

广东粤海饲料集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2021]35860号

---

目 录

审计报告	1
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表	6
2018年1月1日-2021年6月30日财务报表附注	22

广东粤海饲料集团股份有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了广东粤海饲料集团股份有限公司（以下简称“粤海饲料”或“公司”）的财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤海饲料2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018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，我们独立于粤海饲料，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2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度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。

## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

## 收入确认

2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度粤海饲料确认的营业收入分别为258,066.62万元、584,372.07万元、506,652.75万元、525,227.11万元。

公司收入确认的具体方法为：（1）合同约定公司负责运输送货上门的销售，以客户收到货物作为收入确认时点；（2）合同约定客户上门自提或仅由公司代为联系物流公司但由客户自行负责运输风险的销售，公司以发出货物作为收入确认时点；（3）公司出口销售业务，在国内港口装船报关后，已将商品控制权转移，因此，公司以报关装船取得提货单作为确认出口销售收入时点。

由于营业收入是粤海饲料的关键绩效指标之一，而饲料销售交易频繁但单笔金额小，且对信息系统依赖很高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

如上所述事项在财务报表附注三、（二十八）和财务报表附注六、（三十四）披露。

## 应收账款可收回性

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日粤海饲料应收账款账面余额分别为130,118.36万元、111,456.94万元、101,726.70万元、116,117.53万元，坏账准备金额分别为26,037.51万元、23,876.67万元、24,349.61万元、16,785.62万元。

应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响重大，因此我们将应收账款可收回性作为关键审计事项。

（1）我们了解、评估了管理层对自销售合同审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计和执行情况，并测试了关键控制运行的有效性；同时我们聘请IT专家对公司销售、仓储等ERP系统进行控制测试；

（2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合同，识别与商品控制权（包括所有权上的风险和报酬转移）相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照营业收入的产品明细类别，对粤海饲料营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；

（4）我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括出库单、过磅单、客户对账单等；

（5）我们抽样对客户进行了函证，函证内容包括与客户当期的交易数量、交易金额以及各期末应收账款的余额；

（6）我们对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

（1）了解管理层信用审批及与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计与执行，并进行运行有效性测试；评价被审计单位确定单项金额重大标准的合理性；

（2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，包括考虑客户过往信用、风险承受能力及期末对账单确认情况；

（3）对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；对重要应收账款与管理层讨论其可收回性；



## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

**应收账款可收回性**

上所述事项在在财务报表附注三、（十一）及财务报表附注六、（三）披露。

（4）对于 2018 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备计提比例的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；与同行业可比公司按照账龄计提坏账准备对比分析，评价按照账龄、比例计提方法的合理性；

（5）对于 2021 年 6 月末、2020 年末、2019 年末应收账款坏账准备计提，我们复核了管理层依据应收账款预期存续期内历史违约概率厘定减值矩阵情况及合理性；

（6）了解公司有无因性质特殊导致坏账风险较高应收账款，如有无多次催收仍未回款或客户经营情况恶化或者长期无法联系的客户，检查公司坏账准备计提是否充分，会计处理是否正确。

**四、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，管理层负责评估粤海饲料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤海饲料的财务报告过程。

**五、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。



## 审计报告（续）

天职业字[2021]35860号

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对粤海饲料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粤海饲料不能持续经营。

（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）就粤海饲料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2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度合并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。

审计报告（续）

天职业字[2021]35860号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>					
货币资金	821,186,421.30	1,197,228,429.32	829,139,469.27	568,685,783.87	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据			2,200,000.00	2,400,000.00	六、（二）
应收账款	1,040,808,478.16	875,802,663.35	773,770,938.28	993,319,077.51	六、（三）
应收款项融资					
预付款项	13,513,920.05	8,126,495.24	20,208,644.67	18,042,750.51	六、（四）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	23,624,011.92	23,094,647.59	5,743,805.20	5,554,574.15	六、（五）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	583,563,770.31	569,748,929.31	275,049,506.56	324,770,099.30	六、（六）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	6,365,247.86				六、（七）
其他流动资产	20,699,650.36	33,137,096.09	46,429,747.57	6,587,081.38	六、（八）
<b>流动资产合计</b>	<b>2,509,761,499.96</b>	<b>2,707,138,260.90</b>	<b>1,952,542,111.55</b>	<b>1,919,359,366.72</b>	
<b>非流动资产</b>					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	13,668,511.36				六、（九）
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	794,165,625.46	810,131,325.10	834,891,135.28	776,380,609.94	六、（十）
在建工程	60,496,980.48	9,614,555.06	10,211,697.37	18,436,568.19	六、（十一）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	87,337.78				六、（十二）
无形资产	189,117,196.24	192,713,037.32	157,702,820.06	163,732,697.10	六、（十三）
开发支出					
商誉	20,263,358.77	20,263,358.77	20,263,358.77	27,456,943.01	六、（十四）
长期待摊费用	2,378,082.72	3,026,349.01	4,652,883.07	6,974,591.39	六、（十五）
递延所得税资产	67,516,705.83	57,491,234.24	57,215,956.76	33,739,636.84	六、（十六）
其他非流动资产	45,327,579.09	53,332,395.80	3,202,538.50	15,680,294.30	六、（十七）
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,193,021,377.73</b>	<b>1,146,572,255.30</b>	<b>1,088,140,389.81</b>	<b>1,042,401,340.77</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,702,782,877.69</b>	<b>3,853,710,516.20</b>	<b>3,040,682,501.36</b>	<b>2,961,760,707.49</b>	

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



林冬梅  
林冬梅

林冬梅  
林冬梅





### 合并资产负债表（续）

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>					
短期借款	660,896,168.24	1,296,296,994.03	528,834,641.37	581,253,336.61	六、(十八)
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	8,542,685.00		5,047,035.15		六、(十九)
应付账款	510,034,009.27	159,985,331.66	130,856,051.21	165,817,727.94	六、(二十)
预收款项		1,799,462.50	165,499,785.80	155,062,927.20	六、(二十一)
合同负债	293,138,726.85	161,729,770.36			六、(二十二)
△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	42,934,084.72	80,265,103.48	86,131,390.15	76,240,866.31	六、(二十三)
应交税费	12,351,375.09	14,982,024.55	22,433,436.82	16,383,248.61	六、(二十四)
其他应付款	17,038,230.42	12,495,290.05	11,892,843.91	15,304,735.22	六、(二十五)
其中：应付利息				1,429,977.38	六、(二十五)
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	6,389,065.55				六、(二十六)
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,551,324,345.14</b>	<b>1,727,553,976.63</b>	<b>950,695,184.41</b>	<b>1,010,062,841.89</b>	
<b>非流动负债</b>					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	13,763,815.74				六、(二十七)
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	586,919.40	649,000.50			六、(二十八)
递延收益	26,462,400.34	27,360,952.86	22,764,134.57	14,653,850.53	六、(二十九)
递延所得税负债	177,287.22	594,117.10	545,078.29	496,039.48	六、(十六)
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>40,990,422.70</b>	<b>28,604,070.46</b>	<b>23,309,212.86</b>	<b>15,149,890.01</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,592,314,767.84</b>	<b>1,756,158,047.09</b>	<b>974,004,397.27</b>	<b>1,025,212,731.90</b>	
<b>所有者权益</b>					
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	六、(三十)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	262,970,830.49	262,970,830.49	262,970,830.49	262,970,830.49	六、(三十一)
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	50,764,046.85	50,764,046.85	28,901,840.06	28,901,840.06	六、(三十二)
△一般风险准备					
未分配利润	1,198,763,102.66	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04	1,041,333,690.73	六、(三十三)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,112,497,980.00</b>	<b>2,098,578,049.20</b>	<b>2,065,836,236.59</b>	<b>1,933,206,361.28</b>	
少数股东权益	-2,029,870.15	-1,025,580.09	841,867.50	3,341,614.31	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,110,468,109.85</b>	<b>2,097,552,469.11</b>	<b>2,066,678,104.09</b>	<b>1,936,547,975.59</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,702,782,877.69</b>	<b>3,853,710,516.20</b>	<b>3,040,682,501.36</b>	<b>2,961,760,707.49</b>	

