

百洋产业投资集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95

审计报告

XYZH/2021QDAA10295

百洋产业投资集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称百洋股份）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百洋股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百洋股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
会计政策详见附注四、24；披露详见附注六、38。	
关键审计事项	审计中的应对
2020年度，百洋股份合并口径营业收入248,257.42万元，主要来源于饲料及原料、食品加工等的销售收入。	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有效性； ②复核收入确认的会计政策及具体方法是

收入作为财务报表的重要财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们根据对被审计单位本年业务的了解及现场审计获取的相关证据，将营业收入确认视为关键审计事项。	否正确且一贯运用； ③对收入、成本、毛利率实施分析性程序，分析毛利率变动原因，复核收入的合理性； ④对于内销收入，选取样本进行抽样测试，检查支持性文件是否充分，包括分别从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、提货单、发票等信息进行核对，结合函证程序，核实内销收入确认情况； ⑤对于出口收入，选取样本进行抽样测试，检查支持性文件是否充分，包括分别从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出口报关单、海运提单、发票等信息进行核对，结合函证程序，核实出口收入确认情况； ⑥获取业务数据与财务数据进行核对，确认是否一致，以检查判断收入的完整性； ⑦进行截止性测试，关注是否存在重大跨期情形。
--	---

四、 其他信息

百洋股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百洋股份 2020 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百洋股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百洋股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百洋股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对百洋股份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百洋股份不能持续经营。

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

（6）就百洋股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	412,615,657.21	435,446,120.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	500,000.00	
应收账款	六、3	443,550,713.67	501,193,645.55
应收款项融资			
预付款项	六、4	23,748,703.47	40,297,159.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	13,282,702.92	36,192,101.95
其中：应收利息		1,312,742.98	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	393,460,272.09	353,453,972.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	130,234,563.07	
其他流动资产	六、8	27,384,463.00	37,984,944.92
流动资产合计		1,444,777,075.43	1,404,567,944.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9		262,714,632.56
长期股权投资	六、10	164,942,828.27	127,996,423.28
其他权益工具投资	六、11	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	4,449,242.33	2,852,396.14
固定资产	六、13	884,937,467.00	844,519,968.70
在建工程	六、14	11,024,819.85	88,697,160.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	157,428,584.15	109,307,447.53
开发支出			
商誉	六、16	34,316,530.71	34,316,530.71
长期待摊费用	六、17	2,897,654.51	4,794,902.75
递延所得税资产	六、18	35,312,269.57	32,099,256.67
其他非流动资产	六、19	5,281,830.17	12,824,891.19
非流动资产合计		1,341,091,226.56	1,560,623,609.89
资 产 总 计		2,785,868,301.99	2,965,191,554.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 百洋产业投资集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	709,115,243.78	824,591,422.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21		58,149,723.56
应付账款	六、22	183,125,947.57	234,864,925.59
预收款项	六、23	258,334.00	85,479,930.84
合同负债	六、24	67,975,339.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	24,925,495.93	11,110,037.76
应交税费	六、26	14,383,098.24	11,670,817.85
其他应付款	六、27	7,133,424.51	92,318,504.96
其中: 应付利息		2,335,832.97	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	40,500,000.00	
其他流动负债	六、29	184,015.61	
流动负债合计		1,047,600,898.79	1,318,185,362.92
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	288,749,999.99	200,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	32,258,048.32	44,329,410.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,008,048.31	244,329,410.78
负 债 合 计		1,368,608,947.10	1,562,514,773.70
股东权益:			
股本	六、32	349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	826,985,133.14	820,658,656.47
减: 库存股	六、34	18,202,271.38	
其他综合收益	六、35	-7,409,667.95	-7,409,667.95
专项储备			
盈余公积	六、36	44,096,029.39	44,096,029.39
一般风险准备			
未分配利润	六、37	143,440,405.61	121,175,266.00
归属于母公司股东权益合计		1,338,296,538.81	1,327,907,193.91
少数股东权益		78,962,816.08	74,769,586.87
股东权益合计		1,417,259,354.89	1,402,676,780.78
负债和股东权益总计		2,785,868,301.99	2,965,191,554.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		263,566,648.57	202,055,780.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	56,576,418.12	43,474,165.38
应收款项融资			
预付款项		1,911,738.73	3,081,110.00
其他应收款	十五、2	322,912,944.64	305,674,039.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,244,456.90	7,045,021.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		130,234,563.07	
其他流动资产			93,977.12
流动资产合计		791,446,770.03	561,424,093.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			262,714,632.56
长期股权投资	十五、3	1,045,951,520.87	1,012,227,217.93
其他权益工具投资		40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			1,813,680.00
固定资产		16,682,352.11	18,366,740.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,290,555.27	2,629,856.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,332,707.56	8,108,382.30
其他非流动资产		1,919,829.97	1,919,829.97
非流动资产合计		1,116,676,965.78	1,348,280,340.14
资 产 总 计		1,908,123,735.81	1,909,704,433.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		355,460,083.55	315,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		22,029,245.21	10,338,847.63
预收款项			31,859,198.92
合同负债		17,593,185.51	
应付职工薪酬		3,421,429.37	1,387,363.09
应交税费		348,601.56	113,043.96
其他应付款		151,664,247.21	266,738,044.66
其中：应付利息		1,793,532.04	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		651,016,792.41	725,436,498.26
非流动负债：			
长期借款		274,499,999.99	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,619,158.06	6,840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		279,119,158.05	206,840,000.00
负 债 合 计		930,135,950.46	932,276,498.26
股东权益：			
股本		349,386,910.00	349,386,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		852,039,032.20	848,443,969.75
减：库存股		18,202,271.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,096,029.39	44,096,029.39
未分配利润		-249,331,914.86	-264,498,974.00
股东权益合计		977,987,785.35	977,427,935.14
负债和股东权益总计		1,908,123,735.81	1,909,704,433.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、38	2,482,574,247.63	2,844,133,734.97
其中：营业收入	六、38	2,482,574,247.63	2,844,133,734.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,456,880,950.55	2,799,173,748.32
其中：营业成本	六、38	2,200,185,069.45	2,251,122,847.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	33,601,739.49	36,189,910.33
销售费用	六、40	78,089,282.93	207,498,553.46
管理费用	六、41	104,515,753.02	229,358,430.56
研发费用	六、42		35,911,212.50
财务费用	六、43	40,489,105.66	39,092,794.37
其中：利息费用		53,546,111.17	53,675,130.17
利息收入		30,721,866.17	17,189,830.65
加：其他收益	六、44	39,052,235.97	26,372,292.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	733,960.36	-539,980,171.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,437,157.74	-6,760,360.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46		-137,708,793.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-28,976,463.51	-34,690,164.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-10,535,824.89	-403,319.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-124,634.19	-410,522.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,842,570.82	-641,860,692.33
加：营业外收入	六、50	13,679,565.75	364,098,334.70
减：营业外支出	六、51	1,404,730.13	3,646,843.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,117,406.44	-281,409,200.75
减：所得税费用	六、52	11,657,952.28	1,501,312.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,459,454.16	-282,910,513.61
（一）按经营持续性分类		26,459,454.16	-282,910,513.61
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,089,180.78	249,099,193.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十四、1	-3,629,726.62	-532,009,706.72
（二）按所有权归属分类		26,459,454.16	-282,910,513.61
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,265,139.61	-285,697,910.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,194,314.55	2,787,396.96
六、其他综合收益的税后净额			-1,979,120.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,741,626.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,741,626.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			-1,741,626.38
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-237,494.51
七、综合收益总额		26,459,454.16	-284,889,634.50
归属于母公司股东的综合收益总额		22,265,139.61	-287,439,536.95
归属于少数股东的综合收益总额		4,194,314.55	2,549,902.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	275,176,237.49	332,960,497.79
减：营业成本	十五、4	240,283,348.88	302,610,691.72
税金及附加		182,853.43	176,576.00
销售费用		7,141,894.64	4,843,953.83
管理费用		17,759,700.72	18,434,384.83
研发费用			
财务费用		3,921,630.10	19,257,596.26
其中：利息费用		37,385,421.77	30,810,975.57
利息收入		29,655,477.20	11,756,822.23
加：其他收益		6,513,537.16	1,300,969.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	781,980.87	-652,207,258.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,529,240.49	-6,760,360.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-137,708,793.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-384,922.99	-3,469,554.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,052.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		664,246.81	30,781.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,406,599.34	-804,416,560.09
加：营业外收入		552,245.07	351,515,106.32
减：营业外支出		16,110.53	29,077.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,942,733.88	-452,930,531.62
减：所得税费用		-1,224,325.26	-3,140,447.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,167,059.14	-449,790,084.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,914,318.76	-449,790,084.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-747,259.62	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,167,059.14	-449,790,084.00
七、每股收益		—	—
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,503,696,097.05	2,853,487,970.77
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		89,956,309.33	74,680,296.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	65,979,088.15	129,522,781.93
经营活动现金流入小计		2,659,631,494.53	3,057,691,049.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,288,996,499.37	1,979,402,492.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,729,249.03	289,626,507.10
支付的各项税费		60,978,237.85	73,671,569.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	120,192,937.76	366,360,084.14
经营活动现金流出小计		2,624,896,924.01	2,709,060,653.13
经营活动产生的现金流量净额		34,734,570.52	348,630,396.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,131.50	5,331,240.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,917,181.20	2,197,872.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		155,810,185.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	62,505,123.48	133,700,000.00
投资活动现金流入小计		240,859,621.18	141,229,112.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,257,013.20	142,020,349.32
投资支付的现金		50,514,184.80	40,500,000.00
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			7,748,548.04
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	54,000,000.00	69,781,077.35
投资活动现金流出小计		169,771,198.00	260,049,974.71
投资活动产生的现金流量净额		71,088,423.18	-118,820,862.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,011,805,464.44	1,283,290,163.69
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	148,834,917.07	
筹资活动现金流入小计		1,160,640,381.51	1,283,290,163.69
偿还债务所支付的现金		1,003,357,097.51	1,020,952,135.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,570,996.04	92,240,716.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	215,177,264.49	539,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,273,105,358.04	1,652,192,851.29
筹资活动产生的现金流量净额		-112,464,976.53	-368,902,687.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,471,024.07	133,664.86
五、现金及现金等价物净增加额		-14,113,006.90	-138,959,489.05
加：期初现金及现金等价物余额		246,628,664.11	385,588,153.16
六、期末现金及现金等价物余额		232,515,657.21	246,628,664.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,410,873.40	361,810,180.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,049,179.87	339,730,458.62
经营活动现金流入小计		386,460,053.27	701,540,639.30
购买商品、接受劳务支付的现金		390,140,985.66	318,990,718.29
支付给职工以及为职工支付的现金		13,139,918.36	12,140,144.44
支付的各项税费		240,363.14	2,006,465.38
支付其他与经营活动有关的现金		78,669,549.29	12,639,294.79
经营活动现金流出小计		482,190,816.45	345,776,622.90
经营活动产生的现金流量净额		-95,730,763.18	355,764,016.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,902,986.47	155,200,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		774,250.00	148,000.00
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		1,391,810,267.82	117,700,000.00
投资活动现金流入小计		1,563,487,504.29	273,048,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		771,924.78	1,241,430.00
投资支付的现金		82,874,993.11	530,532,139.48
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		1,425,353,516.40	
投资活动现金流出小计		1,509,000,434.29	531,773,569.48
投资活动产生的现金流量净额		54,487,070.00	-258,725,569.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		648,783,879.13	644,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		688,783,879.13	644,950,000.00
偿还债务支付的现金		491,243,856.53	596,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,583,189.73	52,767,671.94
支付其他与筹资活动有关的现金		78,202,271.38	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		606,029,317.64	709,377,671.94
筹资活动产生的现金流量净额		82,754,561.49	-64,427,671.94
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		41,510,868.31	32,610,774.98
加：期初现金及现金等价物余额		102,055,780.26	69,445,005.28
六、期末现金及现金等价物余额		143,566,648.57	102,055,780.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	349,386,910.00			820,658,656.47		-7,409,667.95		44,096,029.39		121,175,266.00		1,327,907,193.91	74,769,586.87	1,402,676,780.78
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、本年初余额	349,386,910.00			820,658,656.47		-7,409,667.95		44,096,029.39		121,175,266.00		1,327,907,193.91	74,769,586.87	1,402,676,780.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,326,476.67	18,202,271.38					22,265,139.61		10,389,344.90	4,193,229.21	14,582,574.11
（一）综合收益总额										22,265,139.61		22,265,139.61	4,194,314.55	26,459,454.16
（二）股东投入和减少资本				6,326,476.67	18,202,271.38							-11,875,794.71	-1,085.34	-11,876,880.05
1. 股东投入的普通股					18,202,271.38							-18,202,271.38		-18,202,271.38
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				6,326,476.67								6,326,476.67	-1,085.34	6,325,391.33
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	349,386,910.00			826,985,133.14	18,202,271.38	-7,409,667.95		44,096,029.39		143,440,405.61		1,338,296,538.81	78,962,816.08	1,417,259,354.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	395,310,691.00			1,548,225,700.03		-5,668,041.57		44,096,029.39		426,638,602.42		2,408,602,981.27	150,386,028.54	2,558,989,009.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				-231,828,549.11								-231,828,549.11		-231,828,549.11
其他														
二、本年初余额	395,310,691.00			1,316,397,150.92		-5,668,041.57		44,096,029.39		426,638,602.42		2,176,774,432.16	150,386,028.54	2,327,160,460.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-45,923,781.00			-495,738,494.45		-1,741,626.38				-305,463,336.42		-848,867,238.25	-75,616,441.67	-924,483,679.92
（一）综合收益总额						-1,741,626.38				-285,697,910.57		-287,439,536.95	2,549,902.45	-284,889,634.50
（二）股东投入和减少资本	-45,923,781.00			-495,738,494.45								-541,662,275.45	-69,934,344.12	-611,596,619.57
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	-45,923,781.00			-495,738,494.45								-541,662,275.45	-69,934,344.12	-611,596,619.57
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										-19,765,425.85		-19,765,425.85	-8,232,000.00	-27,997,425.85
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-19,765,425.85		-19,765,425.85	-8,232,000.00	-27,997,425.85
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	349,386,910.00			820,658,656.47		-7,409,667.95		44,096,029.39		121,175,266.00		1,327,907,193.91	74,769,586.87	1,402,676,780.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	349,386,910.00				848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	349,386,910.00				848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					3,595,062.45	18,202,271.38				15,167,059.14		559,850.21
（二）股东投入和减少资本										15,167,059.14		15,167,059.14
1. 股东投入的普通股					3,595,062.45	18,202,271.38						-14,607,208.93
2. 其他权益工具持有者投入资本						18,202,271.38						-18,202,271.38
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					3,595,062.45							3,595,062.45
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	349,386,910.00				852,039,032.20	18,202,271.38			44,096,029.39	-249,331,914.86		977,987,785.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 百洋产业投资集团股份有限公司

