 月 28 日	1,200	2018 年 12 月 06 日	1,200	连带责任保证	一年	否	是
广西百跃农牧发展有限公司	2018 年 11 月 13 日	10,000			连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		116,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			43,637.73	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		126,200		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			43,637.73	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

无														
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)									0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)									0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)														
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			116,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)									43,637.73	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			126,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)									43,637.73	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例													20.05%	
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)													0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)													0	
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)													不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)													不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产的评估价值 (万)	评估机构名称 (如)	评估基准日	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行	披露日期	披露索引

				的账 面价 值(万 元) (如 有)	元)(如有)	有)	(如 有)					情况		
火星时代	五莲晟鼎网络科技有限公司(有限合伙)、五莲儒臻网络科技有限公司(有限合伙)、日照源乐晟网络科技有限公司(有限合伙)、深圳市德益华影创业投资企业(有限合伙)、深圳市大道风文化传播有限公司、厦门璧洲投资管理有限公司	楷魔视觉 80% 股权	2018 年 06 月 25 日	4,502.42	42,870	银信资产评估有限公司	2018 年 03 月 31 日	收益法	34,050	否	无	2018-6-28 完成工商变更登记手续	2018 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2018-045、2018-046)

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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

(一) 在股东和债权人权益保护方面

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

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

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

3、公司和银行等各类债权人保持良好的合作关系，树立和保持良好的信誉。

(二) 在职工权益保护方面

1、公司以“关心员工生活、关注员工思想、关爱员工成长”为核心，给予员工充分尊重与关怀。公司严

格遵守《劳动法》等相关法律法规，高度重视员工权益保护，组织开展员工业余文化活动，为员工营造了良好的工作环境。同时，公司完善人才供应链建设，为员工的成长搭建平台，强化员工的培训，激发员工的主观能动性，员工的满意度和幸福指数得到进一步提升。

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

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

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

(三) 尊重和保护消费者的权益，为消费者生产安全可靠的食品

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

(四) 带动农户增收致富，参与社会公益事业

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

(五) 高度重视环境保护，建设水产循环经济，发展绿色生态产业，

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

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

综上所述，2018年公司在保护股东和债权人权益、保护员工权益、保护消费者权益、促进三农发展、保护环境、诚信经营、依法纳税及参与公益活动等方面承担了应有的社会责任。2019年，公司将继续严格遵守国家法律法规，积极履行社会责任，实现企业与社会及环境的和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	物的名称								
海南佳德信食品有限公司	化学需氧量, 氨氮, 总磷	明渠	1	污水站	COD: ≤100mg/L; 氨氮: ≤15mg/L; 总磷: ≤0.5mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4中的一级标准	2018年排放废水23.31万吨	48.22万吨	无
广东雨嘉水产食品有限公司	废水, 主要污染物包括COD、PH值、SS、氨氮	明渠	1	污水处理厂	COD: 30.28; PH值: 6.67; SS: <20; 氨氮0.86;	COD: 90; PH值[6-9]; SS: 60; 氨氮: 10	年排放废水13万吨	COD<5.4T/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、公司自建污水处理设施，经海口市环保部门验收合格后投入使用，正常运行。
- 2、建有一套设计日处理1600m³天污水处理设施，各设施设备运行良好，出水合格。
- 3、公司自建污水处理设施，经茂名市、化州市两级环保部门验收合格后投入使用，正常运行。
- 4、建有一套可处理3000立方/天污水处理设施，各设施设备运行良好，处理的污水均达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目有进行环境影响评价，有排污许可证。

突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案及工业污染全面达标排放评估报告已在当地环保局进行备案。

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

广西百洋生态农业开发有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、广西桂谱检测技术有限公司、桂平市百洋渔业有限公司、乐业县南盘江渔业有限公司已于2018年10月转让，并已办理变更登记。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	134,706,047	57.93%			94,294,233	-46,952,287	47,341,946	182,047,993	46.05%
3、其他内资持股	134,706,047	57.93%			94,294,233	-46,952,287	47,341,946	182,047,993	46.05%
其中：境内法人持股	51,010,688	21.94%			35,707,481	-40,794,388	-5,086,907	45,923,781	11.62%
境内自然人持股	83,695,359	35.99%			58,586,752	-6,157,899	52,428,853	136,124,212	34.43%
二、无限售条件股份	97,829,654	42.07%			68,480,757	46,952,287	115,433,044	213,262,698	53.95%
1、人民币普通股	97,829,654	42.07%			68,480,757	46,952,287	115,433,044	213,262,698	53.95%
三、股份总数	232,535,701	100.00%			162,774,990	0	162,774,990	395,310,691	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司股份总数发生变化，是由于报告期内公司实施2017年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月17日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》：以公司现有总股本232,535,701股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元（含税），不送红股，以公积金向全体股东每10股转增7股。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

本报告期内公司股份总数发生变化，导致基本每股收益减少。根据相关规定，按转增后的股本追溯调整了本报告期初的基本每股收益和稀释每股收益，归属于上市公司股东的每股净资产亦按照转增后的股本进行计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙忠义	69,554,703	0	41,047,292	110,601,995	认购2017年9月非公开发行股票及董监高锁定股	2020年9月27日解除限售9345794股，其他按董监高锁定股条件解锁
黄玫玫	100	100	0	0	监事离任后限售锁定	2018年3月15日
新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)	27,013,989	0	18,909,792	45,923,781	认购2017年9月非公开发行股票	2020年9月13日
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商凤凰山六号私募投资基金	9,455,745	16,074,767	6,619,022	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
北信瑞丰基金—中信银行—长安国际信托股份有限公司	1,649,257	2,803,737	1,154,480	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
东海基金—工商银行—国海证券股份有限公司	2,144,034	3,644,858	1,500,824	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
东海基金—招商银行—东海基金—鑫龙191号资产管理计划	549,753	934,580	384,827	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
东海基金—招商银行—东海基金—鑫龙193号资产管理计划	549,753	934,580	384,827	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
民生加银基金—平安银行—民生加银万思定增宝10号资产管理计划	2,089,059	3,551,400	1,462,341	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟5号集合资产管理计划	3,573,392	6,074,766	2,501,374	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
兴证证券资管—招商银行—兴证资管鑫成	1,126,993	1,915,888	788,895	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日

智远集合资产管理计划						
招商银行股份有限公司—广发鑫瑞混合型证券投资基金	1,099,505	1,869,159	769,654	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
中融基金—平安银行—中融国际信托—中融信托—融耀定增29号单一资金信托	769,653	1,308,410	538,757	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
中融基金—平安银行—中融国际信托—中融信托—融耀定增30号集合资金信托计划	439,802	747,663	307,861	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
中融基金—平安银行—中融国际信托—中融信托—融耀定增31号集合资金信托计划	549,753	934,580	384,827	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
虞美琴	27,487	46,728	19,241	0	认购2017年9月非公开发行股票	2018年9月27日
蔡晶	13,104,853		9,173,397	22,278,250	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
欧顺明	189,001		514,800	703,801	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
易泽喜	243,454		552,918	796,372	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
杨思华	209,328		529,030	738,358	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
王玲	234,502		546,651	781,153	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
高晓东	131,931		92,352	224,283	董监高锁定股	按董监高锁定股条件解锁
合计	134,706,047	40,841,216	88,183,162	182,047,993	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于2018年5月17日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》：以公司现有总股本232,535,701股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元（含税），不送红股，以公积金向全体股东每10股转增7股，转增后公司股本变更为395,310,691股，从而使报告期内公司股份总数发生了变动。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,383	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,021	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙忠义	境内自然人	33.74%	133,386,946	50,399,850	110,601,995	22,784,951	质押	109,595,294
新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	11.62%	45,923,781	18,909,792	45,923,781	0	质押	34,755,110
蔡晶	境内自然人	7.51%	29,704,335	12,231,197	22,278,250	7,426,085	质押	23,180,000
全国社保基金六零四组合	其他	3.44%	13,608,388	11,402,516	0	13,608,388		
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	3.26%	12,885,482	12,885,482	0	12,885,482		
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商凤凰山六号私募证券投资基金	其他	3.07%	12,121,661	2,665,916	0	12,121,661		
深圳市楷魔视界管理咨询有限公司	境内非国有法人	2.04%	8,047,883	8,047,883	0	8,047,883		
兴业国际信托有限公司—兴业信托—百洋股份 1 号员工持股集合资金信托计划	其他	1.00%	3,964,230	1,632,330	0	3,964,230		
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	其他	0.98%	3,879,405	3,879,405	0	3,879,405		
东海基金—工商银行—国海证券股份有限公司	其他	0.92%	3,644,858	1,500,824	0	3,644,858		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)					无。			
上述股东关联关系或一致行动的说明					孙忠义和蔡晶为配偶关系。			

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孙忠义	22,784,951	人民币普通股	22,784,951
全国社保基金六零四组合	13,608,388	人民币普通股	13,608,388
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	12,885,482	人民币普通股	12,885,482
北信瑞丰基金—工商银行—富立天瑞华商投资管理有限公司—富立天瑞华商凤凰山六号私募投资基金	12,121,661	人民币普通股	12,121,661
深圳市楷魔视界管理咨询有限公司	8,047,883	人民币普通股	8,047,883
蔡晶	7,426,085	人民币普通股	7,426,085
兴业国际信托有限公司—兴业信托—百洋股份 1 号员工持股集合资金信托计划	3,964,230	人民币普通股	3,964,230
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	3,879,405	人民币普通股	3,879,405
东海基金—工商银行—国海证券股份有限公司	3,644,858	人民币普通股	3,644,858
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	3,199,165	人民币普通股	3,199,165
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙忠义和蔡晶为配偶关系，除此之外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	无。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙忠义	中国	否
蔡晶	中国	否
主要职业及职务	孙忠义：百洋产业投资集团股份有限公司董事长兼总经理；蔡晶：百洋产业投资集团股份有限公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

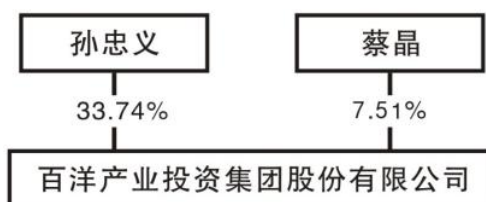
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孙忠义	本人	中国	否
蔡晶	本人	中国	否
主要职业及职务	孙忠义：百洋产业投资集团股份有限公司董事长兼总经理；蔡晶：百洋产业投资集团股份有限公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

截至2018年12月31日，公司控股股东、实际控制人、重组方及其他相关方股份限制减持情况如下：

（一）资产重组时所作关于股份锁定的承诺

1、本人在本次交易中以现金认购取得百洋股份的股份，自该等股份发行结束之日起36个月内，将不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购；该等

股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人将不转让本人在百洋股份拥有权益的股份。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2017年03月14日；

承诺期限：股份上市后三年，即至2020年09月28日止；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（二）资产重组时所作关于股份限售承诺

新余火星人以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份（包含直接持有及间接持有的股份，以下统称“该等股份”），自该等股份上市之日起36个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购（因业绩补偿回购的除外）；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均履行完毕后，新余火星人在本次交易所取得的百洋股份的股份按照如下原则予以解禁：1、自该等股份上市之日起已满36个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为1/3；2、自该等股份上市之日起已满48个月，本企业所取得的对价股份的解禁比例为2/3；3、自该等股份上市之日起已满60个月，本企业所取得的所有仍未解禁的对价股份均予以解禁。本企业之合伙人王琦、侯青萍同时承诺：自本企业以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份上市之日起60个月内，将不以任何方式转让或减少其持有的合伙企业份额或退出合伙企业。

承诺人：侯青萍；王琦；新余火星时代投资管理合伙企业（有限合伙）；

承诺时间：2017年03月14日；

承诺期限：股份上市后三年，即至2020年09月14日止；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
孙忠义	董事长兼总经理	现任	男	65	2010年09月16日	2019年09月15日	82,987,096	0	7,691,117	58,090,967	133,386,946
蔡晶	董事	现任	女	61	2010年09月16日	2019年09月15日	17,473,138	0	0	12,231,197	29,704,335
王琦	董事	现任	男	46	2018年01月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
王运生	独立董事	现任	男	51	2016年09月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
高程海	独立董事	现任	男	40	2016年09月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
江虹锐	独立董事	现任	女	35	2016年09月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
高晓东	监事会主席	现任	男	43	2010年09月16日	2019年09月15日	175,908	0	0	123,136	299,044
张美芬	职工代表监事	现任	女	37	2016年09月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
潘航宇	监事	离任	女	36	2016年09月16日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
张雯丽	监事	现任	女	31	2018年10月15日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
杨思华	副总经理	现任	男	48	2010年09月16日	2019年09月15日	279,104	0	0	705,373	984,477
欧顺明	副总经理、财务总监	现任	男	44	2010年09月16日	2019年09月15日	252,002	0	0	686,401	938,403
王玲	副总经理	现任	女	48	2010年09月16日	2019年09月15日	312,670	0	0	728,869	1,041,539
易泽喜	副总经理	现任	男	50	2010年09月16日	2019年09月15日	324,606	0	0	737,224	1,061,830
赵东平	副总经理、董事会秘书	现任	男	37	2017年12月28日	2019年09月15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	101,804,524	0	7,691,117	73,303,167	167,416,574

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
王琦	董事	任免	2018年01月16日	经2018年1月16日召开的2018年第一次临时股东大会选举为公司董事
欧顺明	副总经理、财务总监、董事	任免	2018年01月16日	担任公司副总经理、财务总监职务，同时经2018年1月16日召开的2018年第一次临时股东大会选举为公司董事
潘航宇	监事	离任	2018年10月15日	监事因个人原因辞职
张雯丽	监事	任免	2018年10月15日	经公司2018年10月15日召开的2018年第六次临时股东大会选举为公司监事

三、任职情况

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

1、孙忠义先生：中国国籍，无境外永久居留权，1954年出生，EMBA学历。自2000年起历任南宁饲料科技有限公司、广西南宁百洋饲料集团有限公司总经理、执行董事、董事长等职务。2010年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司董事长、总经理。此外，孙忠义先生还兼任“中国水产流通与加工协会罗非鱼分会”副会长、“广西水产畜牧业协会罗非鱼分会”会长。2014年被聘为广西EMBA智库专家委员会顾问；2015年1月起任广西广联水产业商会会长。

2、蔡晶女士：中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，高中学历。2002年起历任南宁饲料科技有限公司副经理、监事及广西南宁百洋饲料集团有限公司董事。自2010年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司董事。

3、王琦先生：中国国籍，拥有美国居留权，1973年出生，火星时代创始人兼CEO。历任Autodesk认证教育专家、Adobe专家委员会委员、Microsoft视觉课程高级顾问、上海大学数码艺术学院兼职教授、北京信息科技大学兼职教授、中国动漫产业发展促进中心主任、中关村国际动漫城董事、手机动漫协会理事、海淀文化创意产业协会常务理事、副会长。1993年始创电脑动画工作室，并于次年自主创作出版了中国首部动画教材《三维动画速成》，随后20余年间陆续创作出版的百余部CG多媒体教学软件和系列教材。2018年1月选举为百洋产业投资集团股份有限公司第三届董事会董事。