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



林冬梅

林冬梅

林冬梅

林冬梅



合并利润表

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,580,666,216.73	5,843,720,740.62	5,066,527,521.40	5,252,271,086.70	
其中：营业收入	2,580,666,216.73	5,843,720,740.62	5,066,527,521.40	5,252,271,086.70	六、(三十四)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	2,498,651,015.76	5,586,028,895.93	4,805,718,444.01	5,000,527,811.12	
其中：营业成本	2,219,952,926.61	5,022,054,187.85	4,268,726,388.27	4,483,958,317.95	六、(三十四)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	5,078,902.51	9,547,145.36	9,936,315.39	7,782,916.01	六、(三十五)
销售费用	97,886,355.11	172,926,127.81	156,905,153.00	146,633,569.28	六、(三十六)
管理费用	85,208,481.03	165,956,719.93	184,032,954.59	163,699,355.16	六、(三十七)
研发费用	73,255,269.41	185,431,937.50	164,441,994.69	179,917,029.87	六、(三十八)
财务费用	17,269,081.09	30,112,777.48	21,675,638.07	18,536,622.85	六、(三十八)
其中：利息费用	18,241,827.31	30,772,515.88	24,342,240.89	17,916,184.96	六、(三十九)
利息收入	1,303,971.95	1,760,421.03	2,943,863.85	1,884,671.38	六、(三十九)
加：其他收益	5,198,222.57	11,210,613.44	14,216,385.73	5,833,706.83	六、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	8,293,919.62	19,205,246.52	2,286,282.33	8,163,870.48	六、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-471,586.19	-1,514,806.57	-5,698,819.81		六、(四十一)
△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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,306,891.80	-64,668,553.91	-93,523,209.71		六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,154,902.27	-11,938,892.49	-7,193,584.24	-22,597,342.83	六、(四十三)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-261,436.58	2,876,510.46	-335,745.38	-801,344.34	六、(四十四)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	67,784,112.51	214,376,768.71	176,259,206.12	242,342,165.72	
加：营业外收入	377,123.65	4,301,971.78	1,084,990.47	1,967,409.93	六、(四十五)
减：营业外支出	1,348,539.62	2,799,185.50	1,913,700.85	6,120,355.16	六、(四十六)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	66,812,696.54	215,879,554.99	175,430,495.74	238,189,220.49	
减：所得税费用	3,897,055.80	25,599,530.20	15,300,367.24	27,744,682.54	六、(四十七)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	62,915,640.74	190,280,024.79	160,130,128.50	210,444,537.95	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,915,640.74	190,280,024.79	160,130,128.50	210,444,537.95	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	63,919,930.80	192,741,812.61	162,629,875.31	214,321,827.00	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,004,290.06	-2,461,787.82	-2,499,746.81	-3,877,289.05	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>	62,915,640.74	190,280,024.79	160,130,128.50	210,444,537.95	
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,919,930.80	192,741,812.61	162,629,875.31	214,321,827.00	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,004,290.06	-2,461,787.82	-2,499,746.81	-3,877,289.05	
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.11	0.32	0.27	0.36	十六、(一)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.11	0.32	0.27	0.36	十六、(一)

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



*郑石轩*

*林冬梅*



*林冬梅*







## 合并现金流量表

编制单位：山东海科饲料集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	2,544,741,214.09	5,696,793,334.94	5,222,155,797.53	5,106,829,892.21	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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					
收到其他与经营活动有关的现金	6,181,804.42	23,797,952.43	28,003,616.12	12,873,956.71	六、（四十八）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,550,923,018.51</b>	<b>5,720,591,287.37</b>	<b>5,250,159,413.65</b>	<b>5,119,703,848.92</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,818,755,563.55	5,146,417,891.98	4,088,487,823.85	4,353,823,194.73	
△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					
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额					
△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	208,095,475.68	342,991,137.98	325,536,042.98	302,686,966.68	
支付的各项税费	22,910,211.19	53,138,701.49	51,578,236.85	48,081,916.46	
支付其他与经营活动有关的现金	120,267,427.18	268,900,589.03	244,498,840.69	257,430,631.26	六、（四十八）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,170,028,677.60</b>	<b>5,811,448,320.48</b>	<b>4,710,100,944.37</b>	<b>4,962,022,709.13</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>380,894,340.91</b>	<b>-90,857,033.11</b>	<b>540,058,469.28</b>	<b>157,681,139.79</b>	六、（四十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	8,765,505.81	20,506,996.99	7,985,102.14	8,163,870.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,040.00	2,879,804.45	660,260.68	531,564.13	
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	4,238,697,850.00	7,576,500,000.00	2,425,110,000.00	1,336,000,000.00	六、（四十八）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,247,619,395.81</b>	<b>7,599,886,801.44</b>	<b>2,433,755,362.82</b>	<b>1,344,695,434.61</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,706,591.04	179,882,939.54	140,389,421.21	303,388,369.72	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4,231,500,000.00	7,536,500,000.00	2,465,110,000.00	1,296,000,000.00	六、（四十八）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,294,206,591.04</b>	<b>7,716,382,939.54</b>	<b>2,605,499,421.21</b>	<b>1,599,388,369.72</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-46,587,195.23</b>	<b>-116,496,138.10</b>	<b>-171,744,058.39</b>	<b>-254,692,935.11</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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					
取得借款收到的现金	340,151,872.06	1,423,260,065.63	546,778,227.59	651,972,961.27	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	11,190,886.22	20,430,379.61		15,305,137.30	六、（四十八）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>351,342,758.28</b>	<b>1,443,690,445.24</b>	<b>546,778,227.59</b>	<b>667,278,098.57</b>	
偿还债务支付的现金	975,083,929.53	657,162,060.92	601,253,336.61	534,140,663.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,243,028.86	188,600,771.60	53,715,804.49	17,442,906.38	
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	7,162,350.00	1,644,400.00	49,919,096.84	84,531.08	六、（四十八）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,050,489,308.39</b>	<b>847,407,232.52</b>	<b>704,888,237.94</b>	<b>551,668,100.71</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-699,146,550.11</b>	<b>596,283,212.72</b>	<b>-158,110,010.35</b>	<b>115,609,997.86</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-11,717.37</b>	<b>-410,701.85</b>	<b>330,188.02</b>	<b>-2,057,425.26</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-364,851,121.80</b>	<b>388,519,339.66</b>	<b>210,534,588.56</b>	<b>16,540,777.28</b>	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,167,739,712.09	779,220,372.43	568,685,783.87	552,145,006.59	六、（四十九）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>802,888,590.29</b>	<b>1,167,739,712.09</b>	<b>779,220,372.43</b>	<b>568,685,783.87</b>	六、（四十九）