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	395,310,691.00			1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85		1,984,782,158.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	395,310,691.00			1,340,318,901.80				44,096,029.39	205,056,535.85		1,984,782,158.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-45,923,781.00			-491,874,932.05					-469,555,509.85		-1,007,354,222.90
（一）综合收益总额									-449,790,084.00		-449,790,084.00
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-45,923,781.00			-491,874,932.05					-19,765,425.85		-557,564,138.90
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-19,765,425.85		-19,765,425.85
3. 其他	-45,923,781.00			-491,874,932.05							-537,798,713.05
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	349,386,910.00			848,443,969.75				44,096,029.39	-264,498,974.00		977,427,935.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

百洋产业投资集团股份有限公司(以下简称百洋股份或本公司,含子公司时简称百洋集团或本集团),百洋股份原名为南宁百洋饲料科技有限责任公司,成立于2000年4月19日,2003年6月公司名称变更为广西南宁百洋饲料集团有限公司,2010年9月公司名称变更为百洋水产集团股份有限公司,2015年11月公司名称变更为现名。

本公司成立时的注册资本为100万元,由股东孙忠义和胡金莲于2000年4月14日投入。此后股东孙忠义、胡金莲、蔡晶多次进行增资,2007年4月30日,股东胡金莲将其股份全部转让给孙忠义和蔡晶。截至2007年12月31日,本公司注册资本和实收资本为4,500.00万元,其中股东孙忠义的出资金额为3,672.00万元;股东蔡晶的出资金额为828.00万元。

2009年3月31日,根据增资协议书、增资补充协议书、股东会决议及修改后章程的规定,新增股东深圳市金立创新投资有限公司、南宁联合创新投资担保有限公司、广州隆盛一期投资合伙企业(有限合伙)、林桦、周正林、杨思华、易泽喜、王玲、欧顺明、朱乃源、高晓东、陈海燕、莫素军、曾敏和黄光领,并增加注册资本856.21万元,变更后的注册资本为5,356.21万元。

2010年5月24日,根据股东签订的投资协议、股东会决议及修改后章程的规定,新增15名股东:青海明胶股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市长润投资管理有限公司、杭州道弘投资管理有限公司、陆田、李逢青、罗光炯、孙宇、林伟国、韦其传、覃勇飞、陈国源、黄素娟、黄燕云、黎玲,并增加注册资本898.88万元,变更后的注册资本为6,255.09万元。

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

2010年9月16日,根据股东大会决议和修改后公司章程的规定,本公司于2010年7月31日由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以原有限公司2010年7月31日为基准日的净资产折合股份6,600.00万股(每股面值1元)。截至2010年7月31日经审计后的净资产为16,588.29万元。经全体股东确认,上述净资产按1:0.39787比例折合股本6,600.00万元。

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014年5月20日,召开2013年度股东大会审议通过2013年年度权益分派方案,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后累计股本为17,600.00万元。

2017年9月11日,本公司发行新增股份2,701.40万股,向新余火星人投资管理合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股2,701.40万股购买北京火星时代科技有限公司99%股权,每股发行价格为20.73元,本公司增加股本2,701.40万元。本次发行完成后,本公司的股本为20,301.40万元。

2017年9月18日,本公司通过新增股份2,952.17万股,向孙忠义等7名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,每股发行价格为18.19元,募集资金总额53,599.99万元,扣除各项发行费用1,303.00万元,实际募集资金净额为52,396.99万元,其中增加股本2,952.17万元,增加资本公积49,444.82万元。本次发行完成后,本公司的股本为23,253.57万元。

2018年5月17日,召开2017年度股东大会审议通过2017年年度权益分派方案,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,转增后累计股本为39,531.07万元。

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

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

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

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

本公司所属行业为农林牧渔业,经营范围:对农业、渔业、食品加工业、环保业以及医药、医疗器械、医疗服务业的投资;生产销售配合饲料、鱼粉、鱼油(非食用)(以上项目仅限分公司经营);研究开发生物技术、饲料及饲料添加剂;对水产品养殖

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及加工技术的研究与开发；互联网信息服务；企业策划、咨询服务；资产投资经营管理；计算机软件开发；场地租赁业务；普通货运；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营。

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

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

二、合并财务报表范围

截至2020年12月31日，本集团合并财务报表范围共包括22家子公司，其中：一级子公司20家、二级子公司2家。与上年相比，本年因注销、转让减少2家子公司。具体详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。本集团合并财务报表范围内子公司明细及简称对照情况具体如下：

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	子公司级次	简称
20	广西百聚源再生资源有限公司	一级	百聚源
21	广东明洋明胶有限责任公司	二级	明洋明胶
22	吉林省三丰粮食有限公司	二级	吉林三丰
23	北京百洋教育投资有限公司	一级（注销）	百洋教育
24	太阳油业股份有限公司	二级（转让）	太阳油业

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之

间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 应收票据

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

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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

11. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获

得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

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

应收账款组合 1： 合并范围内关联方款项

应收账款组合 2： 账龄组合

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

对应收账款预期信用损失率估计如下：

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

12. 其他应收款

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

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

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

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

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

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

13. 预付款项

本集团按照下列情形计量预付账款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团不计提损失准备；②本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回的预付款项，按单项评估信用风险，计提坏账准备。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品和库存商品等。

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

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变

现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

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

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	3-35	0-10	2.57-33.33
2	机器设备	2.67-30	0-5	3.17-37.45
3	电子设备	3-14	0-10	6.43-33.33
4	运输设备	3-10	0-10	9-33.33
5	其他设备	3-30	0-5	3.17-33.33

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

18. 在建工程

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

19. 无形资产

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

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

20. 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

21. 长期待摊费用

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

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

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

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认政策如下:

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

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

25. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用 (或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用)。

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

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

28. 终止经营

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十二次会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更事项。

(3) 2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	435,446,120.19	435,446,120.19	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	501,193,645.55	501,193,645.55	
预付款项	40,297,159.24	40,297,159.24	
其他应收款	36,192,101.95	36,192,101.95	
存货	353,453,972.74	353,453,972.74	
其他流动资产	37,984,944.92	37,984,944.92	
流动资产合计	1,404,567,944.59	1,404,567,944.59	
非流动资产：			
长期应收款	262,714,632.56	262,714,632.56	
长期股权投资	127,996,423.28	127,996,423.28	
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00	
投资性房地产	2,852,396.14	2,852,396.14	
固定资产	844,519,968.70	844,519,968.70	
在建工程	88,697,160.36	88,697,160.36	
无形资产	109,307,447.53	109,307,447.53	
商誉	34,316,530.71	34,316,530.71	
长期待摊费用	4,794,902.75	4,794,902.75	