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

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

6、江虹锐女士：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，博士研究生学历，副教授。发表多篇论文，

申请发明专利1项，授权发明专利1项。2010年起任广西大学轻工与食品工程学院副教授，2018年9月起任食品科学与工程系主任。2016年9月起任百洋产业投资集团股份有限公司独立董事。

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

8、张雯丽女士：中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，大专学历。2013年7月起，先后担任百洋产业投资集团股份有限公司行政中心企划专员，经理助理。2018年10月起担任百洋产业投资集团股份有限公司监事。

9、张美芬女士：中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，大专学历。2007年10月起，先后担任广西南宁食品有限公司内勤、经理助理、副经理，2015年1月起至今担任百洋产业投资集团股份有限公司食品板块贸易中心综合部经理，总监助理，副总监。2016年9月起担任百洋产业投资集团股份有限公司监事。

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

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

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

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

14、赵东平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，经济学硕士、金融学硕士。2008年1月至2017年6月任职于国信证券股份有限公司投资银行事业部，注册保荐代表人，历任投行业务部项目主办、业务总监、执行总经理等职务。2017年12月经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，聘任为百洋产业投资集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王运生	广西同德会计师事务所有限责任公司	副所长	2009年11月01日		是
高程海	广西中医药大学	海洋药物研究院常务副院长	2017年10月01日		是

江虹锐	广西大学轻工与食品工程学院	副教授、食品科学与工程系主任	2010年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司高级管理人员薪酬的确定遵循以下原则：

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙忠义	董事长兼总经理	男	65	现任	0	是
蔡晶	董事、人力资源副总监	女	61	现任	0	是
王琦	董事	男	46	现任	76.69	否
王运生	独立董事	男	51	现任	6	否
高程海	独立董事	男	40	现任	6	否
江虹锐	独立董事	女	35	现任	6	否
高晓东	监事会主席	男	43	现任	33.92	否
张美芬	职工代表监事	女	37	现任	13.22	否
潘航宇	监事	女	36	离任	4.97	否
张雯丽	监事	女	31	现任	6	否
杨思华	副总经理	男	48	现任	54.39	否
欧顺明	副总经理、财务总监	男	44	现任	54.08	否

王玲	副总经理	女	48	现任	54.08	否
易泽喜	副总经理	男	50	现任	54.47	否
赵东平	副总经理、董秘	男	37	现任	39.49	否
合计	--	--	--	--	409.31	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	558
主要子公司在职员工的数量（人）	3,409
在职员工的数量合计（人）	3,967
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,967
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,628
销售人员	368
技术人员	80
财务人员	93
行政人员	1,635
教学人员	163
合计	3,967
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	48
本科	726
大专	768
高中、中技	654
初中及以下	1,771
合计	3,967

2、薪酬政策

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

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

根据公司《绩效考核和薪酬管理制度》，员工的薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，公司各部门及下属企业均制定了《绩效考核方案》，采用定量和定性的KPI指标进行绩效考核，并以此确定绩效薪酬的发放。

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,449,448
劳务外包支付的报酬总额（元）	75,582,349.05

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司共召开了9次股东大会、12次董事会会议、6次监事会会议，会议的召集召开均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，公司董事、监事、高级管理人员均能够勤勉尽责。公司根据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东公平地获得信息。

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

1、资产独立情况

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

2、业务独立情况

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

3、人员独立情况

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

4、机构独立情况

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

5、财务独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东会	临时股东大会	43.26%	2018 年 01 月 16 日	2018 年 01 月 17 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-008
2018 年第二次临时股东会	临时股东大会	44.67%	2018 年 03 月 01 日	2018 年 03 月 02 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-019
2017 年年度股东大会	年度股东大会	43.28%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-037
2018 年第三次临时股东会	临时股东大会	43.34%	2018 年 05 月 28 日	2018 年 05 月 29 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-038
2018 年第四次临时股东会	临时股东大会	43.41%	2018 年 07 月 09 日	2018 年 07 月 10 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-048
2018 年第五次临时股东会	临时股东大会	41.54%	2018 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 11 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-060
2018 年第六次临时股东会	临时股东大会	41.75%	2018 年 10 月 15 日	2018 年 10 月 16 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-071
2018 年第七次临时股东会	临时股东大会	42.08%	2018 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 01 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-083
2018 年第八次临时股东会	临时股东大会	8.61%	2018 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 22 日	巨潮资讯网,公告编号: 2018-090

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王运生	12	12	0	0	0	否	9
高程海	12	12	0	0	0	否	9
江虹锐	12	12	0	0	0	否	9

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、公司董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了4次会议，会议期间，审议并通过了如下议案：

- 1) 《关于放弃参股公司增资扩股优先认缴出资权暨关联交易的议案》；
- 2) 《关于使用募集资金对全资子公司增资的议案》；
- 3) 《关于向参股公司增资暨关联交易的议案》；
- 4) 《关于全资子公司收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司80%股权议案》；
- 5) 《关于受让参股公司股权暨关联交易的议案》。

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

2、公司董事会审计委员会履职情况

报告期内审计委员会召开了9次会议。审计委员会按照《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《公司审计委员会议事规则》等的相关规定，指导和监督公司内部控制制度的建立和完善，每季度对内部审计部门提交的工作计划和报告进行例行审查。此外，审计委员会还专门审议了以下议案：《关

于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于全资子公司收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司80%股权》等相关议案以及公司各次定期报告的相关材料等。

3、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，对公司董事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，同时，对公司绩效考核体系的进一步完善提出建议，以充分调动公司董事、高级管理人员和核心员工的工作积极性，促进公司的长远发展。

4、公司董事会提名委员会的履职情况报告

公司董事会提名委员会严格按照《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》的相关要求，秉着勤勉尽责的态度履行职责，在公司董事会、高级管理人员的选任方面发挥重要作用。报告期内董事会提名委员会未召开会议，公司董事、总经理以及其他高级管理人员2018年度未发生变动。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

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

2018年度，高管人员的考核结果均为中等。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	披露于巨潮资讯网的《百洋产业投资集团股份有限公司内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊；公司多次更正已经公布的财务报表；外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的内部控制重大缺陷一直未得到纠正；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，未达到重大缺陷认定标准，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷：注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p>	<p>(1) 重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件并受到处罚；决策程序不规范导致重大决策失误；与公司治理及日常运营相关的关键制度或机制均缺失，导致全局性系统性管理失效；业务流程的一般控制与关键控制组合缺失；内部控制重大缺陷未得到整改；管理层及治理层舞弊；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷：违反企业内部规章，形成损失；决策程序不规范导致重要失误；一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；与公司治理及日常运营相关的制度或机制在某领域存在重要缺失，导致局部性管理失效；业务流程的部分关键控制缺失；内部控制重要缺陷未得到整改；员工舞弊；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷：违反企业内部规章，但未形成损失；决策程序不规范导致一般失误；日常运营相关的制度或机制存在持续改善空间，但不构成管理失效；业务流程的一般控制缺失；内部控制一般缺陷未得到整改；其他除重大缺陷、重要缺陷之外的缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：错报金额\geq营业收入 1%，或错报金额\geq资产总额的 1%，或错报金额\geq所有者权益总额的 1.5%；(2) 重要缺陷：营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$营业收入 1%，或资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1%，或所有者权益总额的 0.75%\leq错报金额$<$所有者权益总额的 1.5%；</p> <p>(3) 一般缺陷：错报金额$<$营业收入的 0.5%，或错报金额$<$资产总额的 0.5%，或错报金额$<$所有者权益总额的 0.75%。</p>	<p>(1) 重大缺陷：损失金额\geq500 万元</p> <p>(2) 重要缺陷：100 万元\leq损失金额$<$500 万元</p> <p>(3) 一般缺陷：损失金额$<$100 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 29 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字【2019】第 29-00013 号
注册会计师姓名	邹宏文、黎程

审计报告正文

百洋产业投资集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如附注“五、（十三）”所述，贵公司子公司北京火星时代科技有限公司于2018年6月28日收购深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司(以下简称“深圳楷魔”)80%股权，确认商誉26,499.84万元。本年度存在下列不确定事项：

1、深圳楷魔2017年度实现营业收入5,765.34万元，本年确认收入10,603.92万元，期末应收账款余额5,353.16万元。其中：金海岸影视基地有限公司《神探蒲松龄之兰若仙踪》项目确认收入3,138.49万元，同时以保底方式投资该影视剧640.00万元，期末应收账款余额2,651.50万元；深圳非行影视文化发展有限公司《云南虫谷》项目确认收入1,886.79万元，同时投资该影视剧1,000.00万元，期末应收账款余额1,200.00万元；喀什剧帝影视传媒有限公司《读心》项目确认收入2,424.53万元，期末应收账款余额670.00万元。

上述三个项目本期确认收入合计7,449.81万元，毛利4,102.89万元，期末应收账款余额合计4,521.50万元，对应项目投资款记入其他流动资产合计1,640.00万元。深圳楷魔在2018年7-11月已经陆续交付全部成果，但未能按照制作合同约定收取相应的款项。我们没有取得充分、适当的审计证据确定前述列报于其他流动资产的1,640.00万元影视剧投资款是否存在减值，我们亦无法仅通过实施实质性程序，以获取充分、适当的审计证据确定该等收入确认是否恰当。受此影响，深圳楷魔及火星时代业绩承诺完成情况存在不确定性，相应公司本年度合并会计报表列示业绩补偿的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和公允价值变动损益的金额亦存在不确定性。

2、贵公司2018年6月28日收购的深圳楷魔主营影视剧的后期特效制作，其主要经营活动对技术团队依赖性较强，我们注意到2018年11-12月期间，深圳楷魔不再列支主要技术人员工资和社保，经营活动以外包方式（包括前述离职人员设立的个人独资企业）运行，相关技术人员工资社保由相应个人独资企业支付，表明该等技术人员均已离职。我们认为主要技术人员离职造成深圳楷魔的盈利能力存在重大不确定性。

公司期末减值测试，认为无需计提商誉减值准备。但我们注意到深圳楷魔2018年11-12月之间主要关键

技术人员离职、重大合同收入确认存在不确定性，我们难以对公司收购深圳楷魔形成的商誉的减值作出合理判断。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们没有取得充分、适当的审计证据确定列报于其他流动资产的1,640.00万元影视剧投资款是否存在减值，无法仅通过实施实质性程序，以获取充分、适当的审计证据确定该等收入确认是否恰当，受此影响，深圳楷魔及火星时代业绩存在不确定性，公司本年度合并会计报表列示业绩补偿的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和公允价值变动损益存在不确定性；深圳楷魔2018年11-12月之间主要关键技术人员离职、重大合同收入确认存在不确定性，我们难以对公司收购深圳楷魔形成的商誉的减值作出合理判断。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）百洋股份收购北京火星时代科技有限公司形成的商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注“五、（十三）”所述，截止2018年12月31日贵公司收购北京火星时代科技有限公司形成商誉81,142.04万元，本期计提商誉资产减值准备22,168.27万元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来市场及对环境环境的判断、收入增长幅度、财务预算、折现率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这项商誉的减值测试执行了如下的审计程序：

（1）了解宏观经济及资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
（2）评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定，并且评估管理层专家的独立性和专业胜任能力；

（3）我们获取评估机构出具的商誉减值测试所涉及的火星时代未来现金流量的现值评估报告，评估商誉减值测试的估值方法、现金流模型、关键假设的恰当性；

（4）评估商誉减值测试敏感参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期收入费用增长率、稳定期收入费用增长率、利润率、折现率等及其确定依据；具体包括：火星时代未来

的学员人数增长、学费单价、收入的增长幅度、费用增长水平。

(5) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致，以考虑管理层预测结果的历史准确性以及未来预测参数选择的合理性。

(6) 复核商誉减值测试计算过程；

(7) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

(二) 教育收入

1、事项描述

如财务报表附注“三、(二十二)”、“五、(二十八)”、十一、(二)所述，贵公司业务类型分为两大类，分别农产品加工业务及教育培训业务。火星时代作为贵公司教育培训业务的主体企业，其校区分布较多，教育培训收入系其主要收入来源，贵公司对教育培训收入确认的具体方法为：按照双方合同约定的报读课程类型收取学费，按开班后提供培训服务的期间，在开班期间内按月平均确认收入。收入结构中教育培训业务收入占总收入比重虽不大，但教育行业具有特殊性，且贵公司收购火星时代时附带有业绩承诺，本年为业绩承诺第二年，线下教育收入对公司业绩及火星时代业绩承诺利润的影响非常大，因此，我们将贵公司线下教育收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对线下教育收入的确认主要执行以下程序：

(1) 对被审计单位招生咨询部、教学管理部、财务管理部主要负责人进行了访谈，了解火星时代招生收费流程、教学管理及财务核算流程；

(2) 查询火星时代EDU管理系统报名记录和学费收款记录，将收款记录与银行流水进行核对；

(3) 通过对火星时代ME系统学生端和老师端的综合了解，核实火星时代互联网教学模式的有效性和教学的真实性；

(4) 执行收入分析性程序：根据确定的各教学中心教室面积、座位数量与在校学生人数对比分析，各专业班的实际开班情况与老师人数对比分析，根据各个专业班课程收费标准和招生人数测算学费收款总额，根据教师实际的领取的课酬水平验证其课程开设的真实性；

(5) 实地走访各教学区，了解各个教学中心专业课程班的开设情况、各教学中心房屋租赁情况、老师和员工人数，对各个班级实地上课的学员人数进行盘点，随机抽选现场学员进行核实；

(6) 根据实际开课情况和实际收取的学费测算收入金额，检查银行流水期后是否有频繁退款。

(三) 农产品加工业务收入

1、事项描述

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

2、审计应对

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

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

(3) 对主要客户及新增大客户进行走访，向海关核实出口量，检查企业海关报关系统；

(4) 执行分析性复核程序，对报告期内产品结构比例、收入增长、毛利率、应收账款周转率、存货周转率的变化进行分析，评价这些指标变动的合理性。

(5) 对报告期内的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价收入确认是否符合贵公司相关的会计政策；就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单、客户签

收记录及其他支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查期后回款，并关注期后是否有频繁的退款退货情况。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：邹宏文