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅

石郑

林冬梅

林冬梅

林冬梅

林冬梅



### 合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2021年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	600,000,000.00				282,970,830.49			50,764,046.85		1,184,843,171.86		2,098,578,049.20	1,025,580.09	2,097,552,469.11
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、本年年初余额	600,000,000.00				282,970,830.49			50,764,046.85		1,184,843,171.86		2,098,578,049.20	-1,025,580.09	2,097,552,469.11
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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	600,000,000.00				282,970,830.49			50,764,046.85		1,198,763,102.66		2,112,497,980.00	-2,029,870.15	2,110,468,109.85



法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

林冬梅



会计机构负责人：林冬梅

林冬梅



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位:元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	600,000,000.00			282,970,830.49				28,901,840.06		1,173,983,566.04		2,085,836,236.59	841,867.50	2,086,678,104.09
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、本年年初余额	600,000,000.00			282,970,830.49				28,901,840.06		1,173,983,566.04		2,085,836,236.59	841,867.50	2,086,678,104.09
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)								21,862,206.79		10,879,605.82		32,741,812.61	-1,867,447.59	30,874,365.02
(一) 综合收益总额										192,741,812.61		192,741,812.61	-2,461,787.82	190,280,024.79
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积								21,862,206.79		-21,862,206.79		-160,000,000.00		-160,000,000.00
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他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	600,000,000.00			282,970,830.49				50,764,046.85		1,184,843,171.86		2,098,578,049.20	-1,025,380.09	2,097,552,669.11

法定代表人: 郑石轩

主管会计工作负责人: 林冬梅

会计机构负责人: 林冬梅



  
林冬梅

  
林冬梅

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2019年度																
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	600,000,000.00					262,970,830.49					28,901,840.06				1,933,206,361.28	3,341,614.31	1,936,547,975.59
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	600,000,000.00					262,970,830.49					28,901,840.06				1,933,206,361.28	3,341,614.31	1,936,547,975.59
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一) 综合收益总额																	
(二) 所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
(三) 利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者(或股东)的分配																	
4.其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本(或股本)																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转留存收益																	
6.其他																	
(五) 专项储备提取和使用																	
1.本年提取																	
2.本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	600,000,000.00					262,970,830.49					28,901,840.06				2,065,836,256.59	841,867.50	2,066,678,104.09

法定代表人: 郑石轩

主管会计工作负责人: 林冬梅

会计机构负责人: 林冬梅



 林冬梅

 林冬梅



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00		262,970,830.49				26,951,739.56		828,961,964.23		1,718,884,534.28	7,218,903.36	1,726,103,437.64
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、本年年初余额	600,000,000.00		262,970,830.49				26,951,739.56		828,961,964.23		1,718,884,534.28	7,218,903.36	1,726,103,437.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,950,100.50		212,371,726.50		214,321,827.00	-3,877,289.05	210,444,537.95
(一)综合收益总额									214,321,827.00		214,321,827.00	-3,877,289.05	210,444,537.95
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									-1,950,100.50		-1,950,100.50		
1.提取盈余公积							1,950,100.50		-1,950,100.50				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	600,000,000.00		262,970,830.49				28,901,840.06		1,041,333,690.73		1,933,206,361.28	3,341,614.31	1,936,547,975.59

法定代表人: 郑石轩

*郑石轩*



主管会计工作负责人: 林冬梅

*林冬梅*



会计机构负责人: 林冬梅

*林冬梅*





## 资产负债表

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	376,160,482.70	843,732,475.96	398,051,965.60	341,675,389.97	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	86,279,054.11	80,796,913.32	74,318,251.81	108,979,870.04	十五、（一）
应收款项融资					
预付款项	20,405,577.96	878,250.87	1,753,624.45	1,181,707.20	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	702,220,724.41	829,720,701.32	567,956,167.22	609,936,826.94	十五、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	27,228,053.90	22,742,215.14	23,227,393.39	26,978,569.07	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,179,400.00	1,951,800.00	40,249,017.06	93,541.44	
流动资产合计	1,216,473,293.08	1,779,822,356.61	1,105,556,419.53	1,088,845,904.66	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	759,272,986.24	756,029,791.09	618,721,573.92	547,137,359.12	十五、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	28,118,392.34	31,075,505.33	33,360,539.64	38,334,626.56	
在建工程			47,520.00	47,520.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	23,104,689.36	24,132,606.48	21,200,039.42	22,561,617.51	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	194,064.80	544,903.91	1,768,742.15	3,122,000.51	
递延所得税资产	7,094,989.78	5,984,135.61	7,213,950.32	5,029,780.80	
其他非流动资产	37,153,106.80	37,153,106.80	276,000.00	10,673,592.30	
非流动资产合计	854,938,229.32	854,920,049.22	682,588,365.45	626,906,496.80	
资产总计	2,071,411,522.40	2,634,742,405.83	1,788,144,784.98	1,715,752,401.46	

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



*郑石轩*

*林冬梅*  
林冬梅

*林冬梅*  
林冬梅





资产负债表（续）

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	194,443,264.84	654,959,199.74	83,900,422.54	315,153,336.61	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	8,000,000.00		40,000,000.00		
应付账款	22,527,724.78	4,583,299.67	3,612,935.67	4,048,536.76	
预收款项			3,034,968.73	3,961,475.80	
合同负债	11,411,764.54	5,489,932.13			
△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	3,976,808.17	11,413,315.09	12,784,832.82	10,368,873.11	
应交税费	264,433.40	1,477,205.37	117,185.94	132,032.34	
其他应付款	910,081,364.36	986,418,666.10	732,773,485.70	440,661,915.51	
其中：应付利息				1,051,113.94	
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,150,705,360.09	1,664,341,618.10	876,223,831.40	774,326,170.13	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	79,800.00	18,000.00			
递延收益	2,535,183.45	3,169,208.27	3,329,442.04	2,043,750.15	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,614,983.45	3,187,208.27	3,329,442.04	2,043,750.15	
负债合计	1,153,320,343.54	1,667,528,826.37	879,553,273.44	776,369,920.28	
所有者权益					
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	249,579,818.12	249,579,818.12	249,579,818.12	249,579,818.12	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	50,764,046.85	50,764,046.85	28,901,840.06	28,901,840.06	
△一般风险准备					
未分配利润	17,747,313.89	66,869,714.49	30,109,853.36	60,900,823.00	
所有者权益合计	918,091,178.86	967,213,579.46	908,591,511.54	939,382,481.18	
负债及所有者权益合计	2,071,411,522.40	2,634,742,405.83	1,788,144,784.98	1,715,752,401.46	