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	32,099,256.67	32,099,256.67	
其他非流动资产	12,824,891.19	12,824,891.19	
非流动资产合计	1,560,623,609.89	1,560,623,609.89	
资产总计	2,965,191,554.48	2,965,191,554.48	
流动负债:			
短期借款	824,591,422.36	824,591,422.36	
应付票据	58,149,723.56	58,149,723.56	
应付账款	234,864,925.59	234,864,925.59	
预收款项	85,479,930.84	1,868,493.87	-83,611,436.97
合同负债		83,282,950.65	83,282,950.65
应付职工薪酬	11,110,037.76	11,110,037.76	
应交税费	11,670,817.85	11,670,817.85	
其他应付款	92,318,504.96	92,318,504.96	
其中:应付利息			
应付股利			
其他流动负债		328,486.32	328,486.32
流动负债合计	1,318,185,362.92	1,318,185,362.92	
非流动负债:			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
递延收益	44,329,410.78	44,329,410.78	
非流动负债合计	244,329,410.78	244,329,410.78	
负债合计	1,562,514,773.70	1,562,514,773.70	
所有者权益:			
股本	349,386,910.00	349,386,910.00	
资本公积	820,658,656.47	820,658,656.47	
其他综合收益	-7,409,667.95	-7,409,667.95	
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39	
未分配利润	121,175,266.00	121,175,266.00	
归属于母公司所有者权益合计	1,327,907,193.91	1,327,907,193.91	
少数股东权益	74,769,586.87	74,769,586.87	
所有者权益合计	1,402,676,780.78	1,402,676,780.78	
负债和所有者权益总计	2,965,191,554.48	2,965,191,554.48	

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	202,055,780.26	202,055,780.26	
应收账款	43,474,165.38	43,474,165.38	
预付款项	3,081,110.00	3,081,110.00	
其他应收款	305,674,039.48	305,674,039.48	
存货	7,045,021.02	7,045,021.02	
其他流动资产	93,977.12	93,977.12	
流动资产合计	561,424,093.26	561,424,093.26	
非流动资产：			
长期应收款	262,714,632.56	262,714,632.56	
长期股权投资	1,012,227,217.93	1,012,227,217.93	
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00	
投资性房地产	1,813,680.00	1,813,680.00	
固定资产	18,366,740.67	18,366,740.67	
无形资产	2,629,856.71	2,629,856.71	
递延所得税资产	8,108,382.30	8,108,382.30	
其他非流动资产	1,919,829.97	1,919,829.97	
非流动资产合计	1,348,280,340.14	1,348,280,340.14	
资产总计	1,909,704,433.40	1,909,704,433.40	
流动负债：			
短期借款	315,000,000.00	315,000,000.00	
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	10,338,847.63	10,338,847.63	
预收款项	31,859,198.92		-31,859,198.92
合同负债		31,859,198.92	31,859,198.92
应付职工薪酬	1,387,363.09	1,387,363.09	
应交税费	113,043.96	113,043.96	
其他应付款	266,738,044.66	266,738,044.66	
流动负债合计	725,436,498.26	725,436,498.26	
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
递延收益	6,840,000.00	6,840,000.00	
非流动负债合计	206,840,000.00	206,840,000.00	
负债合计	932,276,498.26	932,276,498.26	
所有者权益：			

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
股本	349,386,910.00	349,386,910.00	
资本公积	848,443,969.75	848,443,969.75	
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39	
未分配利润	-264,498,974.00	-264,498,974.00	
所有者权益合计	977,427,935.14	977,427,935.14	
负债和所有者权益总计	1,909,704,433.40	1,909,704,433.40	

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
百洋股份	15%
雨嘉食品	15%
百维生物	15%
香港百洋	16.50%

注: *所述税率为境外子公司日昇海洋主要税种及税率;除上表所述外,其余子公司企业所得税税率为25%。

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号规定),免税饲料产品包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

饲料;百洋股份、百跃农牧、海南百洋、佛山百洋、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰生产销售的饲料产品免征增值税。

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

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

(2) 企业所得税税收优惠

根据《财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,百洋股份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)。

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

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

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(2008年149号)和《中华人民共和国所得税法实施条例》第86条第一款第7项等文件规定,农产品初级加工项目所得免征企业所得税;佳德信、北海

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

钦国、湛江佳洋、百嘉食品、荣成海庆、日鑫海洋、吉林三丰免征农产品初级加工项目所得的企业所得税。

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

根据《努瓦迪布自贸区法令》(关于建立努瓦迪布自由贸易区的第2013-001号法)第42条规定,就自由贸易区批准的经营活动而言,批准的企业享受下列例外政策:从注册或审批文件颁发后第7个(含)纳税年度之内进行税费减免;从第8个至第15个(含)纳税年度,减税7%;从第16个纳税年度开始,依据普通法纳税25%。日昇海洋2020年享受所得税免税优惠。

(3) 其他税收优惠

根据海南省人民政府《关于印发海南省应对新型冠状病毒感染的肺炎-疫情支持中小企业共渡难关八条措施的通知》(2020年11号)第(六)条规定,因疫情影响,对中小企业2020年一季度应缴纳的房产税和城镇土地使用税予以减免。海南百洋、佳德信适用该税收优惠。

根据广西壮族自治区财政厅《国家税务总局广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》(桂财税(2020)13号)第二条规定,自2020年3月1日至5月31日,对我区因受疫情影响导致缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的住宿餐饮、旅游、交通运输和其他行业的中小微企业、个体工商户,免征房产税、城镇土地使用税。百洋食品、北海钦国适用该税收优惠。

根据广西壮族自治区人民政府《关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》,新办的以本政策第三条规定的国家鼓励类产业为主营业务,且主营业务收入占总收入50%以上的企业,免征企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税,本规定执行期限为(2014年1月1日至2020年12月31日)。百嘉食品适用该税收优惠。

根据《关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》(财税2019年13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。嘉盈生物、百洋水产2020年度按照适用税率的50%缴纳城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	445,274.04	499,771.61
银行存款	173,670,383.17	246,128,892.50
其他货币资金	238,500,000.00	188,817,456.08
合计	412,615,657.21	435,446,120.19
其中:存放在境外的款项总额	16,190,613.42	7,219,228.38

注:期末受限使用资金为银行承兑汇票保证金、海关信用保证金和定期存款质押合计180,100,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	704,837.14	170,120.00
合计	704,837.14	170,120.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00
合计	500,000.00	——			500,000.00

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	51,444,766.58	8.73	51,444,766.58	100.00	
按组合计提坏账准备	537,640,727.57	91.27	94,090,013.90	17.50	443,550,713.67
合计	589,085,494.15	——	145,534,780.48	——	443,550,713.67

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,896,784.28	2.26	11,032,313.33	79.39	2,864,470.95
按组合计提坏账准备	600,473,941.69	97.74	102,144,767.09	17.01	498,329,174.60
合计	614,370,725.97	——	113,177,080.42	——	501,193,645.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
符诗俊	15,079,899.82	15,079,899.82	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
林明子	4,932,184.06	4,932,184.06	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
STATE FISH COMPANY INC	4,248,682.11	4,248,682.11	100.00	客户已不合作,难以收回
韩焕元	4,046,852.96	4,046,852.96	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
MAH PROTEIN CO., LTD	3,086,804.15	3,086,804.15	100.00	预计收回可能性较低
梁延升	2,856,188.48	2,856,188.48	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
何树平	2,479,745.40	2,479,745.40	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
陈英干	1,985,002.61	1,985,002.61	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
AJC INTERNATIONAL, INC.	1,751,727.57	1,751,727.57	100.00	客户已不合作,难以收回
柯星龙	1,483,964.51	1,483,964.51	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
叶运良	1,312,660.00	1,312,660.00	100.00	涉诉且预计收回可能性较低

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NORTHWESTERN SELECTA INC	981,165.46	981,165.46	100.00	客户已不合作,难以收回
方比忠	913,763.40	913,763.40	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
刘之新	840,299.14	840,299.14	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
JSC TANDER	710,955.84	710,955.84	100.00	客户已不合作,难以收回
其他	3,262,124.43	3,262,124.43	100.00	预计收回可能性较低
合计	51,444,766.58	51,444,766.58	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	391,463,372.45	19,573,168.60	5.00
1-2 年	60,451,704.24	6,045,170.44	10.00
2-3 年	24,648,537.19	7,394,561.17	30.00
3 年以上	61,077,113.69	61,077,113.69	100.00
合计	537,640,727.57	94,090,013.90	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	392,363,190.01
1-2 年	66,899,389.39
2-3 年	36,784,332.15
3 年以上	93,038,582.60
合计	589,085,494.15

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	113,177,080.42	32,357,700.06			145,534,780.48
合计	113,177,080.42	32,357,700.06			145,534,780.48

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 86,449,447.28 元,占应收账款年末余额合计数的比例 14.67%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,179,524.05 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内 (含 1 年)	22,770,353.89		22,770,353.89	36,142,737.17		36,142,737.17
1-2 年	319,004.03	157,200.00	161,804.03	1,849,900.96		1,849,900.96
2-3 年	579,475.85	121,964.00	457,511.85	1,228,993.53		1,228,993.53
3 年以上	359,033.70		359,033.70	1,075,527.58		1,075,527.58
合计	24,027,867.47	279,164.00	23,748,703.47	40,297,159.24		40,297,159.24

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 9,595,255.78 元,占预付款项年末余额合计数的比例 39.93%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,312,742.98	
应收股利		
其他应收款	11,969,959.94	36,192,101.95
合计	13,282,702.92	36,192,101.95

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,312,742.98	
合计	1,312,742.98	

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	22,191,280.04	50,299,916.94
出口退税	1,639,150.56	100,662.12
合计	23,830,430.60	50,400,579.06

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,676,010.65		10,532,466.46	14,208,477.11
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-7,779.92		7,779.92	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-2,348,006.45		7,779.92	-2,340,226.53
本年转回				
本年转销				
本年核销			7,779.92	7,779.92
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,328,004.20		10,532,466.46	11,860,470.66

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	11,071,255.86
1-2 年	1,193,771.64
2-3 年	69,470.06
3 年以上	11,495,933.04
合计	23,830,430.60

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,208,477.11	-2,340,226.53		7,779.92	11,860,470.66
合计	14,208,477.11	-2,340,226.53		7,779.92	11,860,470.66

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
油桶押金	3,980.00
南宁市建筑节能和墙体材料工程项目保证金	3,799.92
合计	7,779.92

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	22.10	5,267,148.32
POS机、支付宝未达账项	未达	4,607,273.62	1年以内	19.33	
Société Mauritanienne de la Commercialisation de Poissons sem	往来款	3,334,600.00	1年以内	13.99	166,730.00
程纪奕	往来款	2,242,000.00	3年以上	9.41	2,242,000.00
李耿	往来款	1,955,178.52	3年以上	8.20	1,955,178.52
合计	——	17,406,200.46	——	——	9,631,056.84

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,774,019.01		8,774,019.01
原材料	65,486,997.69		65,486,997.69
库存商品	237,509,324.68	7,233,541.77	230,275,782.91
周转材料	42,132,481.57		42,132,481.57
发出商品	47,889,714.69	1,098,723.78	46,790,990.91
合计	401,792,537.64	8,332,265.55	393,460,272.09