中国注册会计师：黎程

二〇一九年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	416,162,450.99	923,013,447.30
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	137,708,793.60	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	588,550,681.68	410,379,101.05
其中：应收票据		
应收账款	588,550,681.68	410,379,101.05
预付款项	107,870,724.25	59,000,164.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,713,093.35	15,124,895.16
其中：应收利息	3,494,150.69	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	253,870,591.15	273,027,868.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	188,714,550.97	30,187,091.28
流动资产合计	1,744,590,885.99	1,710,732,568.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	148,385,306.58	110,292,604.83
投资性房地产		
固定资产	654,712,754.14	736,326,306.44
在建工程	24,755,719.80	5,686,465.82
生产性生物资产		4,046,909.07
油气资产		
无形资产	162,433,452.89	117,548,047.81
开发支出		
商誉	889,052,595.95	845,736,948.64
长期待摊费用	25,625,868.33	22,830,510.23
递延所得税资产	32,732,706.42	23,935,702.45
其他非流动资产	35,150,970.14	3,540,941.19
非流动资产合计	1,972,849,374.25	1,869,944,436.48
资产总计	3,717,440,260.24	3,580,677,004.60
流动负债：		
短期借款	762,295,068.75	659,821,920.59
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		
应付票据及应付账款	181,675,621.18	191,377,977.48
预收款项	178,971,050.96	120,072,712.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,476,677.69	38,732,097.84
应交税费	23,759,033.13	20,989,608.11
其他应付款	197,477,119.56	224,847,072.46
其中：应付利息	1,091,475.42	226,417.18
应付股利		1,603.61
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,382,654,571.27	1,255,841,389.26
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		
预计负债		
递延收益	27,520,050.58	23,585,899.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,520,050.58	23,585,899.32
负债合计	1,410,174,621.85	1,279,427,288.58
所有者权益：		
股本	395,310,691.00	232,535,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,331,318,705.85	1,494,093,695.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	28,154,814.24
一般风险准备		
未分配利润	406,049,005.92	446,237,095.27
归属于母公司所有者权益合计	2,176,774,432.16	2,201,021,306.36
少数股东权益	130,491,206.23	100,228,409.66
所有者权益合计	2,307,265,638.39	2,301,249,716.02
负债和所有者权益总计	3,717,440,260.24	3,580,677,004.60

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	71,445,005.28	414,215,931.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	61,175,234.44	63,799,296.69
其中：应收票据	20,000,000.00	
应收账款	41,175,234.44	63,799,296.69
预付款项	4,513,611.49	3,849,248.90
其他应收款	373,197,405.07	340,093,193.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,813,183.33	12,843,318.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,770,111.81	99,583.00
流动资产合计	783,623,345.02	834,900,571.28
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	1,833,596,423.42	1,717,240,439.41
投资性房地产		
固定资产	19,583,923.27	23,000,545.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,969,158.15	3,308,459.59
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	4,967,934.68	3,713,215.90
其他非流动资产	19,384,108.92	3,419,829.97
非流动资产合计	1,880,501,548.44	1,750,682,490.53
资产总计	2,664,124,893.46	2,585,583,061.81
流动负债：		
短期借款	466,660,000.00	341,895,600.00
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		
应付票据及应付账款	4,892,459.32	20,393,152.22
预收款项	18,454,989.21	12,687,517.57
应付职工薪酬	1,910,247.95	1,640,578.11
应交税费	753,347.13	1,947,520.47
其他应付款	176,111,691.81	291,941,191.53
其中：应付利息	561,270.52	
应付股利		1,603.61
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	668,782,735.42	670,505,559.90
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		
预计负债		
递延收益	10,560,000.00	8,320,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,560,000.00	8,320,000.00
负债合计	679,342,735.42	678,825,559.90
所有者权益：		

股本	395,310,691.00	232,535,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,340,318,901.80	1,503,093,891.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,096,029.39	28,154,814.24
未分配利润	205,056,535.85	142,973,094.87
所有者权益合计	1,984,782,158.04	1,906,757,501.91
负债和所有者权益总计	2,664,124,893.46	2,585,583,061.81

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	3,133,583,902.86	2,394,128,757.97
其中：营业收入	3,133,583,902.86	2,394,128,757.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,212,298,571.15	2,282,316,335.35
其中：营业成本	2,480,279,425.26	1,997,627,458.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,205,676.93	8,776,674.45
销售费用	242,269,491.16	112,585,158.31
管理费用	190,023,809.69	115,980,117.07
研发费用	20,643,999.12	8,459,621.52

财务费用	11,602,298.85	31,722,340.39
其中：利息费用	31,289,114.39	24,869,236.00
利息收入	18,333,134.13	5,023,618.79
资产减值损失	258,273,870.14	7,164,964.86
加：其他收益	9,693,168.67	4,662,895.88
投资收益（损失以“-”号填列）	21,856,706.27	15,353,190.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,617,908.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	137,708,793.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-318,173.69	-103,927.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,225,826.56	131,724,581.12
加：营业外收入	6,952,266.27	9,328,352.03
减：营业外支出	11,220,906.62	1,128,895.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,957,186.21	139,924,037.98
减：所得税费用	13,436,364.22	14,852,981.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,520,821.99	125,071,056.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,154,768.11	125,021,667.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,633,946.12	49,389.49
归属于母公司所有者的净利润	57,140,621.15	113,199,854.78
少数股东损益	15,380,200.84	11,871,201.84
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	72,520,821.99	125,071,056.62

归属于母公司所有者的综合收益总额	57,140,621.15	113,199,854.78
归属于少数股东的综合收益总额	15,380,200.84	11,871,201.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1445	0.3599
（二）稀释每股收益	0.1445	0.3599

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	271,621,458.10	289,054,822.25
减：营业成本	236,122,729.48	249,458,498.84
税金及附加	265,423.75	442,416.35
销售费用	5,219,470.12	4,115,997.90
管理费用	16,564,684.06	19,797,439.55
研发费用		
财务费用	14,769,003.87	5,009,359.67
其中：利息费用	20,772,724.68	7,028,482.17
利息收入	7,363,905.27	2,754,904.29
资产减值损失	8,364,791.89	5,216,447.89
加：其他收益	4,047,517.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	26,640,243.75	34,576,908.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,792,801.75	13,617,908.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	137,708,793.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-72,516.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,639,393.00	39,591,570.81
加：营业外收入	6,187.50	2,284,523.33
减：营业外支出	3,998.45	110,489.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,641,582.05	41,765,604.45
减：所得税费用	-770,569.43	1,173,949.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	159,412,151.48	40,591,655.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	159,412,151.48	40,591,655.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	159,412,151.48	40,591,655.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,099,618,254.03	2,522,584,345.77
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	78,973,413.59	92,810,446.92
收到其他与经营活动有关的现金	100,645,718.99	20,116,486.62
经营活动现金流入小计	3,279,237,386.61	2,635,511,279.31

购买商品、接受劳务支付的现金	2,441,464,508.14	1,870,571,251.71
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	314,237,753.67	225,504,464.39
支付的各项税费	65,458,872.64	74,004,393.99
支付其他与经营活动有关的现金	366,120,820.52	145,599,345.20
经营活动现金流出小计	3,187,281,954.97	2,315,679,455.29
经营活动产生的现金流量净额	91,955,431.64	319,831,824.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,395,326.60	2,322,142.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,485,158.46	238,233.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,160,892.77	774,564.97
收到其他与投资活动有关的现金		259,221,727.40
投资活动现金流入小计	11,041,377.83	262,556,667.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,942,036.81	50,632,005.13
投资支付的现金	32,032,039.47	738,000.00
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	374,481,215.63	177,077,749.65
支付其他与投资活动有关的现金	130,700,000.00	219,000,000.00
投资活动现金流出小计	620,155,291.91	447,447,754.78
投资活动产生的现金流量净额	-609,113,914.08	-184,891,086.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,000.00	521,999,941.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	80,000.00	
取得借款收到的现金	859,349,092.11	709,843,828.59
发行债券收到的现金		10,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	859,429,092.11	1,242,243,769.87
偿还债务支付的现金	761,875,943.95	556,753,570.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,674,203.91	73,507,263.37

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,072,561.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,951.17
筹资活动现金流出小计	878,550,147.86	630,263,784.54
筹资活动产生的现金流量净额	-19,121,055.75	611,979,985.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-471,458.12	-272,690.44
五、现金及现金等价物净增加额	-536,750,996.31	746,648,032.08
加：期初现金及现金等价物余额	916,413,447.30	169,765,415.22
六、期末现金及现金等价物余额	379,662,450.99	916,413,447.30

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	273,343,493.96	277,418,988.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,057,690.78	58,889,555.77
经营活动现金流入小计	278,401,184.74	336,308,544.63
购买商品、接受劳务支付的现金	241,900,493.40	249,234,991.08
支付给职工以及为职工支付的现金	12,192,957.06	13,336,173.04
支付的各项税费	3,892,297.75	3,742,804.16
支付其他与经营活动有关的现金	40,069,025.97	9,952,938.84
经营活动现金流出小计	298,054,774.18	276,266,907.12
经营活动产生的现金流量净额	-19,653,589.44	60,041,637.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,003.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,127,439.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	331,637.16	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,459,079.16	1,005,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,566.90	1,981,415.78
投资支付的现金	239,375,321.73	232,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	115,700,000.00	170,019,017.50

投资活动现金流出小计	355,153,888.63	404,400,433.28
投资活动产生的现金流量净额	-336,694,809.47	-403,395,433.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		521,999,941.28
取得借款收到的现金	495,132,966.00	351,895,600.00
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	495,132,966.00	873,895,541.28
偿还债务支付的现金	380,368,566.00	168,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,386,927.05	24,626,878.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	481,755,493.05	193,126,878.56
筹资活动产生的现金流量净额	13,377,472.95	680,768,662.72
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	-342,970,925.96	337,414,866.95
加：期初现金及现金等价物余额	412,415,931.24	75,001,064.29
六、期末现金及现金等价物余额	69,445,005.28	412,415,931.24

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	232,535,701.00				1,494,093,695.85				28,154,814.24		446,237,095.27	100,228,409.66	2,301,249,716.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	232,535,701.00				1,494,093,695.85			28,154,814.24		446,237,095.27	100,228,409.66	2,301,249,716.02	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	162,774,990.00				-162,774,990.00			15,941,215.15		-40,188,089.35	30,262,796.57	6,015,922.37	
(一)综合收益总额										57,140,621.15	15,380,200.84	72,520,821.99	
(二)所有者投入和减少资本	162,774,990.00				-162,774,990.00						18,955,405.73	18,955,405.73	
1.所有者投入的普通股	162,774,990.00										80,000.00	162,854,990.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-162,774,990.00						18,875,405.73	-143,899,584.27	
(三)利润分配								15,941,215.15		-97,328,710.50	-4,072,810.00	-85,460,305.35	
1.提取盈余公积								15,941,215.15		15,941,215.15			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-81,387,495.35	-4,072,810.00	-85,460,305.35	
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补													

亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	395,310,691.00				1,331,318,705.85				44,096,029.39		406,049,005.92	130,491,206.23	2,307,265,638.39

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	176,000,000.00				468,207,473.07				24,095,648.72		354,696,406.01	98,598,207.82	1,121,597,735.62
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				24,095,648.72		354,696,406.01	98,598,207.82	1,121,597,735.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,535,701.00				1,025,886,222.78				4,059,165.52		91,540,689.26	1,630,201.84	1,179,651,980.40
（一）综合收益总额											113,199,854.78	11,871,201.84	125,071,056.62
（二）所有者投入	56,535,701.00				1,025,886,222.78								1,082,400.00

和减少资本	,701.0 0				86,222. 78							21,923. 78
1. 所有者投入的普通股	56,535, 701.0 0											56,535, 701.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,025,8 86,222. 78							1,025,8 86,222. 78
(三) 利润分配								4,059,1 65.52		-21,659, 165.52	-10,241 ,000.00	-27,841, 000.00
1. 提取盈余公积								4,059,1 65.52		-4,059,1 65.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,600, 000.00	-10,241 ,000.00	-27,841, 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	232,535,701.00				1,494,093,695.85				28,154,814.24		446,237,095.27	100,228,409.66	2,301,249,716.02
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------	------------------

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	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,774,990.00				-162,774,990.00				15,941,215.15	62,083,440.98	78,024,656.13
（一）综合收益总额										159,412,151.48	159,412,151.48
（二）所有者投入和减少资本	162,774,990.00				-162,774,990.00						
1. 所有者投入的普通股	162,774,990.00										162,774,990.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-162,774,990.00						-162,774,990.00
（三）利润分配									15,941,215.15	-97,328,710.50	-81,387,495.35
1. 提取盈余公积									15,941,215.15	-15,941,215.15	

									5.15	215.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,387,495.35	-81,387,495.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	395,310,691.00				1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85	1,984,782,158.04

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,000,000.00				477,207,669.02				24,095,648.72	124,040,605.23	801,343,922.97
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				24,095,648.72	124,040,605.23	801,343,922.97
三、本期增减变动	56,535.7				1,025,886				4,059,165	18,932	1,105,413

金额(减少以“一”号填列)	01.00				,222.78				.52	489.64	,578.94
(一) 综合收益总额										40,591,655.16	40,591,655.16
(二) 所有者投入和减少资本	56,535,701.00				1,025,886,222.78						1,082,421,923.78
1. 所有者投入的普通股	56,535,701.00										56,535,701.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,025,886,222.78						1,025,886,222.78
(三) 利润分配									4,059,165.52	-21,659,165.52	-17,600,000.00
1. 提取盈余公积									4,059,165.52	-4,059,165.52	
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											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	232,535,701.00				1,503,093,891.80				28,154,814.24	142,973,094.87	1,906,757,501.91
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】855号文核准,公司于2012年8月30日向社会公众发行人民币普通股22,000,000.00股(每股面值为人民币1元)。每股发行价为人民币23.90元,募集资金总额为人民币525,800,000.00元。扣除承销及保荐费用等发行费用后,实际募集资金净额为487,324,775.00元,其中增加实收资本(股本)22,000,000.00元,增加资本公积465,324,775.00元。募集资金到位后,公司累计股本为人民币88,000,000.00元。

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

2017年9月11日公司发行新增股份27,013,989股,向新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股27,013,989股购买北京火星人时代科技有限公司99%股权,每股发行价格为人民币20.73元,公司增加注册资本人民币27,013,989.00元。本次发行完成后,本公司的注册资金为人民币203,013,989.00元。

2017年9月18日公司通过新增股份29,521,712股,向孙忠义等7名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,每股发行价格为人民币18.19元,募集资金总额535,999,941.28元,扣除各项发行费用人民币13,030,000.00元,实际募集资金净额为人民币523,969,941.28元,其中增加注册资本人民币29,521,712.00元,增加资本公积494,448,229.28元。本次发行完成后,本公司的注册资金为人民币232,535,701.00元。

2018年5月17日公司召开2017年度股东大会审议通过2017年年度权益分派方案,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,转增后累计股本为人民币395,310,691.00元。

公司注册地址:南宁市高新区高新四路9号,法定代表人:孙忠义。

(二) 公司所处的行业为水产食品加工业。公司的经营范围：对农业、渔业、食品加工业、环保业以及医药、医疗器械、医疗服务业的投资；生产销售配合饲料、鱼粉、鱼油（非食用）（以上项目仅限分公司经营）；研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂；对水产品养殖及加工技术的研究与开发；互联网信息服务；企业策划、咨询服务；资产投资经营管理；计算机软件开发；场地租赁业务；普通货运；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营。

(三) 本公司财务报表于2019年4月29日经公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括14户一级全资子公司、3户一级控股子公司及2户二级控股子公司、21家二级全资子公司，2家三级全资子公司，详细情况参见附注七在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有

的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

债以及其他金融负债。

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

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；

	如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
确定组合的依据	账龄分析法
组合 1 集团子公司及子公司之间的应收账款	
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	
组合 2	