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



*郑石轩*

*林冬梅*



*林冬梅*







## 利润表

编制单位：广东粤海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	190,900,344.24	667,865,132.51	520,055,046.64	598,744,277.40	
其中：营业收入	190,900,344.24	667,865,132.51	520,055,046.64	598,744,277.40	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	193,943,935.99	646,890,627.71	525,651,226.98	584,979,752.89	
其中：营业成本	159,631,886.34	570,756,623.79	432,888,924.98	507,380,299.72	十五、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	230,104.97	559,371.80	652,404.40	562,713.63	
销售费用	6,544,767.27	23,242,955.45	18,297,851.05	17,771,231.07	
管理费用	14,317,214.31	27,059,901.60	47,385,016.50	30,683,731.02	
研发费用	7,400,784.59	22,156,667.85	17,837,202.15	18,559,518.04	
财务费用	5,819,178.51	3,115,107.22	8,589,827.90	10,022,259.41	
其中：利息费用	7,805,203.76	11,073,738.95	11,031,045.19	9,817,342.10	
利息收入	2,050,667.59	8,040,383.22	2,293,084.63	2,173,692.30	
加：其他收益	1,548,686.15	4,046,478.55	4,098,858.11	341,970.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,623,980.00	204,055,514.29	2,313,172.85	7,489,308.80	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	221,573.94	1,426,226.23	-476,674.76		十五、（五）
△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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,624,952.04	-9,991,531.79	-3,950,091.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				849,571.95	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-47,566.10	225,813.98	-48,962.25	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-495,877.64	219,037,399.75	-2,908,426.96	22,396,413.61	
加：营业外收入	50.00	4,114,667.01	119,528.01	28,462.57	
减：营业外支出	120,000.00	1,234,608.01	176,960.89	1,299,738.78	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-615,827.64	221,917,458.75	-2,965,859.84	21,125,137.40	
减：所得税费用	-1,493,427.04	3,295,390.83	-2,174,890.20	1,624,132.41	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	877,599.40	218,622,067.92	-790,969.64	19,501,004.99	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	877,599.40	218,622,067.92	-790,969.64	19,501,004.99	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
<b>七、综合收益总额</b>	877,599.40	218,622,067.92	-790,969.64	19,501,004.99	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



*Handwritten signature of Zheng Shixuan*

16  
2-3-17

*Handwritten signature of Lin Dongmei*



*Handwritten signature of Lin Dongmei*





## 现金流量表

编制单位：郑州豫海饲料集团股份有限公司

金额单位：元

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	171,211,033.28	656,736,214.46	550,856,414.46	589,596,740.76	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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					
收到其他与经营活动有关的现金	1,514,729.07	4,148,622.02	6,349,650.94	1,761,427.49	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>172,725,762.35</b>	<b>660,884,836.48</b>	<b>557,206,065.40</b>	<b>591,358,168.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	161,090,734.57	557,894,125.68	417,412,200.54	512,000,916.04	
△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					
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额					
△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	24,277,733.14	40,804,780.79	41,029,699.24	38,465,787.44	
支付的各项税费	1,110,619.59	1,266,577.69	1,453,218.46	4,873,144.22	
支付其他与经营活动有关的现金	12,883,034.99	38,789,813.75	33,437,401.37	37,846,665.93	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>199,362,122.29</b>	<b>638,755,297.91</b>	<b>493,332,519.61</b>	<b>593,186,513.63</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,636,359.94</b>	<b>22,129,538.57</b>	<b>63,873,545.79</b>	<b>-1,828,345.38</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	2,402,406.06	204,213,502.86	2,789,847.61	7,489,308.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,790.00	461,640.00	20,000.00	
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	1,600,000,000.00	1,162,500,000.00	1,367,010,000.00	1,265,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,602,402,406.06</b>	<b>1,366,795,292.86</b>	<b>1,370,261,487.61</b>	<b>1,272,509,308.80</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,159,379.78	45,768,026.90	3,517,193.44	11,536,462.43	
投资支付的现金	3,243,195.15	140,536,831.97	71,584,214.80	30,000,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	1,600,000,000.00	1,122,482,000.00	1,407,010,000.00	1,225,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,604,402,574.93</b>	<b>1,308,786,858.87</b>	<b>1,482,111,408.24</b>	<b>1,266,536,462.43</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,000,168.87</b>	<b>58,008,433.99</b>	<b>-111,849,920.63</b>	<b>5,972,846.37</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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					
取得借款收到的现金	99,286,457.76	698,266,937.86	83,662,060.92	369,772,961.27	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	156,122,081.52	216,988,103.50	377,379,410.15	251,438,512.09	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>255,408,539.28</b>	<b>915,255,041.36</b>	<b>461,041,471.07</b>	<b>621,211,473.36</b>	
偿还债务支付的现金	559,315,118.46	127,662,060.92	315,153,336.61	317,018,647.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,292,477.96	170,619,838.69	41,843,797.51	9,682,336.96	
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	83,237,197.40	256,467,989.39		118,555,347.05	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>700,844,793.82</b>	<b>554,749,889.00</b>	<b>356,997,134.12</b>	<b>445,256,331.86</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-445,436,254.54</b>	<b>360,505,152.36</b>	<b>104,044,336.95</b>	<b>175,955,141.50</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>37,365.77</b>	<b>308,613.52</b>	<b>-2,222,522.79</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-474,072,783.35</b>	<b>440,680,490.69</b>	<b>56,376,575.63</b>	<b>177,877,119.70</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	838,732,456.29	398,051,965.60	341,675,389.97	163,798,270.27	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>364,659,672.94</b>	<b>838,732,456.29</b>	<b>398,051,965.60</b>	<b>341,675,389.97</b>	

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*  
林冬梅

*(Handwritten signature)*  
林冬梅





### 所有者权益变动表

编制单位：广东饲料集团股份有限公司	2021年1-6月										金额单位：元	
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00			249,579,818.12					50,764,046.85		66,869,714.49	967,213,579.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	600,000,000.00			249,579,818.12					50,764,046.85		66,869,714.49	967,213,579.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	600,000,000.00			249,579,818.12					50,764,046.85		17,747,313.89	918,091,178.86

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅


所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：广东南方饲料股份有限公司 GUANGDONG NANYANG FEEDS GROUP CO., LTD.	2020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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00				249,579,818.12			28,901,840.06			30,109,853.36	908,591,511.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	600,000,000.00				249,579,818.12			28,901,840.06			30,109,853.36	908,591,511.54
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额								21,862,206.79			36,759,861.13	58,622,067.92
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								21,862,206.79			-181,862,206.79	-160,000,000.00
1.提取盈余公积								21,862,206.79			-21,862,206.79	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	600,000,000.00				249,579,818.12			50,764,046.85			66,869,714.49	967,213,579.46

法定代表人：郑石轩




主管会计工作负责人：林冬梅




会计机构负责人：林冬梅






所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广东粤海饲料集团有限公司  
 2019年度  
 金额单位: 元

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00				249,579,818.12				28,901,840.06		60,900,823.00	939,382,481.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	600,000,000.00				249,579,818.12				28,901,840.06		60,900,823.00	939,382,481.18
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	600,000,000.00				249,579,818.12				28,901,840.06		30,109,853.36	908,591,511.54

法定代表人: 郑石轩

主管会计工作负责人: 林冬梅

会计机构负责人: 林冬梅



郑石轩

林冬梅



林冬梅



所有者权益变动表（续）

编制单位：广东粤海饲料集团有限公司  
 金额单位：元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	600,000,000.00			249,579,818.12				26,951,739.56		43,349,918.51	919,881,476.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00			249,579,818.12				26,951,739.56		43,349,918.51	919,881,476.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,950,100.50		17,550,904.49	19,501,004.99
（一）综合收益总额										19,501,004.99	19,501,004.99
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								1,950,100.50		-1,950,100.50	
1.提取盈余公积								1,950,100.50		-1,950,100.50	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	600,000,000.00			249,579,818.12				28,901,840.06		60,900,823.00	939,382,481.18