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,040,228.46		1,040,228.46
原材料	50,015,134.55		50,015,134.55
库存商品	226,142,559.92	403,319.27	225,739,240.65
周转材料	41,669,049.94		41,669,049.94
发出商品	34,990,319.14		34,990,319.14
合计	353,857,292.01	403,319.27	353,453,972.74

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	403,319.27	7,233,541.77		403,319.27		7,233,541.77
发出商品		1,098,723.78				1,098,723.78
合计	403,319.27	8,332,265.55		403,319.27		8,332,265.55

注: 存货跌价转回或转销系上年计提跌价准备的存货在本年销售。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的股权转让款	130,234,563.07		股权转让款
合计	130,234,563.07		

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税额	7,999,470.55	6,021,126.39
增值税留抵税额	19,271,856.25	29,336,732.00
其他	113,136.20	2,627,086.53
合计	27,384,463.00	37,984,944.92

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款				
其中: 未实现融资收益				
合计				——

(续表)

项目	年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	264,034,806.59	1,320,174.03	262,714,632.56	8.336%
其中: 未实现融资收益	32,866,293.41		32,866,293.41	
合计	264,034,806.59	1,320,174.03	262,714,632.56	——

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,320,174.03			1,320,174.03
2020 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本年	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-669,001.21			-669,001.21
本年转回	-651,172.82			-651,172.82
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投资	本年增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	127,996,423.28	29,914,184.80		3,437,157.74	
广西鸿生源环保股份有限公司	127,996,423.28	29,400,000.00		1,529,240.49	
PROMETEX S. A. M.		514,184.80		1,907,917.25	
合计	127,996,423.28	29,914,184.80		3,437,157.74	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
联营企业	3,595,062.45				164,942,828.27	
广西鸿生源环保股份有限公司	3,595,062.45				162,520,726.22	
PROMETEX S. A. M.					2,422,102.05	
合计	3,595,062.45				164,942,828.27	

11. 其他权益工具投资

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

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,852,396.14	2,852,396.14
2. 本年增加金额	7,914,275.69	7,914,275.69
(1) 固定资产转入	7,914,275.69	7,914,275.69
3. 本年减少金额	2,852,396.14	2,852,396.14
(1) 其他转出	2,852,396.14	2,852,396.14
4. 年末余额	7,914,275.69	7,914,275.69
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额	3, 513, 436. 47	3, 513, 436. 47
(1) 计提或摊销	424, 299. 75	424, 299. 75
(2) 固定资产转入	3, 089, 136. 72	3, 089, 136. 72
3. 本年减少金额	48, 403. 11	48, 403. 11
(1) 其他转出	48, 403. 11	48, 403. 11
4. 年末余额	3, 465, 033. 36	3, 465, 033. 36
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4, 449, 242. 33	4, 449, 242. 33
2. 年初账面价值	2, 852, 396. 14	2, 852, 396. 14

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百跃农牧鱼粉厂	4, 449, 242. 33	土地为租赁, 无法办理

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	884, 937, 467. 00	844, 519, 968. 70
固定资产清理		
合计	884, 937, 467. 00	844, 519, 968. 70

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	578,728,577.07	607,940,442.86	18,044,258.54	16,490,159.14	48,645,324.81	1,269,848,762.42
2.本年增加金额	85,865,181.42	49,686,435.11	1,899,045.70	980,773.54	7,217,508.73	145,648,944.50
(1) 购置	2,238,602.39	9,767,713.04	899,787.69	935,104.54	933,950.00	14,775,157.66
(2) 在建工程转入	76,813,165.46	39,765,235.33		45,669.00	6,251,958.73	122,876,028.52
(3) 其他	6,813,413.57	153,486.74	999,258.01		31,600.00	7,997,758.32
3.本年减少金额	12,546,051.95	8,022,482.99	224,563.88	309,059.73	904,359.44	22,006,517.99
(1) 处置或报废	3,354,416.30	5,124,994.23	224,563.88	262,098.52		8,966,072.93
(2) 其他	9,191,635.65	2,897,488.76		46,961.21	904,359.44	13,040,445.06
4.年末余额	652,047,706.54	649,604,394.98	19,718,740.36	17,161,872.95	54,958,474.10	1,393,491,188.93
二、累计折旧						
1.年初余额	156,680,140.88	230,496,036.97	12,025,013.79	13,517,065.46	12,610,536.62	425,328,793.72
2.本年增加金额	27,428,492.62	58,798,765.10	2,624,612.49	809,930.20	3,946,724.68	93,608,525.09
(1) 计提	27,230,812.64	55,402,347.51	2,153,383.23	809,930.20	3,946,724.68	89,543,198.26
(2) 其他	197,679.98	3,396,417.59	471,229.26			4,065,326.83
3.本年减少金额	6,343,737.33	5,753,749.56	193,517.05	296,152.28		12,587,156.22
(1) 处置或报废	3,254,600.61	3,082,437.63	193,517.05	249,191.10		6,779,746.39
(2) 其他	3,089,136.72	2,671,311.93		46,961.18		5,807,409.83

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 年末余额	177,764,896.17	283,541,052.51	14,456,109.23	14,030,843.38	16,557,261.30	506,350,162.59
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额		2,203,559.34				2,203,559.34
(1) 计提		2,203,559.34				2,203,559.34
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		2,203,559.34				2,203,559.34
四、账面价值						
1. 年末账面价值	474,282,810.37	363,859,783.13	5,262,631.13	3,131,029.57	38,401,212.80	884,937,467.00
2. 年初账面价值	422,048,436.19	377,444,405.89	6,019,244.75	2,973,093.68	36,034,788.19	844,519,968.70

注：房屋建筑物的其他项为投资性房地产转入、核销工程款减少固定资产原值和明细调整，机器设备、运输设备、电子设备和其他设备中的其他项为明细调整。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百洋集团信息服务业科技孵化器项目	54,363,787.57	尚未办理
佛山百洋综合楼、主车间仓房和成品仓等	37,320,040.43	尚未办理
吉林三丰厂区	5,846,878.55	尚未办理
雨嘉食品罗非鱼生产车间 2、员工活动中心和冷库	3,776,339.68	尚未办理
明洋明胶后处理车间	5,342,626.86	无法办理
湛江佳洋食堂和 B 栋宿舍	1,061,270.39	无法办理
佳德信新建车间、冷库和宿舍等	23,032,112.83	无法办理
百维生物明胶生产车间厂房和仓库	3,769,574.52	无法办理
海南百洋宿舍和办公楼加层改建	1,190,417.64	无法办理
日昇海洋厂区	29,940,611.89	土地为租赁,无法办理
日鑫海洋厂区	24,677,390.40	土地为租赁,无法办理
荣成海庆厂区	5,238,932.78	土地为租赁,无法办理
合计	195,559,983.54	——

注:百洋集团信息服务业科技孵化器项目已于 2021 年 3 月 1 日办理房地产权证。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	11,024,819.85	88,697,160.36
工程物资		
合计	11,024,819.85	88,697,160.36

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荆州百洋厂区建设项目	4,203,844.67		4,203,844.67	496,801.20		496,801.20
湛江佳洋新建冷库项目	4,168,282.01		4,168,282.01			
百聚源平果危废项目	2,075,193.17		2,075,193.17			
百洋集团信息服务业科技孵化器项目				48,719,090.02		48,719,090.02

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山饲料生产线项目				17,854,032.33		17,854,032.33
日昇海洋鱼粉生产线项目				10,785,682.05		10,785,682.05
佳德信生产线项目				9,337,278.76		9,337,278.76
百跃农牧生产线项目				1,504,276.00		1,504,276.00
其他零星项目	577,500.00		577,500.00			
合计	11,024,819.85		11,024,819.85	88,697,160.36		88,697,160.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
荆州百洋厂区建设项目	496,801.20	3,707,043.47			4,203,844.67
百聚源平果危废项目		2,075,193.17			2,075,193.17
百洋集团信息服务业科技孵化器项目	48,719,090.02	17,658,704.96	66,377,794.98		
佛山百洋生产线项目	17,854,032.33	3,135,358.24	20,989,390.57		
日昇海洋鱼粉生产线项目	10,785,682.05	1,268,453.78	12,054,135.83		
合计	77,855,605.60	27,844,753.62	99,421,321.38		6,279,037.84

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
荆州百洋厂区建设项目	12,802.77	3.28	3.28				自筹
百聚源平果危废项目	12,122.39	1.71	1.71				自筹
百洋集团信息服务业科技孵化器项目	6,800.00	97.61	100.00				自筹
佛山百洋生产线项目	—	—	100.00				自筹
日昇海洋鱼粉生产线项目	—	—	100.00				自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	126,197,543.85	3,718,686.41	330,000.00	130,246,230.26
2. 本年增加金额	51,514,509.00	30,000.00		51,544,509.00
(1) 购置	51,514,509.00			51,514,509.00
(2) 其他		30,000.00		30,000.00
3. 本年减少金额	30,000.00			30,000.00
(1) 其他	30,000.00			30,000.00
4. 年末余额	177,682,052.85	3,748,686.41	330,000.00	181,760,739.26
二、累计摊销				
1. 年初余额	18,745,353.18	1,863,429.55	330,000.00	20,938,782.73
2. 本年增加金额	3,018,503.90	390,118.48		3,408,622.38
(1) 计提	3,018,503.90	374,868.48		3,393,372.38
(3) 其他		15,250.00		15,250.00
3. 本年减少金额	15,250.00			15,250.00
(1) 其他	15,250.00			15,250.00
4. 年末余额	21,748,607.08	2,253,548.03	330,000.00	24,332,155.11
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	155,933,445.77	1,495,138.38		157,428,584.15
2. 年初账面价值	107,452,190.67	1,855,256.86		109,307,447.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海南百洋文昌东路约亭土地 30 号	26,250,874.00	未付清全款, 暂无法办理
百洋水产文昌东路约亭土地 106 号	25,009,645.41	未付清全款, 暂无法办理
荆州百洋李埠镇荆李路南侧	8,767,200.00	厂区建设完毕后一同办理
合计	60,027,719.41	

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
日鑫海洋	21,876,010.24			21,876,010.24
佳德信	12,235,193.80			12,235,193.80
湛江佳洋	205,326.67			205,326.67
合计	34,316,530.71			34,316,530.71

(2) 商誉减值情况

项目	日鑫海洋	佳德信	湛江佳洋
商誉账面余额①	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67
资产组的账面价值⑥	99,028,897.20	145,114,917.23	58,223,086.73
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	120,904,907.44	157,350,111.03	58,428,413.40
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	140,042,053.90	158,044,429.97	66,986,444.67
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			
合计	21,876,010.24	12,235,193.80	205,326.67

① 资产组与购买日所确定的资产组一致,范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

② 商誉减值测试过程、参数的确认方法

重要参数如下:

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率
日鑫海洋	2021-2025年	6%	20年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
佳德信	2021-2025年	6%	20年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%
湛江佳洋	2021-2025年	8%	20年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11%