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

本公司非水生动物类的存货盘存制度为永续盘存制，水产动物类的存货盘存制度为实地盘存制。水产动物类生物资产盘点流程及控制点如下：

1) 水生动物类生物资产盘点的相关控制点：

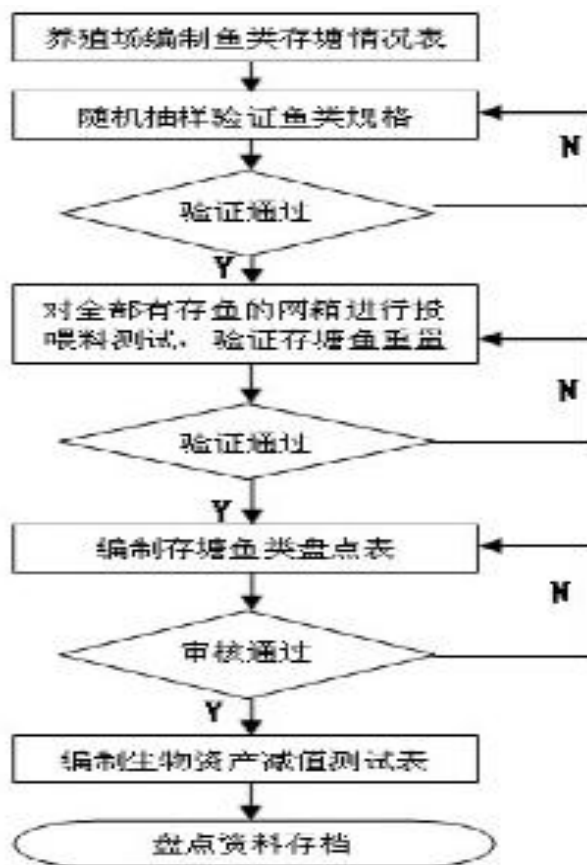
(1)确定投喂率标准：进行盘点前先由养殖场填写鱼类存塘情况表，分网箱（或池塘）列示截至盘点日各网箱（或池塘）存鱼的品种、规格及当日适用的投喂率标准。投喂率标准应充分考虑鱼类品种、规格、气候条件等因素对投喂率的影响，要求按照上述因素分别制订相应标准，并取得行业专家对上述标准的认可。

(2)验证存塘鱼类规格：参与盘点人员（非养殖场工作人员）随机抽查网箱并抛网，获取一定数量的鱼称重，求出总重量及平均尾重，对账面记录的鱼类规格等情况进行验证，评估公司对生物资产核算的准确性，禁止养殖场工作人员以任何形式妨碍盘点人员对样本网箱（或池塘）的抽取。

(3)验证存塘鱼类重量：根据盘点时现场投放、实际消耗饲料量估算鱼类重量（鱼类重量=实际消耗饲料量/投喂料率）；各养殖场均使用浮性饲料进行饲养，盘点时要求对有存鱼的全部网箱（或池塘）进行投喂测试，当投喂的饲料在规定的时间内食用完毕（剩余饲料数量低于标准值）时，则可认定为测试通过。如对测试数据存在疑虑，可针对有疑虑的网箱按比例抽取部分网箱进行捕捞、称重和分箱，以确定网箱存鱼重量。

上述测算均通过后，由养殖场场长编制盘点表，监盘人员签字确认。每季度财务人员依据盘点结果对存塘鱼进行减值测算，以判断是否对生物资产计提减值准备，确保各养殖场生物资产的真实准确。

2) 水生动物类生物资产盘点流程：



5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资

本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产。

生物资产均按成本进行初始计量。

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

其中：外销业务：a.货物已装船发出并获海关的报关确认信息；b.货运单据、外销发票已交客户；c.收入及相关的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

内销业务：a.货物交付客户并经客户签单确认；b.开具销售发票；c.收入及相关的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

2、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法

现场培训费收入：按照双方合同约定的报读课程类型收取学费，按开班后提供培训服务的期间，在开班期间内按月平均确认收入。

在线课程收入：在收到学员缴纳款项开通课程后，在预计的课程服务期内平均确认收入。

学生住宿费收入：按照双方约定的金额收取住宿费，在住宿期间内按月平均确认收入。

3、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

24、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	应收账款：588,550,681.68	410,379,101.05	应收账款：410,379,101.05
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	其他应收款：51,713,093.35	15,124,895.16	其他应收款：15,124,895.16

3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	固定资产：654,712,754.14	736,326,306.44	固定资产：736,326,306.44
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	在建工程：24,755,719.80	5,686,465.82	在建工程：5,686,465.82
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	应付账款：181,675,621.18	191,377,977.48	应付票据：40,000,000.00 应付账款：151,377,977.48
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	应付利息：1,091,475.42 其他应付款：197,477,119.56	224,847,072.46	应付利息：226,417.18 应付股利：1,603.61 其他应付款：224,619,051.67
7.管理费用列报调整	管理费用	管理费用：190,023,809.69	115,980,117.07	管理费用：124,439,738.59
8.研发费用单独列示	研发费用	研发费用：20,643,999.12	8,459,621.52	—

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、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%、16%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%、10%
文化事业城建税	销售收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
百洋产业投资集团股份有限公司	15%
广西百跃农牧发展有限公司	15%
广东雨嘉水产食品有限公司	25%
广东百维生物科技有限公司	15%
广西嘉盈生物科技有限公司	25%
广西百丰饲料科技有限公司	25%
广西百嘉食品有限公司	25%
佛山百洋饲料有限公司	25%
海南百洋饲料有限公司	25%

荆州百洋饲料有限公司	25%
荣成海庆海洋生物科技有限公司	25%
香港百洋实业有限公司	16.5%
广西南宁百洋食品有限公司	25%
北海钦国冷冻食品有限公司	25%
湛江佳洋食品有限公司	25%
海南佳德信食品有限公司	25%
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	25%
吉林省三丰粮食有限公司	25%
北京百洋教育投资有限公司	25%
北京火星时代科技有限公司	15%
上海火星时代数字艺术有限公司	15%
成都火星时代科技有限公司	15%
广州合星信息科技有限公司	15%
深圳火星时代科技有限公司	15%
杭州合星科技有限公司	25%
西安合星网络科技有限公司	15%
重庆火星时代科技有限公司	10%
南京煌实训网络科技有限公司	25%
厦门火星时代科技有限公司	25%
北京火星时代网络技术有限公司	15%
北京鑫辉伟业物业服务有限公司	25%
北京云创科讯软件有限公司	15%
济南火星时代教育科技有限公司	10%
郑州火星时代网络科技有限公司	10%
霍尔果斯火星时代信息科技有限公司	25%
武汉合星数码设计有限公司	15%
喀什火星时代网络科技有限公司	25%
北京小火星文化发展有限公司	10%
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	25%
喀什楷魔视效数字科技有限公司	25%
上海霓可文化传媒有限公司	25%
广西火星时代教育投资有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税税收优惠

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的规定，百洋产业投资集团股份有限公司饲料分公司、广西百跃农牧发展有限公司、广西百丰饲料科技有限公司、海南百洋饲料有限公司、佛山百洋饲料有限公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、吉林省三丰粮食有限公司销售免征增值税。

②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，子公司广西百洋生态农业开发有限公司、防城港市百洋渔业有限公司、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、畜禽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《财务部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及广西壮族自治区地方税务局桂地税函[2007]29号文，百洋产业投资集团股份有限公司、广西百跃农牧发展有限公司2006年至2020年享受国家鼓励的西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税（有其他税收优惠的除外）。②免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条第一款第7项及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）等文件规定及主管税务机关出具的备案通知书，广西南宁百洋食品有限公司、广西百跃农牧发展有限公司、北海钦国冷冻食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司、海南佳德信食品有限公司、荣成海庆海洋生物科技有限公司、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、吉林省三丰粮食有限公司免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

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。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，广西百洋生态开发有限公司从事牲畜的饲养之所得免征企业所得税。

⑤2017年北京火星时代科技有限公司、北京火星时代网络技术有限公司、北京云创科讯软件有限公司、西安合星网络科技有限公司、武汉合星数码设计有限公司、深圳火星时代科技有限公司、上海火星时代数字艺术有限公司、南京煌实训网络科技有限公司被批准为高新技术企业，有效期三年，根据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，2017年度—2019年度减按15%税率征收企业所得税。2016年成都火星时代科技有限公司、广州合星信息科技有限公司被批准为高新技术企业，有效期三年，2016年度—2019年度减按15%税率征收企业所得税。

⑥根据财政部、国家税务总局关于《新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]53号的规定：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5年内免征企业所得税。霍尔果斯火星时代信息科技有限公司2017年—2021年免征企业所得税，喀什火星时代网络科技有限公司2018—2022年免征企业所得税，喀什楷魔视效数字科技有限公司2017—2021年免征企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,460,696.68	302,017.04
银行存款	351,201,754.31	916,111,430.26
其他货币资金	36,500,000.00	6,600,000.00
合计	416,162,450.99	923,013,447.30

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	137,708,793.60	
衍生金融资产	137,708,793.60	
合计	137,708,793.60	

其他说明：

火星时代2018年未完成业绩承诺，新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）（简称新余火星人）、王琦需进行补偿。根据本年火星时代业绩实际完成情况，按业绩补偿协议的约定，新余火星人优先以股权对价进行补偿，应补偿金额18,741.49万元，股权价值按发行股份时的20.73元/股计算，2018年度公司实施权益分派每10股送7股，即补偿股份数为1,536.93万股（取整），按本公司2018年12月31日股票收盘价8.96元/股计算确认。其他有关情况另见本“附注五、（三十七）”及本“附注十一、其他重要事项”所述。

3、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	588,550,681.68	410,379,101.05
合计	588,550,681.68	410,379,101.05

（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	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	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	27,685,216.50	3.94%	27,685,216.50	100.00%	0.00	26,358,075.18	4.71%	26,358,075.18	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	674,220,202.02	95.85%	85,669,520.34	12.71%	588,550,681.68	466,508,772.90	95.00%	56,129,671.85	12.03%	410,379,101.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,478,818.51	0.21%	1,478,818.51	100.00%	0.00	4,372,784.34	0.29%	4,372,784.34	100.00%	0.00
合计	703,384,237.03	100.00%	114,833,555.35	16.33%	588,550,681.68	497,239,632.42	100.00%	86,860,531.37		410,379,101.05

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 ENTERPRISE	16,836,901.34	16,836,901.34	100.00%	账款无法收回
SUPER STAR CO., LTD.	3,877,755.84	3,877,755.84	100.00%	账款无法收回
OCEAN PAKK	1,842,550.33	1,842,550.33	100.00%	账款无法收回
AJC INTERNATIONAL, INC.	3,594,583.91	3,594,583.91	100.00%	账款无法收回
PACILANTIC ENTERPRISE INC	1,533,425.08	1,533,425.08	100.00%	账款无法收回
合计	27,685,216.50	27,685,216.50	--	--

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	538,847,353.26	26,942,367.67	5.00%
1 至 2 年	47,949,706.74	4,794,970.68	10.00%
2 至 3 年	47,844,228.63	14,353,268.59	30.00%
3 年以上	39,578,913.39	39,578,913.39	100.00%
合计	674,220,202.02	85,669,520.34	

确定该组合依据的说明：

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

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
金海岸影视基地有限公司	26,515,000.00	3.77	1,325,750.00
COMERCIALIZADORAMEXICOAMERICANAS.D ER.L.DEC.V.	22,971,700.05	3.27	1,148,585.00
广西桂普养殖有限公司	17,919,391.21	2.55	895,969.56
AROHIZATENTERPRISE	16,836,901.34	2.39	16,836,901.34
符诗俊	15,089,419.74	2.15	2,765,989.75
合计	99,332,412.34	14.12	22,973,195.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,499,063.80	95.02%	54,804,521.45	92.27%
1 至 2 年	3,342,392.76	3.10%	1,834,287.26	3.38%
2 至 3 年	131,348.76	0.12%	639,574.10	1.18%
3 年以上	1,897,918.93	1.76%	1,721,781.80	3.17%
合计	107,870,724.25	--	59,000,164.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	33,900,000.00	31.43
SUNRISEOCEANICRESSOURCEEXPLOITATIONCOMPANY	15,438,577.38	14.31
广西通懋牧业有限公司	5,000,000.00	4.64
广西晔龙国际贸易有限公司	4,528,019.16	4.20
广西德海丰商贸有限公司	4,000,000.00	3.71
合计	62,866,596.54	58.28

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,494,150.69	
其他应收款	48,218,942.66	15,124,895.16
合计	51,713,093.35	15,124,895.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,494,150.69	
合计	3,494,150.69	

(2) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	11,640,184.32	18.13%	10,464,326.84	89.90%	1,175,857.48	12,026,183.23	44.02%	10,464,326.84	87.01%	1,561,856.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,504,488.18	81.77%	5,461,403.00	10.40%	47,043,085.18	15,223,431.76	55.73%	1,660,392.99	10.91%	13,563,038.77
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	0.11%	68,139.62	100.00%		68,139.62	0.25%	68,139.62	100.00%	
合计	64,212,812.12	100.00%	15,993,869.46		48,218,942.66	27,317,754.61	100.00%	12,192,859.45		15,124,895.16

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
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
出口退税	1,175,857.48			
合计	11,640,184.32	10,464,326.84	--	--

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	43,332,965.00	2,166,648.24	5.00%
1 至 2 年	1,071,967.13	107,196.72	10.00%
2 至 3 年	7,016,711.45	2,104,713.44	30.00%
3 年以上	1,082,844.60	1,082,844.60	100.00%
合计	52,504,488.18	5,461,403.00	

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。

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,801,010.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,175,857.48	1,561,856.39
往来款	63,036,954.64	25,755,898.22
合计	64,212,812.12	27,317,754.61

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西百穗生态农业开发有限公司	往来款	15,895,240.62	1 年以内	32.71%	794,762.03
防城港市凤亭河渔业有限公司	往来款	7,006,694.59	1 年以内	14.42%	350,334.73
深圳市安顺通国际货运代理有限公司	往来款	5,267,148.32	3 年以上	10.84%	5,267,148.32
程妃奕	往来款	2,242,000.00	5 年以上	4.61%	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3 年以上	4.02%	1,955,178.52
合计	--	32,366,262.05	--		10,609,423.60

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,902,823.44		81,902,823.44	65,952,085.10		65,952,085.10
库存商品	144,664,512.88		144,664,512.88	148,654,141.22		148,654,141.22
消耗性生物资产				47,104,532.31		47,104,532.31
生产成本	3,730,594.99		3,730,594.99			
发出商品	23,572,659.84		23,572,659.84	11,317,110.09		11,317,110.09

合计	253,870,591.15		253,870,591.15	273,027,868.72		273,027,868.72
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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

其他说明：

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	130,700,000.00	
待抵扣的进项税	37,624,636.07	26,368,744.54
其他	20,389,914.90	3,818,346.74
合计	188,714,550.97	30,187,091.28

其他说明：

其他包含深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司以保本方式出资的影片项目投资款1,640.00万元。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东明洋	15,094,86			-1,466,34							13,628,52	

明胶有限 责任公司	5.21			2.69					2.52	
广西鸿生 源环保股 份有限公 司	95,197,73 9.62	22,299,90 0.00		17,259,14 4.44					134,756,7 84.06	
小计	110,292,6 04.83	22,299,90 0.00		15,792,80 1.75					148,385,3 06.58	
合计	110,292,6 04.83	22,299,90 0.00		15,792,80 1.75					148,385,3 06.58	