法定代表人：郑石轩

主管会计工作负责人：林冬梅

会计机构负责人：林冬梅

林冬梅

林冬梅

郑石轩



# 广东粤海饲料集团股份有限公司

## 2018年1月1日-2021年6月30日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

广东粤海饲料集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“粤海饲料”，连同其子公司统称“本集团”）原名湛江粤海饲料有限公司，系由湛江市对虾饲料有限公司（简称“对虾公司”）与甲统（香港）开发有限公司（简称“甲统公司”）共同投资设立的有限责任公司。1993年12月22日湛江市霞山区对外经济贸易委员会向公司下发了《关于合资经营“湛江粤海饲料有限公司”合同、章程的批复》（湛霞经贸[1993]59号）；1994年1月13日公司取得工商企合粤湛字第00595号《中华人民共和国企业法人营业执照》，设立时公司各股东认缴出资额及出资比例为：

序号	股东	认缴出资额（美元）	出资比例（%）
1	对虾公司	1,309,000.00	55.00
2	甲统公司	1,071,000.00	45.00
	<u>合计</u>	<u>2,380,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年1月6日，公司董事会通过决议，同意本公司以2015年11月30日为基准日整体改制为股份有限公司，初始股本为人民币285,000,000.00元。2016年3月23日，公司完成工商变更。改制完成后各股东认缴出资额及出资比例为：

序号	股东	认缴出资额（人民币）	出资比例（%）
1	对虾公司	125,690,700.00	44.10
2	香港煌达实业有限公司（以下简称“香港煌达”）	77,950,350.00	27.35
3	湛江承泽投资中心（有限合伙）	24,886,200.00	8.73
4	Fortune Magic Investment Limited	47,364,150.00	16.62
5	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	4,554,300.00	1.60
6	东莞中科中广创业投资有限公司	4,554,300.00	1.60
	<u>合计</u>	<u>285,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年4月10日，公司股东大会通过决议，申请增加注册资本人民币315,000,000.00元，由资本公积转增注册资本，转增后注册资本为人民币600,000,000.00元。增资后各股东认缴出资额及出资比例为：

序号	股东	认缴出资额（人民币）	出资比例（%）
1	对虾公司	264,612,000.00	44.10
2	香港煌达	164,106,000.00	27.35
3	湛江承泽投资中心（有限合伙）	52,392,000.00	8.73
4	Fortune Magic Investment Limited	99,714,000.00	16.62
5	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	9,588,000.00	1.60
6	东莞中科中广创业投资有限公司	9,588,000.00	1.60
	<u>合计</u>	<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司统一社会信用代码：9144080061780376XU；注册地址：湛江市霞山区机场路22号；法定代表人：郑石轩。

本公司经营范围：生产和销售水产饲料；饲料原料（粮食除外）进出口；水质改良剂、维生素预混合饲料（禽畜水产），复合预混合饲料（禽畜水产），微生物添加剂，饲料添加剂，有机肥料及微生物肥料的批发；水产养殖机械设备的收购和批发；销售兽药。（涉限除外，涉及行业许可管理的凭许可证经营）（上述经营范围不涉及国家规定的外商投资企业特别管理措施）（依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用以下政策：

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

###### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。



### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 2018 年度适用于以下政策：

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。



金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将



收到的对价确认为一项金融负债。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的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十一）应收款项

### （1）应收账款自 2019 年 1 月 1 日起适用政策

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收账款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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则是可行的。本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本集团在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本集团更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

### （2）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用政策）

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即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，本公司按照未来 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，本公司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。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，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则是可行的。



除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，划分为信用风险较小的其他应收款组合和账龄组合。

### (3) 2018 年度应收款项适用政策

#### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收账款及其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	账龄状态
---------	------

信用风险较小的应收款项	资产类型
-------------	------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

信用风险较小的应收款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量
-------------	-------------------

##### ②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

③信用风险较小的应收款项，主要为集团合并范围内应收款项，根据历史损失率发生坏账的可能性很小，坏账准备计提比例为零。

#### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。



(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
2	机器设备	10	5-10	9.00-9.50
3	运输工具	4-5	5-10	18.00-23.75
4	办公及电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十一）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	权证有效期	直线法
2	林权	无	权证有效期	直线法
3	软件使用权	无	5年	直线法
4	专利技术	无	5年	直线法
5	其他	无	5年	直线法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。



## （二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本集团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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。



## （二十八）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用以下会计政策：

### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 4. 收入确认具体政策

(1) 合同约定本公司负责运输送货上门的销售，以客户收到货物作为商品控制权转移时点，即公司发出货物并送达客户确认收入。

(2) 合同约定客户上门自提或仅由本公司代为联系物流公司但由客户自行负责运输风险的销售，公司以发出货物作为商品控制权转移时点确认收入。

(3) 公司出口销售业务，在国内港口装船报关后，已将商品的控制权转移，因此，公司以报关装船取得提货单作为确认出口销售收入时点。



2019年度、2018年度适用以下会计政策：

## 1. 一般原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认具体政策

本集团销售商品收入确认具体方法为：

（1）合同约定本公司负责运输送货上门的销售，以客户收到货物作为风险和报酬转移时点，即公司发出货物并送达客户确认收入。

（2）合同约定客户上门自提或仅由本公司代为联系物流公司但由客户自行负责运输风险的销售，公司以发出货物作为风险和报酬转移时点确认收入。

（3）公司出口销售业务，在国内港口装船报关后，已将商品所有权上相关的主要风险和报酬转移，因此，公司以报关装船取得提货单作为确认出口销售收入时点。

## (二十九) 政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

集团对技术改造项目补助、投资奖励等政府补助采用总额法核算。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



## （三十一）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用以下政策：

### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2020 年度、2019 年度、2018 年度适用于以下政策：

#### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、6.00%
房产税	房产余值	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、16.50%、25.00%

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

##### 1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的规定，本公司以及本公司之子公司广东粤佳饲料有限公司、湛江市海荣饲料有限公司、中山粤海饲料有限公司、广西粤海饲料有限公司、浙江粤海饲料有限公司、江门粤海饲料有限公司、



湛江粤海预混料科技有限公司、福建粤海饲料有限公司、湛江粤海水产生物有限公司、湛江粤海水产有限公司、中山市泰山饲料有限公司、宜昌阳光饲料有限责任公司、湖南粤海饲料有限公司、江苏粤海饲料有限公司、天门粤海饲料有限公司、山东粤海饲料有限公司、海南粤海饲料有限公司生产及销售的符合条件的饲料产品属于增值税免税范围。

## 2. 所得税

(1) 根据国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司以及本公司之子公司广东粤佳饲料有限公司、中山粤海饲料有限公司、广西粤海饲料有限公司、浙江粤海饲料有限公司、江门粤海饲料有限公司、福建粤海饲料有限公司、湛江市海荣饲料有限公司取得了高新技术企业认定证书，减按15%税率缴纳企业所得税。各公司高新技术企业认证情况如下：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠年度
本公司（注）	GR201844000722	2018年度、2019年度、2020年度
广西粤海饲料有限公司	GR201645000181	2016年度、2017年度、2018年度
	GR202045000766	2020年度、2021年度、2022年度
广东粤佳饲料有限公司	GR201744002532	2017年度、2018年度、2019年度
	GR202044000429	2020年度、2021年度、2022年度
江门粤海饲料有限公司（注）	GR201844003054	2018年度、2019年度、2020年度
中山粤海饲料有限公司（注）	GR201844010375	2018年度、2019年度、2020年度
	GR201633000447	2016年度、2017年度、2018年度
浙江粤海饲料有限公司	GR201933002344	2019年度、2020年度、2021年度
	GR201644003933	2016年度、2017年度、2018年度
湛江市海荣饲料有限公司	GR201944000957	2019年度、2020年度、2021年度
	GR201835000022	2018年度、2019年度、2020年度