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
渔船上坞修理费		2,302,354.44	589,033.00		1,713,321.44
污水处理及设施使用费	4,185,804.75		167,086.68	3,439,944.38	578,773.69
使用期较长的生产耗用品	189,321.87	319,385.71	340,379.52		168,328.06
其他	419,776.13	167,310.01	149,854.82		437,231.32
合计	4,794,902.75	2,789,050.16	1,246,354.02	3,439,944.38	2,897,654.51

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	131,856,176.30	28,708,386.23	109,350,865.29	21,087,015.62
可抵扣亏损	41,334,306.76	6,424,956.57	51,035,669.47	11,012,241.05
内部交易未实现利润	1,122,638.90	178,926.77		
合计	174,313,121.96	35,312,269.57	160,386,534.76	32,099,256.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	36,183,506.55	19,758,185.53
可抵扣亏损	133,906,245.32	92,441,812.54
合计	170,089,751.87	112,199,998.07

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2020年		9,732,275.42
2021年	14,677,236.86	9,533,912.86
2022年	37,871,198.86	25,788,582.35
2023年	36,835,589.75	36,198,819.72
2024年	17,284,114.92	11,188,222.19
2025年	27,238,104.93	
合计	133,906,245.32	92,441,812.54

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地出让保证金	1,919,829.97	1,919,829.97
预付设备款	3,362,000.20	10,905,061.22
合计	5,281,830.17	12,824,891.19

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	141,168,229.60	151,348,606.78
抵押借款	58,500,000.00	132,406,702.86
保证借款	262,447,014.18	269,801,945.20
信用借款	247,000,000.00	271,034,167.52
合计	709,115,243.78	824,591,422.36

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		58,149,723.56
合计		58,149,723.56

22. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	136,742,184.23	204,875,488.88
工程款	35,944,460.23	7,460,785.34
劳务款	10,439,303.11	22,528,651.37
合计	183,125,947.57	234,864,925.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广西建工第三建筑工程有限责任公司 南宁分公司	428,320.47	尚未结算
广州天地实业有限公司	419,945.00	尚未结算
广西成美节能设备有限公司	398,000.00	尚未结算
XIANGHESHUN-MAURITANIESA	193,333.44	尚未结算
舟山市双鲸制药设备有限公司	86,400.00	尚未结算
合计	1,525,998.91	——

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
租金	258,334.00	
其他		1,868,493.87
合计	258,334.00	1,868,493.87

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	67,975,339.15	83,282,950.65
合计	67,975,339.15	83,282,950.65

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,110,037.76	254,999,740.03	241,184,281.86	24,925,495.93
离职后福利-设定提存计划		765,843.86	765,843.86	
辞退福利		207,169.00	207,169.00	
合计	11,110,037.76	255,972,752.89	242,157,294.72	24,925,495.93

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,106,675.76	95,765,869.23	92,067,860.27	14,804,684.72
职工福利费		6,953,629.95	6,953,629.95	
社会保险费		2,469,032.97	2,469,032.97	
其中:医疗保险费		2,307,337.77	2,307,337.77	
工伤保险费		12,280.76	12,280.76	
生育保险费		149,414.44	149,414.44	
住房公积金	3,362.00	819,782.50	823,144.50	
工会经费和职工教育经费		214,064.20	209,522.90	4,541.30
其他短期薪酬		148,777,361.18	138,661,091.27	10,116,269.91
合计	11,110,037.76	254,999,740.03	241,184,281.86	24,925,495.93

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		753,700.09	753,700.09	
失业保险费		12,143.77	12,143.77	
合计		765,843.86	765,843.86	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,723,188.63	7,069,418.62
应交自贸区管理费	3,117,166.07	1,697,694.59
增值税	456,534.95	1,695,516.65
个人所得税	297,331.92	205,063.69
印花税	178,647.38	71,092.52
房产税	60,019.64	60,019.64
城市维护建设税	35,644.95	32,408.67
教育费附加(含地方教育费附加)	26,701.64	23,166.75
土地使用税	26,181.87	17,676.49
关税及综合税		328,717.32
其他税费	461,681.19	470,042.91
合计	14,383,098.24	11,670,817.85

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,335,832.97	
应付股利		
其他应付款	4,797,591.54	92,318,504.96
合计	7,133,424.51	92,318,504.96

27.1 应付利息

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	3,456,718.79	11,962,000.00
押金及保证金	1,089,992.69	1,310,451.57
股权转让款		53,474,993.11
关联方款项		22,105,524.00
其他	250,880.06	3,465,536.28
合计	4,797,591.54	92,318,504.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
员工工服押金	587,751.24	尚未结算
苏州大学基础医学与生物科学学院	311,984.00	尚未结算
HONGKONG XIANGHESHUN INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED	223,565.00	尚未结算
香港卓越投资有限公司	205,067.56	尚未结算
叶自强	70,000.00	尚未结算
合计	1,398,367.80	——

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	40,500,000.00	
合计	40,500,000.00	

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	184,015.61	328,486.32
合计	184,015.61	328,486.32

30. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	56,500,000.00	200,000,000.00
抵押借款	232,249,999.99	
合计	288,749,999.99	200,000,000.00

注: 长期借款利率区间为 3.85%-6.37%。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,758,287.88	6,446,800.00	14,947,039.56	32,258,048.32	
污水处理服务费	3,571,122.90		3,571,122.90		
合计	44,329,410.78	6,446,800.00	18,518,162.46	32,258,048.32	——

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
广西渔船更新改造中央基建资金	23,950,000.00			4,200,000.00			19,750,000.00	与资产相关
年产22万吨水产饲料加工项目	5,164,954.13			906,129.00			4,258,825.13	与资产相关
1.54万吨水产品建设项目	2,400,000.00			600,000.00			1,800,000.00	与资产相关
2019年茂名市引进创新团队项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
走出去项目资金		2,810,000.00		1,963,293.49			846,706.51	与收益相关
企业技术改造资金设备奖励专题项目		876,100.00		131,415.00			744,685.00	与资产相关
2019年南宁市技术改造补助资金		603,200.00		60,320.00			542,880.00	与资产相关
加工厂重点产业技改项目	637,500.00			150,000.00			487,500.00	与资产相关
高新区技术创新项目	550,000.00			110,000.00			440,000.00	与资产相关
研发中心总部基地建设项目补贴	540,000.00			100,000.00			440,000.00	与资产相关

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
水产品加工研发及中试车间基地项目	500,000.00			100,000.00			400,000.00	与资产相关
罗非鱼综合利用项目补贴	250,000.30	400,000.00		250,000.30			400,000.00	与收益相关
创新区动发展资金	1,050,000.00	450,000.00		1,128,013.42			371,986.58	与收益相关
海洋生物健康营养品研发项目	1,200,000.00			1,200,000.00				与收益相关
淡水体系北海项目	2,300,000.00	187,500.00		2,487,500.00				与收益相关
其他零星政府补助	2,215,833.45	120,000.00		1,560,368.35			775,465.10	与资产/收益相关
合计	40,758,287.88	6,446,800.00		14,947,039.56			32,258,048.32	—

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	349,386,910.00						349,386,910.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	816,671,323.82	2,739,373.39	7,959.17	819,402,738.04
其他资本公积	3,987,332.65	3,595,062.45		7,582,395.10
合计	820,658,656.47	6,334,435.84	7,959.17	826,985,133.14

注：因对联营企业广西鸿生源环保股份有限公司权益法核算使其他资本公积增加3,595,062.45元。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		18,202,271.38		18,202,271.38
合计		18,202,271.38		18,202,271.38

注：本年本公司使用自有资金通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量为3,024,648股，占总股本的比例为0.87%。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,409,667.95							-7,409,667.95
其中：外币财务报表折算差额	-7,409,667.95							-7,409,667.95
其他综合收益合计	-7,409,667.95							-7,409,667.95

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,096,029.39			44,096,029.39
合计	44,096,029.39			44,096,029.39

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	121,175,266.00	426,638,602.42
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	121,175,266.00	426,638,602.42
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	22,265,139.61	-285,697,910.57
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,765,425.85
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	143,440,405.61	121,175,266.00

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,476,497,256.52	2,197,692,809.94	2,841,267,527.88	2,250,933,052.54
其他业务	6,076,991.11	2,492,259.51	2,866,207.09	189,794.56
合计	2,482,574,247.63	2,200,185,069.45	2,844,133,734.97	2,251,122,847.10

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
关税及综合税	21,355,659.36	22,542,512.64
自贸区管理税	5,293,562.49	4,031,537.06
房产税	2,801,582.63	3,516,279.69
城市维护建设税	934,304.92	1,322,298.15
印花税	811,393.61	914,849.82

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加（含地方教育费附加）	737,481.95	1,013,301.06
土地使用税	636,772.50	692,602.39
其他	1,030,982.03	2,156,529.52
合计	33,601,739.49	36,189,910.33

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输及装卸费	32,076,240.00	29,846,268.05
职工薪酬	22,829,901.50	70,333,390.23
差旅费	5,602,067.70	6,476,530.13
车辆费	2,898,004.01	2,747,897.91
业务招待费	2,560,423.24	
佣金	2,501,133.69	2,757,081.35
货运保险费	1,721,295.58	1,707,599.53
市场开拓支出	1,660,521.83	84,920,369.42
操作费	1,486,101.96	1,404,580.22
产品检验费	718,364.89	761,724.55
资产折旧及摊销	204,144.58	1,595,585.99
其他费用	3,831,083.95	4,947,526.08
合计	78,089,282.93	207,498,553.46

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,134,648.95	99,839,849.50
资产折旧及摊销	23,463,715.78	22,971,295.26
佣金	4,246,553.98	365,487.15
差旅费	4,074,672.67	4,379,793.01
业务招待费	3,661,778.72	5,988,435.13
物料消耗	3,206,027.10	3,437,108.40
聘请中介机构费	2,798,654.27	7,070,338.91
办公费	2,761,409.63	58,760,856.13
车辆费	1,039,766.46	1,340,991.24
租赁费	879,693.41	7,758,410.74
技术服务费	879,097.15	
维修费	832,035.60	302,180.72
材料费	329,142.00	
保险费	178,455.07	10,747,444.23
其他费用	5,030,102.23	6,396,240.14
合计	104,515,753.02	229,358,430.56

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		35,331,711.48
资产折旧及摊销		493,640.02
其他		85,861.00
合计		35,911,212.50

注: 本年销售费用、管理费用和研发费用较上年变动较大的原因系 2019 年 10 月 16 日本公司丧失对北京火星时代科技有限公司的控制所致。

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	53,546,111.17	53,675,130.17
减: 利息收入	30,721,866.17	17,189,830.65
加: 汇兑损失	15,611,378.93	-1,868,058.49
其他支出	2,053,481.73	4,475,553.34
合计	40,489,105.66	39,092,794.37