其他说明

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	654,712,754.14	736,326,306.44
合计	654,712,754.14	736,326,306.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	502,338,468.49	398,714,370.19	24,332,551.24	23,385,900.63	147,554,891.50	1,096,326,182.05
2.本期增加金额	3,477,529.33	14,880,314.40	1,627,665.51	6,044,026.60	7,889,612.02	33,919,147.86
（1）购置		9,608,135.55	1,627,665.51	812,376.78	7,889,612.02	19,937,789.86
（2）在建工程转入	3,477,529.33	5,272,178.85				8,749,708.18
（3）企业合并增加				5,231,649.82		5,231,649.82
3.本期减少金额	24,134,502.10	38,930,922.89	5,834,289.42	530,882.58	3,663,937.98	73,094,534.97
（1）处置或报废	24,134,502.10	38,930,922.89	5,834,289.42	530,882.58	3,663,937.98	73,094,534.97
4.期末余额	481,681,495.72	374,663,761.70	20,125,927.33	28,899,044.65	151,780,565.54	1,057,150,794.94
二、累计折旧	101,897,227.11	153,250,722.30	13,151,384.49	14,659,237.20	77,041,304.51	
1.期初余额	101,897,227.11	153,250,722.30	13,151,384.49	14,659,237.20	77,041,304.51	359,999,875.61
2.本期增加金额	23,147,326.66	28,669,984.87	2,873,842.53	6,262,864.56	23,932,537.83	84,886,556.44

(1) 计提	23,147,326.66	28,669,984.87	2,873,842.53	3,921,970.15	23,932,537.83	82,545,662.04
(2) 企业合并增加				2,340,894.41		2,340,894.41
3.本期减少金额	12,240,655.25	22,935,358.70	4,364,520.82	1,360,893.85	1,546,962.63	42,448,391.25
(1) 处置或报废	12,240,655.25	22,935,358.70	4,364,520.82	1,360,893.85	1,546,962.63	42,448,391.25
4.期末余额	112,803,898.52	158,985,348.47	11,660,706.20	19,561,207.91	99,426,879.71	402,438,040.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	368,877,597.20	215,678,413.23	8,465,221.13	9,337,836.74	52,353,685.83	654,712,754.14
2.期初账面价值	400,441,241.38	245,463,647.89	11,181,166.75	8,726,663.43	70,513,586.99	736,326,306.44

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,755,719.80	5,686,465.82
合计	24,755,719.80	5,686,465.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百跃公司工程	15,314,050.04		15,314,050.04			
佳德信工程	9,140,292.67		9,140,292.67			
百洋生态猪栏改扩建工程				2,899,009.04		2,899,009.04
百洋生态扶绥项目工程				1,246,503.14		1,246,503.14
海南百洋饲料锅炉改造工程				460,000.00		460,000.00

广东百维公司设备改造工程				666,666.67		666,666.67
其他工程	301,377.09		301,377.09	414,286.97		414,286.97
合计	24,755,719.80		24,755,719.80	5,686,465.82		5,686,465.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
百洋生态猪栏改扩建工程	4,000,000.00	2,899,009.04		2,899,009.04								其他
百洋生态扶绥项目工程	45,000,000.00	1,246,503.14		1,246,503.14								其他
海南百洋饲料锅炉改造工程	650,000.00	460,000.00		460,000.00								其他
广东百维公司设备改造工程	5,000,000.00	666,666.67		666,666.67								其他
百跃公司生产线工程	26,000,000.00		15,314,050.04			15,314,050.04	58.90%					其他
佳德信公司生产线工程	10,000,000.00		9,140,292.67			9,140,292.67	91.40%					其他
其他零星工程		414,286.97	3,364,619.45	3,477,529.33		301,377.09						其他
合计	90,650,000.00	5,686,465.82	27,818,962.16	8,749,708.18		24,755,719.80	--	--				--

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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		5,811,848.52			5,811,848.52
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		5,811,848.52			5,811,848.52
(1)处置		5,811,848.52			5,811,848.52
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额		1,764,939.45			1,764,939.45
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		1,764,939.45			1,764,939.45
(1)处置		1,764,939.45			1,764,939.45
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值		4,046,909.07			4,046,909.07

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	113,492,938.86			20,071,949.23	330,000.00	133,894,888.09
2.本期增加金额	1,500,000.00			2,349,096.92	49,190,187.02	53,039,283.94
(1) 购置	1,500,000.00			1,465,187.37		2,965,187.37
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				883,909.55	49,190,187.02	50,074,096.57
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	114,992,938.86			22,421,046.15	49,520,187.02	186,934,172.03
二、累计摊销						
1.期初余额	12,593,614.82			3,588,225.46	165,000.00	16,346,840.28
2.本期增加金额	2,284,206.12			2,411,601.72	3,458,071.02	8,153,878.86
(1) 计提	2,284,206.12			2,216,044.84	82,500.00	4,582,750.96
(2) 企业合并增加				195,556.88	3,375,571.02	3,571,127.90
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	14,877,820.94			5,999,827.18	3,623,071.02	24,500,719.14
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	100,115,117.92			16,421,218.97	45,897,116.00	162,433,452.89
2.期初账面价值	100,899,324.04			16,483,723.77	165,000.00	117,548,047.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、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
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	21,876,010.24					21,876,010.24
北京火星时代科技有限公司	811,420,417.93					811,420,417.93
深圳楷魔影视特效有限公司		264,998,377.11				264,998,377.11
合计	845,736,948.64	264,998,377.11				1,110,735,325.75

(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
北京火星时代科技有限公司		221,682,729.80				221,682,729.80
合计		221,682,729.80				221,682,729.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：A、北京火星时代科技有限公司

火星时代被收购时设有16个子公司，由于火星时代各校区虽然独立核算，但主要教学业务依赖火星时代总部的师资、教学软件等资源，各子公司不能独立产生现金流，2017年9月成立霍尔果斯火星时代信息科技有限公司及2018年6月成立喀什火星时代网络科技有限公司，新成立的两家子公司亦是不能独立产生现金流，因此将火星时代母公司及下属18个子公司作为一个资产组，商誉亦应拆分至上述资产组。商誉减值测试情况如下：

项目	火星时代资产组（元）
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	811,420,417.93
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	811,420,417.93
资产组的账面价值③	87,564,111.87
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	898,984,529.80
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	677,301,800.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	221,682,729.80
归属于母公司商誉减值损失⑦	221,682,729.80

①火星时代商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

火星时代资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中水致远资产评估有限公司2019年4月22日出具的《百洋产业投资集团股份有限公司合并北京火星时代科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2019]第010061号）的评估结果。

B、深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司

楷魔视觉主营影视剧后期特效制作，合并时点公司包含2个子公司，子公司虽然独立核算，但在实际经营中依赖相同的客户关系及技术资源，因此将楷魔视觉整体作为一个资产组。商誉减值测试过程如下：

项目	深圳楷魔资产组（元）
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	264,998,377.11
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	331,247,971.39
资产组的账面价值③	135,165,280.30
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	466,413,251.69
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	556,806,300.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	
归属于母公司商誉减值损失⑦	

经测试，楷魔视觉2018年度未发生商誉减值。

①楷魔视觉商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

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

②资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了银信资产评估有限公司2019年4月20日出具的《百洋产业投资集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》（银信财报字（2019）沪第147号）的评估结果。

C、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、海南佳德信食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司

（1）资产组或资产组组合的构成情况

资产组与购买日所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等)及商誉减值损失的确认方法:

A、北京火星时代科技有限公司

①重要假设及依据

a) 假设预测对象将按照原有的经营目的、经营方式持续经营,其收益可以预测,不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

b) 假设预测对象生产经营所耗费的房租、市场推广费等价格无重大变化;资产组所涉及的服务价格无不可预见的重大变化;

c)假设预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化;

d)假设预测对象业务经营所涉及的外部经济环境不变,国家现行的宏观经济不发生重大变化,无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

e)假设预测对象经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
火星时代资产组	2019-2023年	【注1】	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期15.04%、稳定期间17.01%

【注1】根据火星时代历年经营趋势、数字艺术教育行业整体的成长性、下游市场的需求、历史年度成本费用增长幅度等因素综合分析,对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。火星时代主营数字艺术教育培训。根据火星时代所处行业的发展趋势、历史年度的招生情况及管理层判断,未来5年数字艺术教育行业整体热度持续上升。根据火星时代发展历史、客户定位、业绩增长数据、同行业培训机构数据的分析、火星预计招生人数及收费标准,以及对期后市场需求了解,火星时代教育培训收入增长率为11.08%、16.57%、18.74%、14.48%、13.55%。根据历史年度职工薪酬变化水平、房屋租金上涨水平、成本费用占收入比重的历史情况等,预测营业成本、销售费用、管理费用,预测期内毛利率水平分别为64%、65%、65%、66%、66%。

B、深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司

①重要假设及依据

a)假设预测对象将按照原有的经营目的、经营方式持续经营,其收益可以预测,不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

b)假设预测对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法規规定。

c)假设预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化;

d)假设预测对象业务经营所涉及的外部经济环境不变,国家现行的宏观经济不发生重大变化,无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

e)假设预测对象经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
楷魔视觉资产组	2019-2023年	【注1】	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	2019年-2021为12.80%, 2022-2023年为14.31%, 2024年至永续为16.28%。

【注1】根据楷魔视觉历年经营趋势、历史年度成本费用增长幅度、影视制作行业发展趋势等因素综合分析,对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。楷魔视觉主要业务为影视特效制作。根据楷魔视觉所处行业的发展趋势、同类公司历史增长情况、公司历年收入增长情况及管理层判断,预测期内楷魔视觉收入增长率为25.34%、20.00%、15.00%、10.00%、

5.00%，本次预测期毛利率在企业历史年度毛利率的基础上进行预测。

C、荣成市日鑫海洋生物科技有限公司、海南佳德信食品有限公司、湛江佳洋食品有限公司

山东日鑫、海南佳德信、湛江佳洋三家公司均属于水产品加工行业。商誉减值测试如下：

项目	山东日鑫	海南佳德信	湛江佳洋
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	42,894,137.73	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值③	109,529,061.82	152,043,970.02	87,670,202.60
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	152,423,199.55	164,279,163.82	87,875,529.27
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	161,501,779.26	187,052,952.84	102,596,994.96
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤			
归属于母公司商誉减值损失⑦			

经测试，上述三家公司本年未发生商誉减值。

重要参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
山东日鑫	2019-2023年	注1	12年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.31%
海南佳德信	2019-2023年	注2	10年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
湛江佳洋	2019-2023年	注2	7年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.24%

注1：考虑鱼粉市场的发展前景、日鑫公司制定的发展规划、历史公司的经营数据及指标，预计销售增长率为2019年度销售增长率10%，2020-2023年销售增长率9%。根据前三年毛利率平均水平作为预测期的毛利水平。海南佳德信、湛江佳洋主营水产品加工，水产品加工行业预计未来发展平稳。且根据公司制定的发展规划、历史的经营数据及指标来进行预测。

商誉减值测试的影响

A、火星时代业绩承诺完成情况：

单位：万元

考核期	实现金额（扣除非经常性损益）
2017年	8,253.33
2018年（包含楷魔视觉实现的利润）	4,123.76
累计金额	12,377.09

重大资产重组协议中约定了业绩对赌条款，火星时代的原股东新余火星人、王琦承诺：火星时代2017年净利润不低于8,000.00万元、2017年和2018年累计实现净利润不低于18,800.00万元、2017年至2019年累计实现净利润不低于33,380.00万元，净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。公司收购火星时代的业绩对赌期为2017年、2018年和2019年三个会计年度，2018年度火星时代未完成业绩承诺。经测试，公司收购火星时代形成的商誉减值22,168.27万元，本期计提减值22,168.27万元。

B、深圳楷魔业绩承诺完成情况：

考核期	承诺业绩	实现数（扣除非经常性损益）	差异数（实现数-承诺数）
2018年	3,600.00	3,941.51	341.51

楷魔视觉2018年度完成业绩承诺。

其他说明

无。

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
装修费	21,409,026.93	5,480,455.26	5,916,496.18		20,972,986.01
污水处理费	633,686.24		25,690.08		607,996.16
改造费	686,500.81		35,909.04		650,591.77
纳滤膜	80,683.74	238,974.36	152,478.66		167,179.44
进口树脂	11,121.51	176,354.24	54,664.30		132,811.45
污水处理设施使用费		3,164,628.54	70,325.04		3,094,303.50
其他	9,491.00		9,491.00		
合计	22,830,510.23	9,060,412.40	6,265,054.30		25,625,868.33

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	93,848,172.04	18,004,883.50	78,361,051.95	15,957,272.21
可抵扣亏损	73,142,311.11	14,727,822.92	32,646,900.66	7,978,430.24
合计	166,990,483.15	32,732,706.42	111,007,952.61	23,935,702.45

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		32,732,706.42		23,935,702.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,581,084.26	8,590,943.12
合计	12,581,084.26	8,590,943.12

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地出让保证金	1,919,829.97	3,419,829.97
专项基金保证金	121,111.22	121,111.22
其他	33,110,028.95	
合计	35,150,970.14	3,540,941.19

其他说明：

债权单位	债务单位	期末余额	款项类型	款项内容
百洋产业投资集团股份有限公司	广东明洋明胶有限公司	17,464,278.95	股权转让款	股权转让款
广西南宁百洋食品有限公司	广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	14,645,750.00	预付款	工程款
百洋产业投资集团股份有限公司	北流市土地开发中心土地储备资金专户	1,919,829.97	土地出让保证金	土地出让保证金
广西火星时代教育投资有限公司	广西广播电视大学	1,000,000.00	项目合作款	协作办学营运资金
广西百跃农牧发展有限公司	南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	39,373.12	专项基金保证金	劳动保险费
广西百跃农牧发展有限公司	南宁市建筑节能和墙体材料改革办公室	42,474.10	专项基金保证金	新型墙材专项基金
广西百跃农牧发展有限公司	南宁市财政局	39,264.00	专项基金保证金	农民工工资保障金及散装水泥款
合计		35,150,970.14		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,360,000.00	
抵押借款	87,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	263,635,068.75	275,926,320.59
信用借款	352,300,000.00	311,895,600.00
合计	762,295,068.75	659,821,920.59

短期借款分类的说明：

无

18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		40,000,000.00
应付账款	181,675,621.18	151,377,977.48
合计	181,675,621.18	191,377,977.48

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,566,438.66	146,204,400.50
1 至 2 年	5,049,490.63	3,234,692.41
2 至 3 年	101,515.44	586,666.79
3 年以上	1,958,176.45	1,352,217.78
合计	181,675,621.18	151,377,977.48

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	173,559,618.78	116,865,790.80
1 至 2 年	4,436,710.46	2,363,355.34
2 至 3 年	148,811.66	765,046.88

3 年以上	825,910.06	78,519.76
合计	178,971,050.96	120,072,712.78

(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
俞燎宾	3,746,355.90	未结算预收货款
合计	3,746,355.90	--