注：本公司、江门粤海饲料有限公司、中山粤海饲料有限公司、福建粤海饲料有限公司的高新技术企业证书于2021年到期，已重新申请高新技术企业认定。

(2) 子公司越南粤海荣基饲料有限公司依据《越南政府2013年12月26日的218/2013/ND-CP号的议定》第15条和第16条之第1款之a点与《越南政府2015年11月12日的118/2015/ND-CP号议定》之附录2，自应交所得税起15年内享受优惠税率10%。第1-4年免税，第5-13年所得税率为5%，第14-15年所得税率为10%。

(3) 子公司越南粤海饲料有限公司依据《越南政府2013年12月26日的218/2013/ND-CP号的议定》第16条款议定，自工厂投产并有营业收入后第1-2年免征企业所得税，第3-6年按照50%征收，第7年开始按政府规定交纳企业所得税。

### 3. 各公司简称及所得税税率

公司名称	公司简称	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年	备注
广东粤海饲料集团股份有限公司	本公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
广东粤佳饲料有限公司	广东粤佳	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
湛江市海荣饲料有限公司	湛江海荣	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
湛江粤海水产生物有限公司	水产生物	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
中山粤海饲料有限公司	中山粤海	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
广西粤海饲料有限公司	广西粤海	15.00%	15.00%	25.00%	15.00%	
浙江粤海饲料有限公司	浙江粤海	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
江门粤海饲料有限公司	江门粤海	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
湛江粤海水产有限公司	湛江水产	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
湛江粤海预混料科技有限公司	粤海科技	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
湛江粤海包装材料有限公司	粤海包装	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
福建粤海饲料有限公司	福建粤海	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	
广东粤海生物科技有限公司	生物科技	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
中山市泰山饲料有限公司	中山泰山	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
粤海（香港）饲料有限公司	粤海香港	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%	
江苏粤海饲料有限公司	江苏粤海	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
山东粤海饲料有限公司	山东粤海	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
湖南粤海饲料有限公司	湖南粤海	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
宜昌阳光饲料有限责任公司	宜昌阳光	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
天门粤海饲料有限公司	天门粤海	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
越南粤海荣基饲料有限公司	越南荣基		10.00%	10.00%	10.00%	
安徽粤海饲料有限公司	安徽粤海	25.00%	25.00%			
海南粤海饲料有限公司	海南粤海	25.00%	25.00%			
越南粤海饲料有限公司	越南粤海	10.00%	10.00%			
广东粤盛生物科技有限公司	广东粤盛	25.00%				
广东粤远贸易有限公司	广东粤远	25.00%				
四川粤海饲料有限公司	四川粤海	25.00%				

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：



**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

<p>将原“应付利息”、“应付股利”报表项目删除,并入“其他应付款”报表项目统一列示</p>	<p>2018年12月31日合并资产负债表增加其他应付款1,429,977.38元,减少应付利息1,429,977.38元; 2018年12月31日母公司资产负债表增加其他应付款1,051,113.94元,减少应付利息1,051,113.94元;</p>
<p>新增研发费用报表项目,研发费用不再在管理费用科目核算</p>	<p>2021年1-6月合并利润表增加研发费用73,255,269.41元,减少管理费用73,255,269.41元; 2020年度合并利润表增加研发费用185,431,937.50元,减少管理费用185,431,937.50元; 2019年度合并利润表增加研发费用164,441,994.69元,减少管理费用164,441,994.69元; 2018年度合并利润表增加研发费用179,917,029.87元,减少管理费用179,917,029.87元; 2021年1-6月母公司利润表增加研发费用7,400,784.59元,减少管理费用7,400,784.59元; 2020年度母公司利润表增加研发费用22,156,667.85元,减少管理费用22,156,667.85元; 2019年度母公司利润表增加研发费用17,837,202.15元,减少管理费用17,837,202.15元; 2018年度母公司利润表增加研发费用18,559,518.04元,减少管理费用18,559,518.04元;</p>

(2) 本集团自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

<p>将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示</p>	<p>合并资产负债表中应收票据 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为0.00元、0.00元、2,200,000.00元、2,400,000.00元; 合并资产负债表中应收账款 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为1,040,808,478.16元、875,802,663.35元、773,770,938.28元、993,319,077.51元; 母公司资产负债表中应收票据 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额均为0.00元; 母公司资产负债表中应收账款 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为86,279,054.11元、80,796,913.32元、74,318,251.81元、108,979,870.04元。</p>
<p>将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示</p>	<p>合并资产负债表中应付票据 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为8,542,685.00元、0.00元、5,047,035.15元、0.00元; 合并资产负债表中应付账款 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为510,034,009.27元、159,985,331.66元、130,856,051.21元、165,817,727.94元; 母公司资产负债表中应付票据 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为8,000,000.00元、0.00元、40,000,000.00元、0.00元; 母公司资产负债表中应付账款 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日列示金额分别为22,527,724.78元、4,583,299.67元、3,612,935.67元、4,048,536.76元。</p>

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应的金融工具账面余额中

合并资产负债表 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日其他应付款项目列示的金额分别为 17,038,230.42 元、12,495,290.05 元、11,892,843.91 元，短期借款项目列示的金额分别为 660,896,168.24 元、1,296,296,994.03 元、528,834,641.37 元；  
母公司资产负债表 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日其他应付款项目列示的金额分别为 910,081,364.36 元、986,418,666.10 元、732,773,485.70 元，短期借款项目列示的金额分别为 194,443,264.84 元、654,959,199.74 元、83,900,422.54 元。

(3) 本集团自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据执行新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累计影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，本公司将“应付利息”调整至在相应金融工具“短期借款”的账面余额中列报，受影响的报表项目和金额：

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

将“应付利息”调整至在相应金融工具“短期借款”的账面余额中列示

合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日：增加短期借款 1,429,977.38 元，减少应付利息 1,429,977.38 元；  
母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日：增加短期借款 1,051,113.94 元，减少应付利息 1,051,113.94 元。

除上述影响外，会计政策变更对 2019 年度财务报表期初数无影响。

(4) 本集团自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(5) 本集团自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

本公司作为债权人将债务重组中涉及的收益或损失由原来在营业外收入、营业外支出项目列示变  
2021 年 1-6 月合并利润表：减少投资收益 471,586.19 元，减少营业外支出 471,586.19 元；  
2020 年度合并利润表：减少投资收益 1,514,806.57 元，减少营业外支出 1,514,806.57 元；  
2019 年度合并利润表：减少投资收益 5,698,819.81 元，减少营业外支出 5,698,819.81 元；



会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

更为在投资收益项目列示  
 2021年1-6月母公司利润表：增加投资收益221,573.94元，减少营业外收入221,573.94元；  
 2020年度母公司利润表：增加投资收益1,426,226.23元，减少营业外收入1,426,226.23元；  
 2019年度母公司利润表：减少投资收益476,674.76元，减少营业外支出476,674.76元。

(6) 本集团自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。受影响的报表项目及金额见本附注“五、4.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(7) 本集团自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。受影响的报表项目及金额见本附注“五、5.首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期重大会计差错更正