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
渔业资源开发利用补助资金	13,137,900.00	16,426,300.00
广西渔船更新改造中央基建资金	4,200,000.00	4,200,000.00
2020 年水产品采购储应急补贴	3,240,010.00	
淡水体系北海项目	2,487,500.00	
走出去项目资金	1,963,293.49	
海洋生物健康营养品研发项目	1,200,000.00	
创新区动发展资金	1,128,013.42	
北流财政 2019 年出口农产品示范基地项目款	1,000,000.00	
年产 22 万吨水产饲料加工项目	906,129.00	906,129.00
化州市农业农村局专项资金—收储奖补金	850,000.00	
燃气补助款	698,100.00	
1.54 万吨水产品建设项目	600,000.00	600,000.00
化州市稳增长促外贸措施	595,390.00	
鱼源功能性胶原肽制备关键技术与产品开发	520,000.00	
罗非鱼片微冻器调新技术研发与示范推广	500,000.00	
2018 年度产业升级表彰奖励	370,000.00	
稳岗补贴	307,051.19	277,959.87

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
外经贸发展专项资金款	291,939.00	
北流经贸局开拓国际市场项目资金	260,000.00	
北流经贸局2019年中小企业提升经营能力资金	255,000.00	
广东省遂溪县财政局下拨90号家禽水产品 及蔬菜瓜果应急收储项目补助	250,000.00	
罗非鱼综合利用项目补贴	250,000.30	249,999.96
其他零星政府补助	4,041,909.57	3,711,903.36
合计	39,052,235.97	26,372,292.19

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,437,157.74	-6,760,360.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,730,328.88	-532,136,866.81
理财产品及结构性存款取得的投资收益	27,131.50	
其他		-1,082,943.56
合计	733,960.36	-539,980,171.15

46. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-137,708,793.60
合计		-137,708,793.60

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-32,357,700.07	-27,523,729.37
其他应收款坏账损失	2,340,226.53	-5,725,812.40
预付账款坏账损失	-279,164.00	-120,449.16
长期应收款坏账损失	1,320,174.03	-1,320,174.03
合计	-28,976,463.51	-34,690,164.96

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-8,332,265.55	-403,319.27
固定资产减值损失	-2,203,559.34	
合计	-10,535,824.89	-403,319.27

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-124,634.19	-410,522.19	-124,634.19
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-124,634.19	-410,522.19	-124,634.19
其中:固定资产处置收益	-124,634.19	-410,522.19	-124,634.19
合计	-124,634.19	-410,522.19	-124,634.19

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		3,370,792.13	
业绩补偿款		349,784,780.01	
其他	13,679,565.75	10,942,762.56	13,679,565.75
合计	13,679,565.75	364,098,334.70	13,679,565.75

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	804,466.41		804,466.41
资产报废、毁损损失	115,211.73		115,211.73
罚款支出	15,038.81	1,523,483.73	15,038.81
盘亏损失		240,466.63	
其他	470,013.18	1,882,892.76	470,013.18
合计	1,404,730.13	3,646,843.12	1,404,730.13

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,870,965.18	11,770,118.85
递延所得税费用	-3,213,012.90	-10,268,805.99
合计	11,657,952.28	1,501,312.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	38,117,406.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,717,610.97

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	5,773,206.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,353,903.18
使用前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	2,181,055.86
本年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	10,538,126.79
非应税收入的影响	-7,753,906.05
本年确认递延所得税资产的影响	3,086,314.00
税率变动对递延所得税的影响	-1,992,164.63
调整上年所得税费用	-1,047,362.86
减: 减免所得税额	9,198,831.88
所得税费用	11,657,952.28

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	33,075,676.09	25,784,133.82
保证金、备用金及押金	18,015,424.98	
财务费用-利息收入	7,399,181.71	17,189,830.65
往来款	2,892,238.06	84,547,388.92
其他	4,596,567.31	2,001,428.54
合计	65,979,088.15	129,522,781.93

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常采购及其他费用	93,025,446.01	
支付保证金、备用金及退押金	20,985,049.31	224,429,104.60
财务费用-手续费	3,097,427.15	
往来款	2,807,808.36	82,848,846.85
其他	277,206.93	59,082,132.69
合计	120,192,937.76	366,360,084.14

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	62,505,123.48	
银行理财产品		133,700,000.00
合计	62,505,123.48	133,700,000.00

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	54,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额负数重分类		69,781,077.35
合计	54,000,000.00	69,781,077.35

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	124,334,917.07	
定期存款质押	1,000,000.00	
往来款	23,500,000.00	
合计	148,834,917.07	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	60,000,000.00	
定期存款质押	60,000,000.00	
库存股	18,202,271.38	
往来款	23,500,000.00	
购买少数股权投资款	53,474,993.11	
同一控制下企业合并支付投资款		478,000,000.00
银行汇票存款		61,000,000.00
合计	215,177,264.49	539,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,459,454.16	-282,910,513.61
加: 资产减值准备	10,535,824.89	403,319.27
信用减值损失	28,976,463.51	34,690,164.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,967,498.01	98,395,356.50
无形资产摊销	3,204,491.95	9,929,274.04
长期待摊费用摊销	1,246,354.02	4,488,459.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	124,634.19	410,522.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	115,211.73	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		137,708,793.60

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	41,700,781.32	53,174,197.09
投资损失(收益以“-”填列)	-733,960.36	254,793,491.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,213,012.90	633,449.75
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,935,245.63	9,814,297.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	171,414,022.92	335,105,994.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-295,010,246.74	-299,964,770.09
其他	7,882,299.45	-8,041,640.31
经营活动产生的现金流量净额	34,734,570.52	348,630,396.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	232,515,657.21	246,628,664.11
减: 现金的年初余额	246,628,664.11	385,588,153.16
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,113,006.90	-138,959,489.05

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	155,810,185.00
其中: 北京火星时代科技有限公司	155,810,185.00
处置子公司收到的现金净额	155,810,185.00

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	232,515,657.21	246,628,664.11
其中: 库存现金	445,274.04	499,771.61
可随时用于支付的银行存款	173,670,383.17	246,128,892.50
可随时用于支付的其他货币资金	58,400,000.00	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	232,515,657.21	246,628,664.11

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	180,100,000.00	银行承兑汇票保证金、海关信用保证金、定期存款质押
应收利息	1,312,742.98	质押借款
应收账款	27,064,051.02	质押借款
固定资产	151,799,800.59	抵押借款
无形资产	61,653,073.38	抵押借款
合计	421,929,667.97	——

55. 股东权益变动项目

股东权益其他项变动详见本附注“六、33 资本公积”和“六、37 未分配利润”。

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,988,545.20	6.5249	39,074,658.58
欧元	595,802.52	8.0250	4,781,315.22
港币	170,122.28	0.8416	143,174.91
乌吉亚	5,989,902.36	0.1783	1,067,999.59
应收账款			
其中：美元	32,930,262.63	6.5249	214,866,670.65
欧元	984,788.46	8.0250	7,902,927.40
乌吉亚	8,254,943.67	0.1783	1,471,856.45
其他应收款			
其中：美元	511,057.64	6.5249	3,334,600.00
乌吉亚	1,886,488.75	0.1783	336,360.95
短期借款			
其中：美元	2,939,584.40	6.5249	19,180,494.25
应付账款			
其中：美元	20,389,797.81	6.5249	133,041,391.74
乌吉亚	24,221,934.59	0.1783	4,318,770.94

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付职工薪酬			
其中:美元	1,400.00	6.5249	9,134.86
乌吉亚	1,975,583.83	0.1783	352,246.60
应交税费			
其中:乌吉亚	17,693,549.71	0.1783	3,154,759.91
应付利息			
其中:美元	14,635.46	6.5249	95,494.89
其他应付款			
其中:美元	3,003,453.97	6.5249	19,597,236.81
乌吉亚	341,370.65	0.1783	60,866.38

(2) 境外经营实体

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

注:日昇海洋本年记账本位币由乌吉亚币调整为人民币,便于统一管理。

57. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	29,518,890.26	递延收益	
	6,558,697.32	其他收益	6,558,697.32
与收益相关	32,493,538.65	其他收益	32,493,538.65
	2,739,158.06	递延收益	
	2,693,587.56	财务费用	2,693,587.56
合计	74,003,871.85	——	41,745,823.53

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 反向收购

本年未发生反向收购。

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
太阳油业	1 乌吉亚	100	转让	2020.12.31	股权转让协议	9,044.51	——

(续表)

子公司名称	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
太阳油业	——	——	——	——	——

5. 其他原因的合并范围变动

2020年5月8日，设立百洋水产，自2020年5月起纳入合并范围。

2020年1月22日，注销百洋教育，自2020年1月起不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百跃农牧	广西南宁	广西南宁	饲料加工销售	100.00		设立
北海钦国	广西北海	广西北海	水产品加工销售	100.00		非同一控制
雨嘉食品	广东化州	广东化州	水产品加工销售	100.00		设立
百维生物	广东化州	广东化州	生物制品加工销售	50.93		设立
湛江佳洋	广东湛江	广东湛江	水产品加工销售	100.00		非同一控制
百丰饲料	广西北流	广西北流	销售	100.00		设立
嘉盈生物	广西南宁	广西南宁	研发、生产销售	100.00		设立
佛山百洋	广东佛山	广东佛山	饲料加工销售	100.00		设立
百嘉食品	广西北流	广西北流	水产品加工销售	100.00		设立

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
海南百洋	海南文昌	海南文昌	饲料加工销售	100.00		设立
佳德信	海南海口	湖南海口	水产品加工销售	100.00		非同一控制
荆州百洋	湖北荆州	湖北荆州	饲料加工销售	100.00		设立
荣成海庆	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	51.00		设立
香港百洋	香港	香港	贸易	100.00		设立
日鑫海洋	山东荣成	山东荣成	饲料原料加工销售	100.00		非同一控制
广西祥和顺	广西北海	广西北海	远洋渔业捕捞	100.00		同一控制
日昇海洋	毛里塔尼亚 努瓦迪布市	毛里塔尼亚 努瓦迪布市	海产品、饲料原料 加工销售	88.00		同一控制
百洋水产	海南文昌	海南文昌	水产品加工销售	100.00		设立
百聚源	广西平果	广西平果	废弃资源综合利用	100.00		设立
百洋食品	广西南宁	广西南宁	租赁	100.00		设立
吉林三丰	吉林长春	吉林长春	饲料原料加工销售		70.00	非同一控制
明洋明胶	广东茂名	广东茂名	生物制品加工销售		50.93	非同一控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
百维生物	49.07%	-922,238.07		41,629,179.49
日昇海洋	12.00%	4,333,569.84		22,328,584.27
荣成海庆	49.00%	986,818.88		13,810,265.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
百维生物	50,481,295.40	88,946,266.57	139,427,561.97
日昇海洋	107,879,088.40	130,654,608.31	238,533,696.71
荣成海庆	27,231,424.25	18,274,508.17	45,505,932.42

(续表)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
百维生物	38,476,562.54	16,114,685.00	54,591,247.54
日昇海洋	52,304,292.91		52,304,292.91
荣成海庆	17,321,717.42		17,321,717.42