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	36,798,728.60	294,266,204.02	294,741,187.43	36,323,745.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,933,369.24	26,071,424.34	25,851,861.08	2,152,932.50
合计	38,732,097.84	320,337,628.36	320,593,048.51	38,476,677.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,110,643.56	267,671,299.49	268,207,977.04	34,573,966.01
2、职工福利费		4,995,646.58	4,763,086.41	232,560.17
3、社会保险费	1,127,617.64	12,470,055.01	12,537,526.64	1,060,146.01
其中：医疗保险费	1,004,832.89	10,988,202.52	11,057,613.98	935,421.43
工伤保险费	41,425.90	456,584.87	463,470.92	34,539.85
生育保险费	81,358.85	1,025,267.62	1,016,441.74	90,184.73
4、住房公积金	560,467.40	9,115,562.10	9,218,956.50	16,346.00
5、工会经费和职工教育经费		13,640.84	13,640.84	440,727.00
合计	36,798,728.60	294,266,204.02	294,741,187.43	36,323,745.19

(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	1,857,405.42	25,166,117.29	24,939,656.76	2,083,865.95
2、失业保险费	75,963.82	905,307.05	912,204.32	69,066.55
合计	1,933,369.24	26,071,424.34	25,851,861.08	2,152,932.50

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,910,936.85	2,739,251.17
企业所得税	10,030,955.64	15,092,004.55
个人所得税	104,901.29	1,299,731.69
城市维护建设税	6,773,475.90	133,741.44
房产税	384,166.01	96,508.36
土地使用税	69,780.33	26,084.82
印花税	25,196.41	555,001.11
教育费附加	577,915.99	104,198.10
其他	881,704.71	943,086.87
合计	23,759,033.13	20,989,608.11

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,091,475.42	226,417.18
应付股利		1,603.61
其他应付款	196,385,644.14	224,619,051.67
合计	197,477,119.56	224,847,072.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,091,475.42	226,417.18

合计	1,091,475.42	226,417.18
----	--------------	------------

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

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,603.61
合计		1,603.61

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	176,957,258.57	212,395,213.61
押金及保证金	3,121,642.40	2,492,820.95
贴息费	53,353.73	6,668,315.39
其他	16,253,389.44	3,062,701.72
合计	196,385,644.14	224,619,051.67

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,952,212.44	3,970,000.00	3,104,462.28	23,817,750.16	收到财政拨款
污水处理服务费	633,686.88	3,164,628.54	96,015.00	3,702,300.42	
合计	23,585,899.32	7,134,628.54	3,200,477.28	27,520,050.58	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------------	------------	------	------	-------------

			额					
污水处理工程按 15 年分摊	320,000.09			53,333.32			266,666.77	与资产相关
农转项目	242,500.00			105,000.00			137,500.00	与资产相关
高新区技术创新 项目（2011）41 号	770,000.00			110,000.00			660,000.00	与资产相关
1.54 万吨水产品 建设项目(北发 改投资[2013]18 号)	3,840,000.0 0			840,000.00			3,000,000.0 0	与资产相关
总部基地	1,300,000.0 0			180,000.00			1,120,000.0 0	与资产相关
南发改投资 [2014]183 号	700,000.00			100,000.00			600,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用 项目补助款	1,685,000.2 2			249,999.96		125,000.00	1,310,000.2 6	与资产相关
加工厂重点产业 技改项目	937,500.00			150,000.00			787,500.00	与资产相关
罗非鱼体系项目	1,500,000.0 0						1,500,000.0 0	与资产相关
水产品加工技术 研发项目	640,000.00						640,000.00	与资产相关
加工厂改扩建项 目款	280,000.00			35,000.00			245,000.00	与资产相关
年产 22 万吨水 产饲料加工项目	6,977,212.1 3			906,129.00			6,071,083.1 3	与资产相关
罗非鱼胶原蛋白 肽高效生产关键 技术及应用	1,800,000.0 0						1,800,000.0 0	与资产相关
海洋生物健康营 养品研发项目		840,000.00					840,000.00	与资产相关
方格星虫海洋生 物制品的加工关 键技术开发项目		200,000.00					200,000.00	与资产相关
创新区动发展资 金（桂科 AA17204085-3)		1,050,000.0 0					1,050,000.0 0	与资产相关
特色农业发展专		1,080,000.0					1,080,000.0	与资产相关

项资金（桂农业办发【2018】79号）		0					0	
阳圩大水面生态养殖示范项目（桂财农【2015】45号）		300,000.00					300,000.00	与资产相关
罗非鱼体系项目		500,000.00					500,000.00	与资产相关
水产全产业链质量控制技术(国科发资[2015]180号)	960,000.00						960,000.00	与资产相关
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发-南科发（2017）24号	250,000.00		175,000.00			75,000.00		与资产相关
南宁市人力资源和社会保障局大宗水产品提升项目资助款	250,000.00						250,000.00	与资产相关
南宁高新区财政局市科技重大项目补助	500,000.00						500,000.00	与资产相关
合计	22,952,212.44	3,970,000.00	175,000.00	2,729,462.28		200,000.00	23,817,750.16	

其他说明：

无

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	232,535,701.00			162,774,990.00		162,774,990.00	395,310,691.00

其他说明：

无

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,490,106,363.20		162,774,990.00	1,327,331,373.20
其他资本公积	3,987,332.65			3,987,332.65
合计	1,494,093,695.85		162,774,990.00	1,331,318,705.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、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	28,154,814.24	15,941,215.15		44,096,029.39
合计	28,154,814.24	15,941,215.15		44,096,029.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

27、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	446,237,095.27	354,696,406.01
调整后期初未分配利润	446,237,095.27	354,696,406.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,140,621.15	113,199,854.77
减：提取法定盈余公积	15,941,215.15	4,059,165.52
应付普通股股利	81,387,495.35	17,600,000.00
期末未分配利润	406,049,005.92	446,237,095.27

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。

28、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	3,132,845,170.79	2,480,279,425.26	2,375,016,743.60	1,995,242,838.75
其他业务	738,732.07		19,112,014.37	2,384,620.00
合计	3,133,583,902.86	2,480,279,425.26	2,394,128,757.97	1,997,627,458.75

29、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	2,351,161.32	2,177,052.44
教育费附加	1,504,379.86	1,744,671.07
房产税	3,118,576.64	2,697,836.31
土地使用税	793,874.61	801,973.63
车船使用税	476,034.28	1,847.04
印花税	421,339.60	488,451.59
防洪保安费	176,721.37	860,041.94
其他	363,589.25	4,800.43
合计	9,205,676.93	8,776,674.45

其他说明：

无

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,524,615.30	743,223.73
职工薪酬福利	64,720,622.56	34,739,189.26
差旅费	10,403,550.47	5,086,063.77
市场开拓支出	129,361,669.47	35,355,949.93
运输装卸费	22,623,778.12	19,361,467.72
货运保险费	843,641.22	404,136.07
产品检验费	435,376.37	701,197.65
车辆费	2,675,086.35	2,148,200.10
劳务费	7,141,947.99	9,939,410.42
其他	2,539,203.31	4,106,319.66
合计	242,269,491.16	112,585,158.31

其他说明：

无

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	87,762,096.05	38,253,942.37
办公费	18,374,248.62	7,861,003.67
差旅费	2,822,015.25	3,339,688.63
业务招待费	6,367,762.83	4,951,185.49
折旧费	35,087,461.63	21,476,262.61
租赁费	632,517.89	1,352,554.54
车辆费	1,391,516.99	1,617,385.27
聘请中介机构费	2,835,023.28	6,624,747.18
保险费	12,908,326.71	12,580,073.71
费用摊销	9,086,122.09	7,345,200.42
其他	12,756,718.35	10,578,073.18
合计	190,023,809.69	115,980,117.07

其他说明：

无

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,671,048.72	8,459,621.52
折旧与摊销	4,972,950.40	
合计	20,643,999.12	8,459,621.52

其他说明：

无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,289,114.39	24,869,236.00
减：利息收入	18,333,134.13	5,023,618.79

汇兑损失		9,118,726.93
减：汇兑收益	5,273,368.54	
手续费及其他支出	3,919,687.13	2,757,996.25
合计	11,602,298.85	31,722,340.39

其他说明：

无

34、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	36,591,140.34	7,164,964.86
十三、商誉减值损失	221,682,729.80	
合计	258,273,870.14	7,164,964.86

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海十三五期间扶持补贴	2,310,000.00	
2017 年煤改气补助款	1,347,500.00	
南宁市金融工作办公室再融资奖励	1,000,000.00	
年产 22 万吨水产饲料加工项目补助	906,129.00	906,129.00
化州市财政局 2018 年企业技术改造设备更新专项资金	789,000.00	
1.54 万吨水产品建设项目(北发改投资[2013]18 号)	600,000.00	600,000.00
市金融办融资并购中介费补助（并购奖励）	350,000.00	
罗非鱼综合利用项目补助款	249,999.96	249,999.96
桂农产办[2014]7 号	240,000.00	240,000.00
稳岗补贴	195,091.48	68,433.60
企业研究开发补助	169,000.00	
深圳罗湖研发补贴	166,800.00	
重庆市人民政府小微企业扶持补助	154,592.09	
加工厂重点产业技改项目	150,000.00	
高新区技术创新项目（2011）41 号	110,000.00	110,000.00
2017 年上半年降低企业用电用气成本补贴	108,813.00	

农转项目	105,000.00	105,000.00
其他科研项目	100,000.00	100,000.00
南发改投资[2014]183 号	100,000.00	100,000.00
国家高技术生物产业基地建设项目（南发改投资（2013）221 号	80,000.00	80,000.00
南宁经济技术开发区财政局补助	73,000.00	
2017 年佛山市技术改造资金	70,000.00	
南京研发产业扶持补贴	68,839.95	
地税局税返还手续费	65,970.87	
2018 年度文昌市中小企业技改资金	60,000.00	
污水处理工程	53,333.32	53,333.32
南宁市高新技术产业开发区管理委员会人才小高地项目款	30,000.00	
自动监控设施社会化运维资金	16,689.00	
良庆区财政国库支付中心标准化企业补助款	15,000.00	
软件著作权补助	8,410.00	
化州市财政局科技三项项目经费		200,000.00
2016 年农业部贷款担保补助项目款（产业化资金）		600,000.00
到汇来南宁工业项目投产奖励		1,000,000.00
2014 年重点技改补助		200,000.00
安全生产标准化奖励金		50,000.00
合计	9,693,168.67	4,662,895.88

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,792,801.75	13,617,908.76
处置长期股权投资产生的投资收益	6,063,655.52	189,985.66
其他	249.00	1,545,295.81
合计	21,856,706.27	15,353,190.23

其他说明：

无

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	137,708,793.60	
合计	137,708,793.60	

其他说明：

注：公允价值变动损益为火星时代未完成业绩承诺，按业绩补偿协议的约定，新余火星人优先以股权对价进行补偿。补偿股份数为1,536.93万股（取整），按本公司2018年12月31日股票收盘价8.96元/股计算确认。

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-318,173.69	-103,927.61
合计	-318,173.69	-103,927.61

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,591,113.39	5,746,571.14	4,591,113.39
资产报废	23,448.35		23,448.35
其他	2,337,704.53	3,581,780.89	2,337,704.53
合计	6,952,266.27	9,328,352.03	6,952,266.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新认定补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,650,000.00	50,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	363,835.00	904,000.00	与收益相关
南宁商务局中小国际化项目资金	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	310,000.00	247,000.00	与收益相关
发展专项资金	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	288,214.00	160,000.00	与收益相关

房租补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	268,300.00		与收益相关
促进发展基金	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	264,000.00		与收益相关
广西区科学技术厅技术补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	240,000.00		与收益相关
北流市经贸局关于商务厅优化贸易结构补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	190,000.00	190,000.00	与收益相关
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	175,000.00		与收益相关
北流经贸局工业企业奖	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	112,000.00	112,000.00	与收益相关
化州市财政局化州市级技术研究中心奖励	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	300,000.00	与收益相关
财政贴息	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	90,000.00		与收益相关
厦门研发费补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	85,000.00		与收益相关
南宁市商务局出口信用保险补助款	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	76,634.31	219,000.00	与收益相关
南京高新培育入库	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	70,000.00		与收益相关
出口增长奖励资金	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	66,200.00		与收益相关
2018 年广州市科技企业补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	44,000.00		与收益相关
松江经济园区企业	财务部	补助	因符合地方政府招商	是	否	40,000.00		与收益相关

扶持基金	门		引资等地方性扶持政策而获得的补助					
物流扶持资金	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
信用保险事项项目资金款	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	36,100.00		与收益相关
海口市科学技术工业信息化局补贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	35,000.00		与收益相关
茂名市财政局 2017 年度茂名市科技创新券补助款项	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
2018 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项	财务部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
生育津贴	财务部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,830.08		与收益相关
化州市财政局 2016 年口岸建设专项资金							374,400.00	与收益相关
政府拨付 2017 年品牌渔业发展资金							1,130,000.00	与收益相关
其他补助项目							1,460,171.14	与收益相关
2016 年农业部贷款担保补助项目款（产业化资金）							600,000.00	与收益相关
合计						4,591,113.39	5,746,571.14	

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		12,000.00	
非流动资产损坏报废损失	10,504,421.40		10,504,421.40
其他	736,235.92	1,116,895.17	736,235.92
合计	11,220,906.62	1,128,895.17	11,220,906.62

其他说明：

无

41、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	22,502,825.38	19,279,056.36
递延所得税费用	-9,066,461.16	-4,426,075.00
合计	13,436,364.22	14,852,981.36

(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	85,957,186.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,893,577.93
子公司适用不同税率的影响	1,889,066.63
调整以前期间所得税的影响	-2,071,716.73
非应税收入的影响	-17,271,789.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,335,431.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,190,109.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,883,988.50
其他	-18,032,084.36
所得税费用	13,436,364.22

其他说明

无

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,420,106.93	5,023,618.79
补贴款	11,585,101.52	11,485,004.74
其他	84,640,510.54	3,607,863.09
合计	100,645,718.99	20,116,486.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及业务费	109,800,134.10	85,231,571.55
日常采购借支和其他费用	188,107,681.67	23,531,189.16
往来款	54,679,549.60	10,132,173.83
其他	13,533,455.15	26,704,410.66
合计	366,120,820.52	145,599,345.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		259,221,727.40
合计		259,221,727.40

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

理财产品	130,700,000.00	219,000,000.00
合计	130,700,000.00	219,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品贴息		2,951.17
合计		2,951.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	72,520,821.99	125,071,056.62
加：资产减值准备	258,273,870.14	7,164,964.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,120,371.80	72,440,705.27
无形资产摊销	7,832,160.75	3,953,963.25
长期待摊费用摊销	784,599.04	3,390,347.80
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）	-318,173.69	176,791.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,473,240.08	-113,078.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-137,708,793.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,115,117.40	25,008,866.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,856,706.27	-15,353,190.23

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,797,003.97	-5,475,414.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,157,277.57	35,700,950.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,546,687.20	97,159,485.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-211,094,662.40	-29,293,623.92
经营活动产生的现金流量净额	91,955,431.64	319,831,824.02
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	379,662,450.99	916,413,447.30
减：现金的期初余额	916,413,447.30	169,765,415.22
现金及现金等价物净增加额	-536,750,996.31	746,648,032.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	276,150,000.00
其中：	--
其中：深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	276,150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,868,784.37
其中：	--
其中：深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	25,868,784.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	124,200,000.00
其中：	--
其中：北京火星时代科技有限公司	124,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	374,481,215.63