无。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：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	829,139,469.27	829,139,469.27	
应收票据	2,200,000.00	2,200,000.00	
应收账款	773,770,938.28	773,770,938.28	
预付款项	20,208,644.67	20,208,644.67	
其他应收款	5,743,805.20	5,743,805.20	
存货	275,049,506.56	275,049,506.56	
合同资产			
其他流动资产	46,429,747.57	46,429,747.57	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>1,952,542,111.55</u></b>	<b><u>1,952,542,111.55</u></b>	
非流动资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	834,891,135.28	834,891,135.28	
在建工程	10,211,697.37	10,211,697.37	
无形资产	157,702,820.06	157,702,820.06	
商誉	20,263,358.77	20,263,358.77	
长期待摊费用	4,652,883.07	4,652,883.07	
递延所得税资产	57,215,956.76	57,215,956.76	
其他非流动资产	3,202,538.50	3,202,538.50	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>1,088,140,389.81</u></b>	<b><u>1,088,140,389.81</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>3,040,682,501.36</u></b>	<b><u>3,040,682,501.36</u></b>	
流动负债			
短期借款	528,834,641.37	528,834,641.37	
应付票据	5,047,035.15	5,047,035.15	
应付账款	130,856,051.21	130,856,051.21	
预收款项	165,499,785.80		-165,499,785.80
合同负债		165,499,785.80	165,499,785.80
应付职工薪酬	86,131,390.15	86,131,390.15	
应交税费	22,433,436.82	22,433,436.82	
其他应付款	11,892,843.91	11,892,843.91	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>950,695,184.41</u></b>	<b><u>950,695,184.41</u></b>	
递延收益	22,764,134.57	22,764,134.57	
递延所得税负债	545,078.29	545,078.29	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>23,309,212.86</u></b>	<b><u>23,309,212.86</u></b>	
<b>负债合计</b>	<b><u>974,004,397.27</u></b>	<b><u>974,004,397.27</u></b>	
所有者权益			
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	
资本公积	262,970,830.49	262,970,830.49	
盈余公积	28,901,840.06	28,901,840.06	
未分配利润	1,173,963,566.04	1,173,963,566.04	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b><u>2,065,836,236.59</u></b>	<b><u>2,065,836,236.59</u></b>	
少数股东权益	841,867.50	841,867.50	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>2,066,678,104.09</u></b>	<b><u>2,066,678,104.09</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>3,040,682,501.36</u></b>	<b><u>3,040,682,501.36</u></b>	



各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司将已收或应收客户一年以内的对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列报，将已收或应收客户一年以上的对价而应向客户转让商品的义务作为“其它非流动负债”列报。

母公司资产负债表

金额单位：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	398,051,965.60	398,051,965.60	
应收账款	74,318,251.81	74,318,251.81	
预付款项	1,753,624.45	1,753,624.45	
其他应收款	567,956,167.22	567,956,167.22	
存货	23,227,393.39	23,227,393.39	
合同资产			
其他流动资产	40,249,017.06	40,249,017.06	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>1,105,556,419.53</u></b>	<b><u>1,105,556,419.53</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	618,721,573.92	618,721,573.92	
固定资产	33,360,539.64	33,360,539.64	
在建工程	47,520.00	47,520.00	
无形资产	21,200,039.42	21,200,039.42	
长期待摊费用	1,768,742.15	1,768,742.15	
递延所得税资产	7,213,950.32	7,213,950.32	
其他非流动资产	276,000.00	276,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>682,588,365.45</u></b>	<b><u>682,588,365.45</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>1,788,144,784.98</u></b>	<b><u>1,788,144,784.98</u></b>	
流动负债			
短期借款	83,900,422.54	83,900,422.54	
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	3,612,935.67	3,612,935.67	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	3,034,968.73		-3,034,968.73
合同负债		3,034,968.73	3,034,968.73
应付职工薪酬	12,784,832.82	12,784,832.82	
应交税费	117,185.94	117,185.94	
其他应付款	732,773,485.70	732,773,485.70	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>876,223,831.40</u></b>	<b><u>876,223,831.40</u></b>	
递延收益	3,329,442.04	3,329,442.04	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>3,329,442.04</u></b>	<b><u>3,329,442.04</u></b>	
<b>负债合计</b>	<b><u>879,553,273.44</u></b>	<b><u>879,553,273.44</u></b>	
所有者权益			
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	
资本公积	249,579,818.12	249,579,818.12	
盈余公积	28,901,840.06	28,901,840.06	
未分配利润	30,109,853.36	30,109,853.36	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>908,591,511.54</u></b>	<b><u>908,591,511.54</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>1,788,144,784.98</u></b>	<b><u>1,788,144,784.98</u></b>	

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

#### 5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,197,228,429.32	1,197,228,429.32	
应收票据			
应收账款	875,802,663.35	875,802,663.35	
预付款项	8,126,495.24	6,335,907.74	-1,790,587.50
其他应收款	23,094,647.59	23,094,647.59	
存货	569,748,929.31	569,748,929.31	



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合同资产			
一年内到期的非流动资产		12,899,628.06	12,899,628.06
其他流动资产	33,137,096.09	33,137,096.09	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>2,707,138,260.90</u></b>	<b><u>2,718,247,301.46</u></b>	<b><u>11,109,040.56</u></b>
非流动资产			
长期应收款		13,850,433.66	13,850,433.66
固定资产	810,131,325.10	810,131,325.10	
在建工程	9,614,555.06	9,614,555.06	
使用权资产		88,727.80	88,727.80
无形资产	192,713,037.32	192,713,037.32	
商誉	20,263,358.77	20,263,358.77	
长期待摊费用	3,026,349.01	3,026,349.01	
递延所得税资产	57,491,234.24	57,491,234.24	
其他非流动资产	53,332,395.80	53,332,395.80	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>1,146,572,255.30</u></b>	<b><u>1,160,511,416.76</u></b>	<b><u>13,939,161.46</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>3,853,710,516.20</u></b>	<b><u>3,878,758,718.22</u></b>	<b><u>25,048,202.02</u></b>
流动负债			
短期借款	1,296,296,994.03	1,296,296,994.03	
应付票据			
应付账款	159,985,331.66	159,985,331.66	
预收款项	1,799,462.50		-1,799,462.50
合同负债	161,729,770.36	161,729,770.36	
应付职工薪酬	80,265,103.48	80,265,103.48	
应交税费	14,982,024.55	14,982,024.55	
其他应付款	12,495,290.05	12,495,290.05	
一年内到期的非流动负债		13,398,639.63	13,398,639.63
<b>流动负债合计</b>	<b><u>1,727,553,976.63</u></b>	<b><u>1,739,153,153.76</u></b>	<b><u>11,599,177.13</u></b>
租赁负债		13,449,024.89	13,449,024.89
预计负债	649,000.50	649,000.50	
递延收益	27,360,952.86	27,360,952.86	
递延所得税负债	594,117.10	594,117.10	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>28,604,070.46</u></b>	<b><u>42,053,095.35</u></b>	<b><u>13,449,024.89</u></b>

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>负债合计</b>	<u>1,756,158,047.09</u>	<u>1,781,206,249.11</u>	<u>25,048,202.02</u>
所有者权益			
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	
资本公积	262,970,830.49	262,970,830.49	
盈余公积	50,764,046.85	50,764,046.85	
未分配利润	1,184,843,171.86	1,184,843,171.86	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>2,098,578,049.20</u>	<u>2,098,578,049.20</u>	
少数股东权益	-1,025,580.09	-1,025,580.09	
<b>所有者权益合计</b>	<u>2,097,552,469.11</u>	<u>2,097,552,469.11</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>3,853,710,516.20</u>	<u>3,878,758,718.22</u>	<u>25,048,202.02</u>