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
百维生物	71,696,462.86	94,545,369.59	166,241,832.45
日昇海洋	119,851,367.29	141,952,774.35	261,804,141.64
荣成海庆	39,111,231.91	18,963,303.70	58,074,535.61

(续表)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
百维生物	79,006,084.42	520,000.00	79,526,084.42
日昇海洋	111,836,643.53		111,836,643.53
荣成海庆	31,904,236.69		31,904,236.69

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百维生物	89,834,486.80	-1,879,433.60	-1,879,433.60	36,903,009.54
日昇海洋	213,744,813.63	36,270,950.20	36,270,950.20	35,417,803.83
荣成海庆	71,107,034.37	2,013,916.08	2,013,916.08	14,293,641.74

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百维生物	80,674,500.27	8,529,345.37	8,529,345.37	-18,293,714.83
日昇海洋	242,568,582.82	-13,101,673.42	-15,080,794.31	19,140,358.38
荣成海庆	80,147,363.75	267,566.13	267,566.13	-10,093,026.22

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广西鸿生源环保股份有限公司	广西鸿生源环保股份有限公司
流动资产	334,403,775.40	365,227,332.39
其中: 现金和现金等价物	19,704,070.89	22,997,973.26
非流动资产	296,481,983.71	205,799,902.46
资产合计	630,885,759.11	571,027,234.85
流动负债	239,191,246.44	241,612,336.44
非流动负债	17,858,028.49	60,005,423.97
负债合计	257,049,274.93	301,617,760.41
少数股东权益	64,037,158.56	22,564,681.84
归属于母公司股东权益	309,799,325.62	246,844,792.60
按持股比例计算的净资产份额	145,946,462.30	115,111,872.67
事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	16,574,263.92	12,884,550.61
对联营企业权益投资的账面价值	162,520,726.22	127,996,423.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	69,596,652.45	100,855,551.15
财务费用	8,099,125.54	11,030,124.60
所得税费用	-481,641.18	-3,377,928.92
净利润	4,115,354.74	-14,940,310.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,115,354.74	-14,940,310.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

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

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币和乌吉亚币有关，除本集团子公司日昇海洋以乌吉亚进行经营活动外，部分子公司以美元、欧元和港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额和乌吉亚币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	5,988,545.20	1,691,529.60
货币资金-欧元	595,802.52	31,476.78
货币资金-港币	170,122.28	120,259.80
货币资金-乌吉亚	5,989,902.36	38,695,064.14
应收账款-美元	32,930,262.63	18,019,351.14
应收账款-欧元	984,788.46	430,698.94
应收账款-乌吉亚	8,254,943.67	36,419,280.07
其他应收款-美元	511,057.64	
其他应收款-乌吉亚	1,886,488.75	
短期借款-美元	2,939,584.40	9,246,000.00
短期借款-乌吉亚		111,923,137.98
应付账款-美元	20,389,797.81	1,458,268.76
应付账款-乌吉亚	24,221,934.59	107,553,401.35
应付职工薪酬-美元	1,400.00	
应付职工薪酬-乌吉亚	1,975,583.83	
应交税费-乌吉亚	17,693,549.71	
应付利息-美元	14,635.46	49,970.87
应付利息-乌吉亚		2,999,927.32
其他应付款-美元	3,003,453.97	
其他应付款-乌吉亚	341,370.65	381,684,958.94

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款-港币		282,500.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息负债主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计31,951.84万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为71,884.69万元。

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：86,449,447.28元。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	412,615,657.21				412,615,657.21
应收票据	500,000.00				500,000.00
应收账款	443,550,713.67				443,550,713.67
预付账款	23,748,703.47				23,748,703.47
其他应收款	13,282,702.92				13,282,702.92
一年内到期的非流动资产	130,234,563.07				130,234,563.07
金融负债					
短期借款	709,115,243.78				709,115,243.78
应付账款	183,125,947.57				183,125,947.57
预收款项	258,334.00				258,334.00
合同负债	67,975,339.15				67,975,339.15
应付职工薪酬	24,925,495.93				24,925,495.93
其他应付款	7,133,424.51				7,133,424.51
一年内到期的非流动负债	40,500,000.00				40,500,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
海洋产业投资基金	山东青岛	投资	4,000,000,000.00	16.85	17.00
海洋新动能基金	山东青岛	投资	4,450,000,000.00	13.05	13.16

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
青岛市国资委	山东青岛	——	——	——	——

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海洋产业投资基金	400,000.00 万元			400,000.00 万元
海洋新动能基金	445,000.00 万元			445,000.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
海洋产业投资基金	58,881,390.00		16.85	
海洋新动能基金	45,597,071.00		13.05	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

合营或联营企业名称	简称	与本公司关系
广西鸿生源环保股份有限公司	鸿生源环保	联营企业
PROMETEX S. A. M.	PROMETEX S. A. M.	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
青岛国信粮食产业发展有限公司	粮食产业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国信中船(青岛)海洋科技有限公司	国信中船	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新田明胶有限公司	新田明胶	其他关联方
荣成市日鑫水产有限公司	日鑫水产	其他关联方
荣成市日晟水产有限公司	日晟水产	其他关联方
香港荣冠企业有限公司	香港荣冠	其他关联方
榆树市丰羽商贸有限公司	丰羽商贸	其他关联方
广西荣冠远洋捕捞有限公司	广西荣冠远洋捕捞	其他关联方

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	简称	与本公司关系
广西荣冠投资有限公司	广西荣冠投资	其他关联方
北海立地肥业有限公司	北海立地肥业	其他关联方
广西迪布投资有限公司	广西迪布投资	其他关联方
北京富生恒源投资管理有限公司	富生恒源投资	其他关联方
广西鸿生源环保科技有限公司	鸿生源科技	其他关联方
FRIMO S. A. M.	FRIMO S. A. M.	其他关联方
汤鹏	汤鹏	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日晟水产	采购商品	956,295.23	2,212,981.92
新田明胶	采购商品	530,973.46	703,387.25
日晟水产	接受劳务	151,947.45	
日鑫水产	采购商品	422.50	
广西荣冠远洋捕捞	采购商品		6,404,008.81
合计	——	1,639,638.64	9,320,377.98

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
PROMETEX S. A. M.	提供服务	34,492,870.02	
新田明胶	销售商品	36,571,474.64	45,893,276.11
香港荣冠	销售商品	8,319,750.74	14,910,406.81
粮食产业	销售商品	3,621,245.04	
FRIMO S. A. M.	销售商品	2,956,960.73	
国信中船	提供服务	1,030,646.23	
鸿生源环保	销售商品	32,614.37	
广西荣冠投资	销售商品	31,935.43	
北海立地肥业	销售商品	7,256.64	
鸿生源科技	销售商品	725.66	
广西迪布投资	销售商品		770,264.12
合计	——	87,065,479.50	61,573,947.04

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
百洋食品	鸿生源环保	房屋建筑物	183,733.34	

3. 其他

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汤鹏	违约金	9,500,000.00	
合计	——	9,500,000.00	

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百跃农牧	3,500.00	2020-04-29	2024-04-28	否
百跃农牧		2020-05-14	2024-05-13	否
百跃农牧	2,500.00	2020-07-09	2024-07-08	否
百跃农牧		2020-07-15	2024-07-14	否
百跃农牧		2020-07-21	2024-07-20	否
百跃农牧		2020-07-28	2024-07-27	否
佛山百洋	2,400.00	2020-03-24	2026-03-23	否
佛山百洋	1,000.00	2020-03-02	2024-03-01	否
湛江佳洋	2,000.00	2020-04-29	2024-04-28	否
湛江佳洋		2020-05-18	2024-05-17	否
湛江佳洋		2020-05-26	2024-05-25	否
雨嘉食品	2,000.00	2020-05-09	2024-05-08	否
雨嘉食品		2020-05-18	2024-05-17	否
雨嘉食品	3,000.00	2020-09-18	2024-02-10	否
雨嘉食品		2020-09-25	2024-02-26	否
雨嘉食品		2020-09-29	2024-03-09	否
雨嘉食品		2020-11-05	2024-03-09	否
雨嘉食品		2020-11-05	2024-03-30	否
海南百洋	1,000.00	2020-05-29	2024-05-28	否
海南百洋		2020-06-12	2024-06-11	否
佳德信	1,000.00	2020-04-30	2024-04-29	否
佳德信	2,400.00	2020-06-01	2023-06-01	否

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佳德信	8,000.00	2020-08-11	2023-08-10	否
佳德信		2020-08-19	2023-08-18	否
佳德信		2020-08-25	2023-08-24	否
佳德信		2020-09-01	2023-08-31	否
佳德信		2020-09-08	2023-09-07	否
佳德信		2020-09-10	2023-09-09	否
佳德信		2020-09-15	2023-09-14	否
佳德信		2020-09-18	2023-09-17	否
佳德信		2020-09-22	2023-09-21	否
佳德信		2020-09-24	2023-09-23	否
佳德信		2020-09-29	2023-09-28	否
佳德信	5,000.00	2020-10-21	2023-10-20	否
荣成海庆	1,000.00	2020-11-12	2023-11-11	否
荣成海庆		2020-11-26	2023-11-25	否
日鑫海洋	1,000.00	2020-03-20	2023-03-19	否
鸿生源环保	3,000.00	2018-07-18	2025-07-17	否
鸿生源环保	6,000.00	2019-09-16	2023-03-07	否
鸿生源环保		2019-11-28	2023-03-07	否
鸿生源环保		2019-12-12	2023-03-07	否
鸿生源环保		2020-01-07	2023-03-07	否
鸿生源环保		2020-02-25	2023-03-07	否
合计	44,800.00	——	——	——

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙忠义/蔡晶	25,900.00	2019-06-14	2024-06-14	否
百跃农牧/佳德信/孙忠义/蔡晶/孙宇	15,000.00	2020-04-09	2023-04-09	否
百跃农牧/佳德信/孙忠义/蔡晶/孙宇		2020-04-24	2023-04-24	否
百跃农牧/佳德信/孙忠义/蔡晶/孙宇		2020-05-20	2023-05-20	否
百跃农牧/佳德信/孙忠义/蔡晶/孙宇		2020-11-18	2023-11-18	否
合计	40,900.00	——	——	——

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
拆入				
国信集团	10,000.00	2020-10-13	2021-10-13	委托贷款

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,062,591.40	5,150,980.40

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广西迪布投资	42,000.00	2,100.00		
应收账款	粮食产业	1,914,822.00	95,741.10		
应收账款	国信中船	1,087,250.00	54,362.50		
应收账款	PROMETEX S. A. M.	7,654,182.49	382,709.12		
应收账款	鸿生源环保	92,469.00	4,623.45		
应收账款	香港荣冠	7,708,190.62	385,409.53	7,535,974.68	376,798.73
应收账款	广西荣冠投资	9,166.00	458.30		
应收账款	新田明胶	4,733,022.00	236,651.10	7,508,862.50	375,443.13
其他应收款	丰羽商贸				
其他应收款	广西荣冠远洋捕捞			8,505,123.48	425,256.17
合计	——	23,241,102.11	1,162,055.10	23,549,960.66	1,177,498.03