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,003.00
其中：	--
广西百洋生态农业开发有限公司	1.00
防城港市百洋渔业有限公司	1.00

广西桂谱检测技术有限公司	1.00
桂平市百洋渔业有限公司	600,000.00
乐业县南盘江渔业有限公司	4,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,839,110.23
其中：	--
广西百洋生态农业开发有限公司	1,352,931.62
防城港市百洋渔业有限公司	498,071.94
广西桂谱检测技术有限公司	101,900.84
桂平市百洋渔业有限公司	615,974.89
乐业县南盘江渔业有限公司	1,270,230.94
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,160,892.77

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,662,450.99	916,413,447.30
其中：库存现金	28,460,696.68	302,017.04
可随时用于支付的银行存款	351,201,754.31	916,111,430.26
三、期末现金及现金等价物余额	379,662,450.99	916,413,447.30

其他说明：

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	36,500,000.00	保证金
固定资产	112,714,632.07	抵押
无形资产	18,863,028.45	抵押
合计	168,077,660.52	--

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
货币资金	--	--	25,702,821.88
其中：美元	3,548,790.95	6.8633	24,356,376.95
欧元	133,020.03	7.8473	1,043,848.08
港币	345,351.34	0.8762	302,596.85
应收账款	--	--	169,527,753.61
其中：美元	24,700,978.21	6.8633	169,527,753.61
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款		--	77,040,508.75
其中：美元	6,651,606.94	6.8632	45,651,308.75
欧元	4,000,000.00	7.8473	31,389,200.00
应付账款		--	51,443,476.67
其中：美元	3,076,406.81	6.8632	21,113,995.23
欧元	3,864,956.14	7.8473	30,329,481.44
应付利息		--	530,204.90
其中：美元	72,025.76	6.8632	494,327.19
欧元	4,542.00	7.8473	35,877.71
其他应付款		--	239,436.00
其中：美元			
港币	270,000.00	0.8762	239,436.00

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

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海十三五期间扶持补贴	2,310,000.00	其他收益	2,310,000.00
2017 年煤改气补助款	1,347,500.00	其他收益	1,347,500.00
南宁市金融工作办公室再融资奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
市金融办融资并购中介费补助（并购奖励）	350,000.00	其他收益	350,000.00
企业研究开发补助	169,000.00	其他收益	169,000.00
深圳罗湖研发补贴	166,800.00	其他收益	166,800.00
重庆市人民政府小微企业扶持补助	154,592.09	其他收益	154,592.09
2017 年上半年降低企业用电用气成本补贴	108,813.00	其他收益	108,813.00
南宁经济技术开发区财政局补助	73,000.00	其他收益	73,000.00
2017 年佛山市技术改造资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
南京研发产业扶持补贴	68,839.95	其他收益	68,839.95
地税局税返手续费	65,970.87	其他收益	65,970.87
南宁市高新技术产业开发区管理委员会人才小高地项目款	30,000.00	其他收益	30,000.00
自动监控设施社会化运维资金	16,689.00	其他收益	16,689.00
良庆区财政国库支付中心标准化企业补助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
软件著作权补助	8,410.00	其他收益	8,410.00
高新认定补贴	1,650,000.00	营业外收入	1,650,000.00
外贸出口奖励	363,835.00	营业外收入	363,835.00
南宁商务局中小国际化项目资金	310,000.00	营业外收入	310,000.00
发展专项资金	288,214.00	营业外收入	288,214.00
房租补贴	268,300.00	营业外收入	268,300.00
促进发展基金	264,000.00	营业外收入	264,000.00
广西区科学技术厅技术补贴	240,000.00	营业外收入	240,000.00
北流市经贸局关于商务厅优化贸易结构补贴	190,000.00	营业外收入	190,000.00
罗非鱼生物性肽高效制备技术及产品研发	175,000.00	营业外收入	175,000.00

北流经贸局工业企业奖	112,000.00	营业外收入	112,000.00
化州市财政局化州市级技术研究中心奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
财政贴息	90,000.00	营业外收入	90,000.00
厦门研发费补贴	85,000.00	营业外收入	85,000.00
南宁市商务局出口信用保险补助款	76,634.31	营业外收入	76,634.31
南京高新培育入库	70,000.00	营业外收入	70,000.00
出口增长奖励资金	66,200.00	营业外收入	66,200.00
2018 年广州市科技企业补贴	44,000.00	营业外收入	44,000.00
松江经济园区企业扶持基金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
物流扶持资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
信用保险事项项目资金款	36,100.00	营业外收入	36,100.00
海口市科学技术工业信息化局补贴	35,000.00	营业外收入	35,000.00
茂名市财政局 2017 年度茂名市科技创新券补助款项	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2018 年度天河区新增规模以上软件企业支持专项	10,000.00	营业外收入	10,000.00
生育津贴	6,830.08	营业外收入	6,830.08
海洋生物健康营养品研发项目	840,000.00	递延收益	0.00
方格星虫海洋生物制品的加工关键技术开发项目	200,000.00	递延收益	0.00
创新区动发展资金（桂科 AA17204085-3）	1,050,000.00	递延收益	0.00
特色农业发展专项资金（桂农业办发【2018】79 号）	1,080,000.00	递延收益	0.00
阳圩大水面生态养殖示范项目（桂财农【2015】45 号）	300,000.00	递延收益	0.00
罗非鱼体系项目	500,000.00	递延收益	0.00
合计	9,924,614.91		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	2018 年 06 月 28 日	340,500,000.00	80.00%	收购	2018 年 06 月 28 日	股权变更日	106,039,201.75	44,467,241.44

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	340,500,000.00
合并成本合计	340,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,501,622.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	264,998,377.11

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2018年6月25日，公司与楷魔视觉的全体股东签署了《支付现金购买资产协议》，协议约定公司以34,050.00万元收购楷魔视觉80%股权。资产收购协议未约定或有对价，合并成本为34,050.00万元，以现金分期支付，首期支付款为15,015.00万元，于资产交割完成日支付完毕。2018年6月28日交易双方完成股权交割且公司支付了首期收购款，因此将合并日定为2018年6月28日。根据银信资产评估有限公司出具合并日《百洋产业投资集团股份有限公司拟合并对价分摊涉及的深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值资产评估报告》（银信财报字（2019）沪第148号）显示，合并日的可辨认净资产公允价值为94,377,028.62元，根据合并成本-合并日可辨认净资产份额计算应确认商誉264,998,377.11元。

大额商誉形成的主要原因：

楷魔视觉是一家专注电影特效和动画电影，拥有国际、香港及中国大陆顶尖VFX制作经验和技术的艺术家们组成的创意制作公司，企业拥有的稳定客户资源、科学的生产经营管理水平、雄厚的新产品研发队伍。公司根据银信资产评估有限公司《百洋产业投资集团股份有限公司拟股权收购涉及的深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信评报字（2018）沪第0857号）评估价值为基础确定收购价格34050万元。2018年6月28日完成股权变更手续，合并日的被投资单位可辨认净资产公允价值为94,377,028.62元，因此确认商誉264,998,377.11元。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,868,784.37	25,868,784.37
应收款项	17,933,119.68	17,933,119.68
存货	9,357,389.24	9,357,389.24
固定资产	1,275,784.00	1,214,071.21
无形资产	49,805,396.92	615,209.90

预付帐款	633,100.00	633,100.00
负债：		
借款		
应付款项	1,707,948.19	1,707,948.19
递延所得税负债		
预收帐款	7,849,932.00	7,849,932.00
净资产	94,377,028.62	45,125,128.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	75,501,622.89	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

由于本次评估目的系为百洋产业投资集团股份有限公司合并对价分摊提供价值参考，评估范围涉及被评估单位各项可辨认资产、负债及或有负债，故采用资产基础法进行评估。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

						额						
广西百洋生态农业开发有限公司	1.00	100.00%	出售	2018年10月18日	工商股权变更日期	853,344.89						
防城港市百洋渔业有限公司	1.00	100.00%	出售	2018年11月19日	工商股权变更日期	3,197,839.99						
广西桂谱检测技术有限公司	1.00	100.00%	出售	2018年10月16日	工商股权变更日期	1,380,374.37						
桂平市百洋渔业有限公司	600,000.00	100.00%	出售	2018年11月13日	工商股权变更日期	563,752.18						
乐业县南盘江渔业有限公司	4,400,000.00	100.00%	出售	2018年11月17日	工商股权变更日期	-7,431,655.91						

其他说明：

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

3、其他原因的合并范围变动

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

- 1、公司因业务发展需要2018年度6月25日设立喀什火星时代网络科技有限公司，公司占股100%；
- 2、2018年2月24日设立北京小火星文化发展有限公司，公司占股100%；
- 3、2018年6月28日与广西南宁毕方教育科技有限公司成立广西火星时代教育投资有限公司，公司占股92.37%。

4、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西百跃农牧发展有限公司	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00%		设立
广东雨嘉水产食品有限公司	广东化州	广东化州	水产品加工销售	100.00%		设立
广东百维生物科技有限公司	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	50.93%		设立
广西嘉盈生物科技有限公司	广西南宁	广西南宁	研发、生产销售	100.00%		设立
广西百丰饲料科技有限公司	广西北流	广西北流	销售	100.00%		设立
广西百嘉食品有限公司	广西北流	广西北流	水产品加工销售	100.00%		设立
佛山百洋饲料有限公司	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00%		设立
海南百洋饲料有限公司	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00%		设立
荆州百洋饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	100.00%		设立
荣成海庆海洋生物科技有限公司	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00%		设立
香港百洋实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
广西南宁百洋食品有限公司	南宁市	南宁	水产品加工销售	100.00%		收购
北海钦国冷冻食品有限公司	广西北海	广西北海	水产品加工销售	100.00%		收购
湛江佳洋食品有限公司	广东湛江	广东湛江	水产品加工销售	100.00%		收购
海南佳德信食品有限公司	海南海口	海南海口	水产品加工销售	100.00%		收购
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00%		收购
吉林省三丰粮食有限公司	吉林长春	吉林长春	饲料原料加工销售	70.00%		收购
北京百洋教育投资有限公司	北京	北京	投资	100.00%		设立
北京火星时代科技有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00%		收购
上海火星时代数字艺术有限公司	上海	上海	艺术教育	100.00%		收购
成都火星时代科技有限公司	成都	成都	艺术教育	100.00%		收购
广州合星信息科技有限公司	广州	广州	艺术教育	100.00%		收购
深圳火星时代科技有限公司	深圳	深圳	艺术教育	100.00%		收购
杭州合星科技有限公司	杭州	杭州	艺术教育	100.00%		收购
西安合星网络科技有限公司	西安	西安	艺术教育	100.00%		收购
重庆火星时代科技有限公司	重庆	重庆	艺术教育	100.00%		收购
南京煌实训网络科技有限公司	南京	南京	艺术教育	100.00%		收购
厦门火星时代科技有限公司	厦门	厦门	艺术教育	100.00%		收购

北京火星时代网络技术有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00%		收购
北京鑫辉伟业物业服务有限公司	北京	北京	房屋租赁	100.00%		收购
北京云创科讯软件有限公司	北京	北京	艺术教育	100.00%		收购
济南火星时代教育科技有限公司	济南	济南	艺术教育	100.00%		收购
郑州火星时代网络科技有限公司	郑州	郑州	艺术教育	100.00%		收购
霍尔果斯火星时代信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	艺术教育	100.00%		收购
武汉合星数码设计有限公司	武汉	武汉	艺术教育	100.00%		收购
武汉合星数码设计有限公司	武汉	武汉	艺术教育	100.00%		收购
喀什火星时代网络科技有限公司	喀什	喀什	艺术教育	100.00%		新设
北京小火星文化发展有限公司	北京	北京	幼儿教育	100.00%		新设
深圳市楷魔视觉工场数字科技有限公司	深圳	深圳	特效制作	80.00%		收购
喀什楷魔视效数字科技有限公司	喀什	喀什	特效制作	100.00%		收购
上海霓可文化传媒有限公司	上海	上海	特效制作	100.00%		收购
广西火星时代教育投资有限公司	南宁	南宁	艺术教育	92.73%		新设

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) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东百维生物科技有限公司	45,662,189.09	44,710,563.88	90,372,752.97	10,386,350.31	1,800,000.00	12,186,350.31	40,572,300.62	41,191,177.07	81,763,477.69	2,998,951.64	1,800,000.00	4,798,951.64
荣成海庆海洋生物科	37,792,929.12	20,174,734.14	57,967,663.26	32,064,930.47		32,064,930.47	18,384,855.39	21,669,664.48	40,054,519.87	19,339,604.53		19,339,604.53

技有限公司												
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	101,777,925.15	63,982,430.49	165,760,355.64	61,186,444.58		61,186,444.58	79,355,655.26	65,695,512.46	145,051,167.72	41,176,912.06		41,176,912.06

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	67,629,607.14	9,521,876.61	9,521,876.61	-10,599,404.81	43,091,190.15	6,217,013.47	6,217,013.47	20,266,964.92
荣成海庆海洋生物科技有限公司	69,046,614.77	5,187,817.45	5,187,817.45	-181,847.29	22,458,197.75	-705,774.55	-705,774.55	2,527,576.33
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	144,080,204.54	699,655.40	699,655.40	-2,233,939.25	220,426,797.53	19,219,857.07	19,712,772.97	29,131,848.80

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
广西鸿生源环保股份有限公司	广西南宁市	广西南宁市	环保工程	46.63%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要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	
	明洋公司	鸿生源公司	明洋公司	鸿生源公司
流动资产	1,631,473.88	422,765,132.06	5,350,196.53	328,189,775.75
非流动资产	50,459,378.08	187,603,483.89	55,819,110.32	145,418,343.41
资产合计	52,090,851.96	610,368,615.95	61,169,306.85	473,608,119.16
流动负债	10,333,150.66	260,840,610.65	14,964,275.01	266,695,903.34
非流动负债		66,678,220.30		
负债合计	10,333,150.66	327,518,830.95	14,964,275.01	266,695,903.34
少数股东权益		21,013,439.74		12,631,114.60
归属于母公司股东权益	41,757,701.30	261,836,345.26	46,205,031.84	194,281,101.22
按持股比例计算的净资产份额	13,628,522.52	134,756,784.06	15,094,865.21	95,197,739.62
对联营企业权益投资的账面价值	13,628,522.52	134,756,784.06	15,094,865.21	95,197,739.62
营业收入	459,987.08	264,175,452.04	12,372,288.74	241,204,219.81
净利润	-4,447,352.64	37,010,343.33	-5,644,668.98	32,214,060.22
综合收益总额	-4,447,352.64	37,010,343.33	-5,644,668.98	32,214,060.22

其他说明

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东明洋明胶有限责任公司	联营企业
广西鸿生源环保股份有限公司	联营企业

其他说明

无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
荣成市日鑫水产有限公司	非全资子公司的少数股东

荣成市国红贸易有限公司	非全资子公司的少数股东
榆树市丰羽商贸有限公司	非全资子公司的少数股东
诚晃贸易株式会社	受非全资子公司的少数股东控制
上海新田明胶有限公司	受非全资子公司的少数股东控制

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
上海新田明胶公司	采购蛋白酶	1,000,000.00		否	
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	采购鱼粉	7,244,869.68		否	7,198,327.50
广西祥和顺远洋捕捞有限公司	采购其他水产品	5,684,457.01		否	7,295,048.26
SUNRISEOCEANIC RESSOURCES EXPLOITATION COMPANY	采购鱼粉及其他 水产品	78,948,466.41		否	
广东明洋明胶有限责任公司	采购鱼皮鱼胶	55,360.00		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
上海新田明胶公司	销售胶原蛋白	35,805,751.60	32,329,217.20
广西荣冠远洋捕捞有限公司	固定资产	156,233.70	0.00
广东明洋明胶有限责任公司	销售电量	22,320.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江佳洋食品有限公司	20,000,000.00	2017年11月01日	2018年11月01日	否
广东雨嘉水产食品有限公司	20,000,000.00	2018年09月01日	2019年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	35,000,000.00	2018年01月01日	2019年01月01日	否

广西百跃农牧发展有限公司	30,000,000.00	2018年06月01日	2019年02月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	9,714,600.00	2018年06月01日	2019年05月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	9,910,000.00	2018年06月01日	2019年06月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	9,970,000.00	2018年07月01日	2019年07月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	15,000,000.00	2018年08月01日	2019年08月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	25,000,000.00	2018年09月01日	2019年09月01日	否
广西百跃农牧发展有限公司	20,000,000.00	2018年11月01日	2019年11月01日	否
海南佳德信食品有限公司	7,137,700.00	2018年08月01日	2019年01月01日	否
海南佳德信食品有限公司	11,837,800.00	2018年08月01日	2019年02月01日	否
海南佳德信食品有限公司	10,726,500.00	2018年09月01日	2019年03月01日	否
海南佳德信食品有限公司	15,953,300.00	2018年09月01日	2019年04月01日	否
香港百洋实业有限公司	31,389,200.00	2018年08月01日	2018年12月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	40,000,000.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	35,000,000.00	2018年08月01日	2021年08月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	39,000,000.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	28,738,200.00	2018年05月01日	2018年05月01日	否
广西鸿生源环保股份有限公司	10,000,000.00	2018年09月01日	2018年09月01日	否
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	12,000,000.00	2018年12月01日	2019年12月01日	否
合计	436,377,300.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
欧顺明	540,800.00	544,820.00
杨思华	543,900.00	543,740.00
高晓东	339,200.00	281,660.00
张雯丽	60,000.00	80,419.00
张美芬	132,200.00	121,916.40

王运生	60,000.00	60,000.00
高程海	60,000.00	60,000.00
江虹锐	60,000.00	60,000.00
潘航宇		74,405.00
王玲	540,800.00	544,565.00
易泽喜	544,700.00	544,475.00
赵东平	394,900.00	338,000.00

(4) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新田明胶有限公司	8,472,075.00	423,603.75	3,896,154.55	194,807.73
预付账款	广西祥和顺远洋捕捞有限公司	33,900,000.00		11,012,224.24	
预付账款	SUNRISE OCEANIC RESSOURCES EXPLOITATION	15,438,577.38			

(2) 应付项目

单位：元

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

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

对截至2018年12月31日，公司及实际控制人、控股股东及其他相关方未履行完毕的承诺说明如下：

1、公司控股股东、实际控制人及其一致行动人未履行完毕的承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

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

承诺人：孙忠义、蔡晶、孙宇；

承诺时间：2011年3月2日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

（2）关于公司历史增资瑕疵的承诺

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

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（3）关于无法补缴2010年12月前已离职人员以前年度社保的有关承诺

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

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（4）关于无法补缴2010年12月前住房公积金的有关承诺

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

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2011年1月25日；

承诺期限：长期有效；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（5）资产重组时所作关于股份锁定的承诺

1、本人在本次交易中以现金认购取得百洋股份的股份，自该等股份发行结束之日起36个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人将不转让本人在百洋股份拥有权益的股份。

承诺人：孙忠义、蔡晶；

承诺时间：2017年03月14日；

承诺期限：股份上市后三年，即至2020年09月28日止；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

（6）资产重组时所作关于股份限售承诺

新余火星人以北京火星时代科技有限公司股权所认购而取得的百洋股份的股份（包含直接持有及间接持有的股份，以下统称“该等股份”），自该等股份上市之日起36个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由百洋股份回购（因业绩补偿回购的除外）；该等股份由于百洋股份送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均履行完毕后，新余火星人本次交易所取得的百洋股份的股份按照如下原则予以解禁：1、自该等股份上市之日起已满36个月，本企业所取得的对价股份解禁比例为1/3；2、自该等股份上市之日起已满48个月，本企业所取得的对价股份解禁比例为2/3；3、自该等股份上市之日起已满60个月，本企业所取得的所有仍未解禁的对价股份均予以解禁。本企业之合伙人王琦、侯青萍同时承诺：自本企业以火星时代股权所认购而取得的百洋股份的股份上市之日起60个月内，将不以任何方式转让或减少其持有的合伙企业份额或退出合伙企业。

承诺人：侯青萍；王琦；新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）；

承诺时间：2017年03月14日；

承诺期限：股份上市后三年，即至2020年09月14日止；

承诺履行情况：正在按承诺要求履行。

2、公司董监高关于所持公司股份流通限制和自愿锁定承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。承诺人：全体董事、监事及高级管理人员；承诺期限：在其担任公司董事、监事、高级管理人员期

间；承诺履行情况：正按承诺要求正常履行，截止本公告发布之日，承诺人均遵守了上述承诺。

3、股份限售承诺

林豫松、高阳自取得百洋股份之日起24个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；该等股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。在上述锁定期满且资产购买协议约定的以前年度业绩承诺补偿义务及资产减值测试补偿义务均已履行完毕后，790万股百洋股份股票按照如下原则予以解禁：（1）自该等股份取得之日起已满24个月，且连续20个交易日上市公司股票总市值超过100亿元，其持有的上市公司股份的解禁比例为25%；（2）自该等股份取得之日起已满36个月，其持有的所有仍未解禁的上市公司股份均予以解禁。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,765,534.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,765,534.55

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广西南宁百洋养	83,428,369.71	88,174,953.20	-4,600,061.86		-4,600,061.86	-4,600,061.86

殖有限公司						
防城港市百洋渔业有限公司	2,712,387.00	2,948,225.55	-232,888.55	-58,112.14	-174,776.41	-174,776.41
广西南宁百洋水产技术有限公司	30,000.00	1,127.06	28,872.94		28,872.94	28,872.94
桂平市百洋渔业有限公司	190,000.00	7,686.11	182,313.89		182,313.89	182,313.89
乐业县南盘江渔业有限公司	24,285,090.88	21,703,722.08	2,263,727.40	334,022.08	1,929,705.32	1,929,705.32
合计	110,645,847.59	112,835,714.00	-2,358,036.18	275,909.94	-2,633,946.12	-2,633,946.12

其他说明

无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了饲料及饲料原料、水产品加工、教育、其他共4个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料及饲料原料	水产加工	教育	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	1,734,544,738.44	1,531,782,526.96	546,899,883.55	182,632,540.58	-862,275,786.67	3,133,583,902.86
二、主营业务成本	1,521,559,904.53	1,449,320,340.29	216,585,104.50	155,089,862.61	-862,275,786.67	2,480,279,425.26
三、对联营企业和合营企业投资收益	15,792,801.75					15,792,801.75
四、资产减值损失	26,936,598.96	5,548,915.88	3,808,308.32	297,317.18	221,682,729.80	258,273,870.14
五、折旧费和摊销费	33,930,930.68	23,782,675.53	28,813,600.57	7,209,924.82		93,737,131.60
六、利润总额	247,350,444.20	11,447,745.57	44,563,250.82	9,062,013.19	-226,466,267.57	85,957,186.21
七、所得税	12,525,475.78	3,538,535.27	-4,392,366.19	1,764,719.36		13,436,364.22
八、净利润	234,824,968.42	7,909,210.30	48,955,617.01	7,297,293.83	-226,466,267.57	72,520,821.99

九、资产总额	3,902,081,537.16	800,411,701.76	681,071,921.92	93,077,292.52	-1,759,202,193.12	3,717,440,260.24
十、负债总额	1,411,767,956.43	390,432,727.67	283,940,884.92	22,078,347.96	-698,045,295.13	1,410,174,621.85

(3) 其他说明

无

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、重大资产重组基本情况

2017年3月14日，与北京火星时代科技有限公司（以下简称“火星时代”）的全体股东新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，协议约定公司以97,400万元收购火星时代100%股权。公司与新余火星人、王琦、侯青萍签署了《业绩承诺与补偿、激励协议》。

公司上述发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已获得中国证券监督管理委员会《关于核准百洋产业投资集团股份有限公司向新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1394号）核准，具体内容详见公司于2017年8月1日在指定信息披露媒体发布的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2017-074）。本次收购的股权交割及工商变更登记手续已于2017年8月15日办理完毕。公司持有火星时代100%股权。

2、业绩承诺

根据公司与火星时代的全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩承诺补偿协议》，全体股东负有业绩补偿的义务。新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦承诺标的公司2017年度净利润不低于8,000.00万元、2017年和2018年累积实现净利润不低于18,800.00万元、2017年至2019年累积实现净利润不低于33,380.00万元。

3、本年业绩承诺完成及业绩补偿情况 本公司于2018年8月15日完成了对火星时代的重大资产重组，本年为业绩承诺第二年，2017年和2018年业绩承诺累计不低于18,800.00万元。2017年火星时代完成业绩8,253.33万元，2018年火星时代完成业绩4,123.76万元，2017年和2018年累计完成业绩承诺12,377.09万元，根据业绩补偿承诺，新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）、王琦需要对本公司进行业绩补偿。按业绩补偿协议的约定，原股东优先以股权对价进行补偿应补偿18,741.49万元，股权价值按发行股份时的20.73元/股计算，2018年度公司实施权益分派每10股送7股，补偿股份数为1,536.93万股（取整），报告期内，股份补偿相关变更事宜尚未完成。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000,000.00	
应收账款	41,175,234.44	63,799,296.69
合计	61,175,234.44	63,799,296.69

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,496,735.32	100.00%	31,321,500.88	43.20%	41,175,234.44	88,451,299.54	100.00%	24,652,002.85	27.87%	63,799,296.69
合计	72,496,735.32	100.00%	31,321,500.88		41,175,234.44	88,451,299.54	100.00%	24,652,002.85	27.87%	63,799,296.69

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			
	29,240,206.94	1,462,010.35	5.00%
1 年以内小计	29,240,206.94	1,462,010.35	5.00%
1 至 2 年	10,417,407.11	1,041,740.71	10.00%
2 至 3 年	5,744,816.35	1,723,444.91	30.00%
3 年以上	27,094,304.92	27,094,304.92	100.00%
合计	72,496,735.32	31,321,500.88	

确定该组合依据的说明：

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

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
谢天留/谢京城	7,045,194.54	9.72	6,379,414.92
徐瑞	3,910,874.60	5.39	3,249,209.00
苏乃静	3,265,828.11	4.50	1,985,456.83
卢长其	2,474,170.71	3.41	230,830.95
邓文新	2,329,039.97	3.21	116,452.00
合计	19,025,107.93	——	11,961,363.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	373,197,405.07	340,093,193.33
合计	373,197,405.07	340,093,193.33

(1) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	374,995,468.72	100.00%	1,798,063.65	48.00%	373,197,405.07	340,138,619.75	100.00%	45,426.42	11.21%	340,093,193.33
合计	374,995,468.72	100.00%	1,798,063.65	48.00%	373,197,405.07	340,138,619.75	100.00%	45,426.42	11.21%	340,093,193.33

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

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	33,976,897.59	1,698,844.88	5.00%
1 至 2 年	53,487.00	5,348.70	10.00%
2 至 3 年	40,089.00	12,026.70	30.00%
3 年以上	81,843.37	81,843.37	100.00%
合计	34,152,316.96	1,798,063.65	

确定该组合依据的说明：

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

a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

b、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

c、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,752,637.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

3)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	374,995,468.72	340,138,619.75
合计	374,995,468.72	340,138,619.75

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西百跃农牧发展有限公司	内部往来货款	155,916,203.81	1 年以内	41.58%	
佛山百洋饲料有限公司	内部往来货款	38,021,640.00	1 年以内	10.14%	
广西百嘉食品有限公司	内部往来货款	35,456,493.34	1-2 年	9.46%	
广西南宁百洋食品有限公司	内部往来货款	25,892,091.40	1 年以内	6.90%	
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	内部往来货款	25,811,823.20	1 年以内	6.88%	
合计	--	281,098,251.75	--		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,685,211,116.84		1,685,211,116.84	1,606,947,834.58		1,606,947,834.58
对联营、合营企业投资	148,385,306.58		148,385,306.58	110,292,604.83		110,292,604.83
合计	1,833,596,423.42		1,833,596,423.42	1,717,240,439.41		1,717,240,439.41

(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		
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	600,000.00		600,000.00		
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		
广西嘉盈生物科技有限公司	1,920,000.00			1,920,000.00	
佛山百洋饲料有限公司	77,500,000.00			77,500,000.00	
广西百嘉食品有限公司	42,226,203.65			42,226,203.65	
海南百洋饲料有限公司	43,300,000.00			43,300,000.00	
海南佳德信食品有限公司	73,913,650.00			73,913,650.00	
荆州百洋饲料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
荣成海庆海洋生物科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	
香港百洋实业有限公司	4,012,500.00			4,012,500.00	
荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	66,648,000.00			66,648,000.00	
北京火星时代科技有限公司	999,000,000.00	84,143,282.26		1,083,143,282.26	
合计	1,606,947,834.58	84,143,282.26	5,880,000.00	1,685,211,116.84	

(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	15,094,86 5.21			-1,466,34 2.69						13,628,52 2.52	
广西鸿生 源环保股 份有限公 司	95,197,73 9.62	22,299,90 0.00		17,259,14 4.44						134,756,7 84.06	

小计	110,292,604.83	22,299,900.00		15,792,801.75						148,385,306.58
合计	110,292,604.83	22,299,900.00		15,792,801.75						148,385,306.58

(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	271,621,458.10	236,122,729.48	289,054,822.25	249,458,498.84
合计	271,621,458.10	236,122,729.48	289,054,822.25	249,458,498.84

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	11,727,439.00	20,659,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,792,801.75	13,617,908.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-879,997.00	300,000.00
合计	26,640,243.75	34,576,908.76

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	-10,779,396.04	

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）	4,591,113.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	137,708,793.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601,468.61	
减：所得税影响额	-688,022.11	
少数股东权益影响额	225,785.97	
合计	133,584,215.70	--

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	2.61%	0.1445	0.1445
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49%	-0.1934	-0.1934

3、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、第三届董事会第三十六次会议决议；
- 二、第三届监事会第十七次会议决议；
- 三、经大信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 五、报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。