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	丰羽商贸	1,772,213.61	1,772,213.61
合同负债	广西迪布投资	1,661,572.33	
合同负债	FRIMO S. A. M.	11,719.31	
应付账款	日晟水产	125,931.80	
预收款项	广西迪布投资		1,655,372.43
其他应付款	广西迪布投资		105,524.00
其他应付款	日鑫水产		25,974,993.11
其他应付款	富生恒源投资		15,081,250.00
其他应付款	日晟水产		12,418,750.00

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广西荣冠远洋捕捞		1,949,340.92
其他应付款	汤鹏		22,762,000.00
合计	——	3,571,437.05	81,719,444.07

十一、或有事项

1. 担保事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况如下：

被担保方名称	担保（抵押）金额 （万元）	担保起始日	担保到期日	是否有反担保措施
集团内	详见十、（二）、4、（1）			否
集团内小计	35,800.00	——	——	——
集团外	——	——	——	——
鸿生源环保	3,000.00	2018-07-18	2025-07-17	否
鸿生源环保	6,000.00	2019-09-16	2023-03-07	是
鸿生源环保		2019-11-28	2023-03-07	是
鸿生源环保		2019-12-12	2023-03-07	是
鸿生源环保		2020-01-07	2023-03-07	是
鸿生源环保		2020-02-25	2023-03-07	是
集团外小计	9,000.00	——	——	——
合计	44,800.00	——	——	——

说明：鸿生源环保于 2017 年 9 月 8 日向桂林银行南宁分行申请额度为 6,000.00 万元的授信贷款，用于满足其在建工程项目及承揽工程项目建设的流动资金需求，百洋股份作为鸿生源环保的股东为本次授信提供连带责任保证担保。孙忠义于 2020 年 8 月 21 日签署反担保协议，基于百洋股份在担保类合同项下的全部担保义务，以无限连带责任保证担保的方式，为百洋股份提供全额反担保，反担保期间与百洋股份同债权人签署的保证合同的保证期限一致。

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

1. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	7,195,966.35	402,609,416.42
减：终止成本及经营费用	9,503,346.19	406,975,159.66
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-899,397.74	-4,365,743.24
减：终止经营所得税费用		-4,492,903.33
3. 终止经营净利润	-899,397.74	127,160.09
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-793,177.79	1,265,492.30
加：处置业务的净收益（税后）	-2,730,328.88	-532,136,866.81
其中：处置损益总额	-2,730,328.88	-532,136,866.81
减：所得税费用（或收益）		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	-3,629,726.62	-532,009,706.72
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-3,524,592.02	-530,871,374.51
5. 终止经营的现金流量净额	-38,778.28	51,118,977.46
其中：经营活动现金流量净额	-20,158.91	51,815,090.35
筹资活动现金流量净额		-696,112.89

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	饲料及原料	食品加工	其他	合并抵消	合计
主营业务收入	1,757,222,765.15	1,839,296,785.22		-1,120,022,293.85	2,476,497,256.52
主营业务成本	1,537,750,342.25	1,780,162,797.66		-1,120,220,329.97	2,197,692,809.94
资产总额	3,138,043,740.11	1,086,133,804.99	109,437,800.41	-1,547,747,043.52	2,785,868,301.99
负债总额	1,477,467,155.17	515,183,222.17	71,760,554.77	-695,801,985.01	1,368,608,947.10

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,255,919.82	2.42	2,255,919.82	100.00	
按组合计提坏账准备	91,148,745.88	97.58	34,572,327.76	37.93	56,576,418.12
合计	93,404,665.70	——	36,828,247.58	——	56,576,418.12

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,371,436.17	100.00	34,897,270.79	44.53	43,474,165.38
合计	78,371,436.17	——	34,897,270.79	——	43,474,165.38

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
卢长其	1,472,746.64	1,472,746.64	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
曾令胜	338,564.93	338,564.93	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
潘伟	444,608.25	444,608.25	100.00	涉诉且预计收回可能性较低
合计	2,255,919.82	2,255,919.82	——	——

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91,125,447.88	34,572,327.76	37.94
关联方组合	23,298.00		
合计	91,148,745.88	34,572,327.76	——

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	53,329,261.62
1-2年	5,415,588.89
2-3年	2,500,652.05
3年以上	32,159,163.14
合计	93,404,665.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,897,270.79	1,930,976.79			36,828,247.58
合计	34,897,270.79	1,930,976.79			36,828,247.58

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,196,027.38 元,占应收账款年末余额合计数的比例 31.25%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,868,067.06 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	322,912,944.64	305,674,039.48
合计	322,912,944.64	305,674,039.48

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方组合	322,175,876.63	302,881,468.02
往来款项	386,815.33	3,164,245.37
其他	496,046.82	
合计	323,058,738.78	306,045,713.39

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	371,673.91			371,673.91
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-225,879.77			-225,879.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	145,794.14			145,794.14

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	233,569,841.38
1-2年	59,222,640.48
2-3年	14,488,244.69
3年以上	15,778,012.23
合计	323,058,738.78

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	371,673.91	-225,879.77			145,794.14
合计	371,673.91	-225,879.77			145,794.14

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
百嘉食品	往来款	81,107,849.34	1年以内	25.11	
百洋食品	往来款	62,534,191.40	0-3年	19.36	

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
佛山百洋	往来款	52,834,505.41	1年以内	16.35	
海南百洋	往来款	39,336,742.85	1年以内	12.18	
百维生物	往来款	16,000,000.00	1年以内	4.95	
合计	——	251,813,289.00	——	——	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	883,430,794.65		883,430,794.65
对联营企业投资	162,520,726.22		162,520,726.22
合计	1,045,951,520.87		1,045,951,520.87

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	884,230,794.65		884,230,794.65
对联营企业投资	127,996,423.28		127,996,423.28
合计	1,012,227,217.93		1,012,227,217.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
百洋食品	37,000,000.00			37,000,000.00		
百跃农牧	82,000,000.00			82,000,000.00		
北海钦国	22,000,000.00			22,000,000.00		
雨嘉食品	53,222,151.32			53,222,151.32		
百维生物	34,666,658.00			34,666,658.00		
湛江佳洋	45,200,000.00			45,200,000.00		
百丰饲料	7,258,671.61			7,258,671.61		
嘉盈生物	1,920,000.00			1,920,000.00		
佛山百洋	77,500,000.00			77,500,000.00		
百嘉食品	42,226,203.65			42,226,203.65		
海南百洋	43,300,000.00			43,300,000.00		

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佳德信	73,913,650.00			73,913,650.00		
荆州百洋	1,000,000.00			1,000,000.00		
荣成海庆	10,200,000.00			10,200,000.00		
香港百洋	4,012,500.00			4,012,500.00		
日鑫海洋	110,622,993.11			110,622,993.11		
广西祥和顺	93,606,597.59			93,606,597.59		
日昇海洋	141,281,369.37			141,281,369.37		
百聚源	2,500,000.00			2,500,000.00		
百洋教育	800,000.00		800,000.00			
合计	884,230,794.65		800,000.00	883,430,794.65		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	追加投资	本年增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广西鸿生源环保股份有限公司	127,996,423.28	29,400,000.00		1,529,240.49	
合计	127,996,423.28	29,400,000.00		1,529,240.49	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
广西鸿生源环保股份有限公司	3,595,062.45				162,520,726.22	
合计	3,595,062.45				162,520,726.22	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,211,678.78	240,283,348.88	332,960,497.79	302,610,691.72
其他业务	964,558.71			
合计	275,176,237.49	240,283,348.88	332,960,497.79	302,610,691.72

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,568,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,529,240.49	-6,760,360.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-747,259.62	-654,014,897.27
合计	781,980.87	-652,207,258.05

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表补充资料

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团 2020 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-124,634.19	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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)	8,508,761.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	27,131.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	651,172.82	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,274,835.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,730,328.88	
小计	18,606,938.71	
减:所得税影响额	969,721.67	
少数股东权益影响额(税后)	1,485,669.46	
合计	16,151,547.58	——

百洋产业投资集团股份有限公司财务报表补充资料
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2020 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.67	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.46	0.02	0.02

百洋产业投资集团股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



照执业证

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

各

信永中和会计师事务所

(特殊普通合伙)

米

刑 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

經
書
規
圖

具出
本、计、理、批
资审、法、部、市
业中、计、经、家、和
企宜、算、主、选、经、国、家、和
证事、决、会、目、目、从、
验算、清、财、法、得、
7. 报告、立、度、咨、询、依、法、不、动、
出、并、建、管、理、批、活、
具、开、本、基、咨、询、展、经、营、活、
表、业、基、咨、询、展、经、营、活、
报、告、税、务、业、务、活、
计、理、报、告、其、他、活、
会、办、理、其、他、活、
业、告、有、咨、询、其、他、活、
业、报、出、计、算、其、他、活、
查、资、会、规、开、展、经、营、活、
审、验、务、账、目、准、业、

登记机关

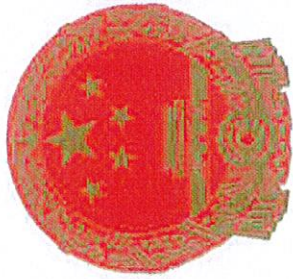


2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

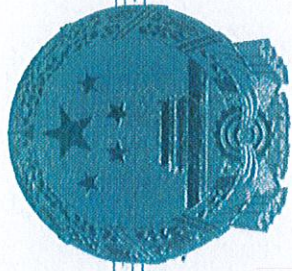
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



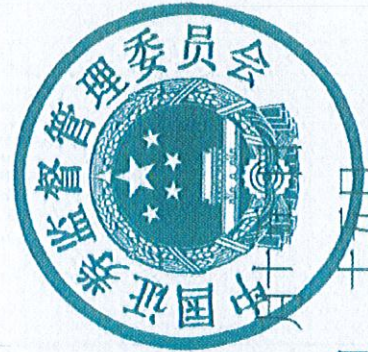
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五

证书有效期至: 二〇一一年十月十五

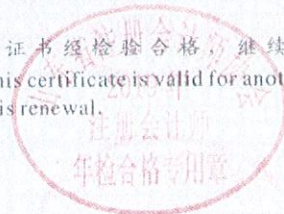


姓名	许志扬
Full name	男
性别	1968-03-09
Sex	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
出生日期	370202680309301
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



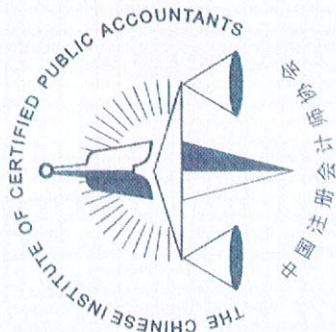
证书编号: 370200030003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 12 月 19 日
Date of Issuance



月 日



姓名	刘嘉
Full name	女
性别	
Sex	
出生日期	1987-12-17
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	
身份证号码	370205198712177529
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101365098
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 15 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d