各项目调整情况的说明：

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本集团对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

首次执行新租赁准则对母公司资产负债表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款	802,888,590.29	1,163,594,402.80	776,000,403.43	565,899,499.24
其他货币资金（注）	18,297,831.01	33,634,026.52	53,139,065.84	2,786,284.63
<b>合计</b>	<u>821,186,421.30</u>	<u>1,197,228,429.32</u>	<u>829,139,469.27</u>	<u>568,685,783.87</u>
<b>其中：存放在境外的款项总额</b>	<u>6,374,883.50</u>	<u>7,749,754.74</u>	<u>939,046.02</u>	<u>936,958.07</u>

注：各期末的其他货币资金主要包括信用证保证金、信贷业务单位保证金余额，以及POS机等第三方支付平台余额。



## 2. 报告期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用证保证金	1.16	15,343,216.66	49,919,096.84	
信贷业务单位保证金(注)	18,297,829.85	14,145,500.57		
<b>合计</b>	<b><u>18,297,831.01</u></b>	<b><u>29,488,717.23</u></b>	<b><u>49,919,096.84</u></b>	

注：信贷业务保证金系本集团为客户借款提供担保而存入银行的保证金，详细情况见本附注六、（二十八）预计负债。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票			2,200,000.00	2,400,000.00
<b>合计</b>			<b><u>2,200,000.00</u></b>	<b><u>2,400,000.00</u></b>

2. 期末无质押的应收票据；

3. 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据；

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	976,087,163.27	801,986,604.79	636,054,158.65	931,661,252.78
1-2年(含2年)	100,427,976.34	110,157,928.04	216,275,711.71	105,005,772.01
2-3年(含3年)	99,404,139.91	82,403,974.47	70,044,392.54	45,229,871.37
3年以上	125,264,314.37	120,020,887.33	94,892,725.57	79,278,396.81
<b>合计</b>	<b><u>1,301,183,593.89</u></b>	<b><u>1,114,569,394.63</u></b>	<b><u>1,017,266,988.47</u></b>	<b><u>1,161,175,292.97</u></b>

2. 按坏账计提方式分类披露

2021年6月30日

类别	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	190,385,162.70	14.63	157,789,246.81	82.88	32,595,915.89
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	143,445,007.79	11.02	123,076,420.07	85.80	20,368,587.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,940,154.91	3.61	34,712,826.74	73.95	12,227,328.17
按组合计提坏账准备	1,110,798,431.19	85.37	102,585,868.92	9.24	1,008,212,562.27
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,110,798,431.19	85.37	102,585,868.92	9.24	1,008,212,562.27
<b>合计</b>	<b>1,301,183,593.89</b>	<b>100.00</b>	<b>260,375,115.73</b>	<b>--</b>	<b>1,040,808,478.16</b>

(续上表)

2020年12月31日

类别	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	170,323,906.36	15.28	139,059,113.22	81.64	31,264,793.14
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	139,734,141.83	12.54	114,380,229.57	81.86	25,353,912.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,589,764.53	2.74	24,678,883.65	80.68	5,910,880.88
按组合计提坏账准备	944,245,488.27	84.72	99,707,618.06	10.56	844,537,870.21
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	944,245,488.27	84.72	99,707,618.06	10.56	844,537,870.21
<b>合计</b>	<b>1,114,569,394.63</b>	<b>100.00</b>	<b>238,766,731.28</b>	<b>--</b>	<b>875,802,663.35</b>



(续上表)

2019年12月31日

类别	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	265,613,040.48	26.11	135,377,765.20	50.97	130,235,275.28
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	230,142,773.23	22.62	104,662,504.62	45.48	125,480,268.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,470,267.25	3.49	30,715,260.58	86.59	4,755,006.67
按组合计提坏账准备	751,653,947.99	73.89	108,118,284.99	14.38	643,535,663.00
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	751,653,947.99	73.89	108,118,284.99	14.38	643,535,663.00
合计	<u>1,017,266,988.47</u>	<u>100.00</u>	<u>243,496,050.19</u>	--	<u>773,770,938.28</u>

(续上表)

2018年12月31日

类别	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	73,742,813.45	6.35	62,155,612.80	84.29	11,587,200.65
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,845,718.75	3.43	34,276,456.38	86.02	5,569,262.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,897,094.70	2.92	27,879,156.42	82.25	6,017,938.28
按组合计提坏账准备	1,087,432,479.52	93.65	105,700,602.66	9.72	981,731,876.86
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,087,432,479.52	93.65	105,700,602.66	9.72	981,731,876.86
合计	<u>1,161,175,292.97</u>	<u>100.00</u>	<u>167,856,215.46</u>	--	<u>993,319,077.51</u>

### 3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海强竞水产养殖有限公司	14,262,169.22	21,361,200.40	100.00	预计无法收回
珠海强竞农业有限公司	7,099,031.18			
丁伟君	12,093,633.63	8,465,543.54	70.00	预计无法全部收回
钦州市丰大农业投资有限公司	10,814,476.21	10,814,476.21	100.00	预计无法收回
刘福兴	10,667,652.72	8,534,122.18	80.00	预计无法全部收回
李乃光	8,917,530.05	8,917,530.05	100.00	预计无法收回
罗锐明	7,745,829.10	5,422,080.37	70.00	预计无法全部收回
庄有寿	3,744,728.00	3,744,728.00	100.00	预计无法收回
邹美文	3,036,796.12	3,036,796.12	100.00	预计无法收回
叶桂盈	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00	预计无法收回
施海根	2,753,805.73	2,203,044.58	80.00	预计无法全部收回
黄基明	2,669,092.23	2,669,092.23	100.00	预计无法收回
卢伯辉	2,630,980.80	1,315,490.40	50.00	预计无法全部收回
孙万里	2,603,552.74	2,082,842.19	80.00	预计无法全部收回
应迅飞	2,549,785.60	1,784,849.93	70.00	预计无法全部收回
苏有红	2,313,242.42	2,313,242.42	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区润闻贸易有限公司	2,218,360.84	1,552,852.59	70.00	预计无法全部收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
林喜深	2,113,203.00	1,056,601.50	50.00	预计无法全部收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
孔祥敏	2,072,269.92	1,657,815.93	80.00	预计无法全部收回
肖勤	1,964,463.88	1,375,124.72	70.00	预计无法全部收回
黄龙进	1,879,984.00	1,879,984.00	100.00	预计无法收回
刘文华	1,817,830.70	908,915.35	50.00	预计无法全部收回
邓大福	1,812,658.50	1,812,658.50	100.00	预计无法收回
施剑文	1,756,014.05	1,756,014.05	100.00	预计无法收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00	预计无法收回
周兴存	1,452,764.00	1,452,764.00	100.00	预计无法收回
丁艳彬	1,420,786.89	1,136,629.51	80.00	预计无法全部收回
北海新东方投资有限公司	1,326,790.20	928,753.14	70.00	预计无法全部收回
黄妃星	1,311,278.50	1,311,278.50	100.00	预计无法收回



名称

2021年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王伟	1,297,717.00	648,858.50	50.00	预计无法全部收回
何锦荣	1,293,597.76	646,798.88	50.00	预计无法全部收回
李松	1,245,975.00	1,245,975.00	100.00	预计无法收回
郑琼	1,218,974.65	853,282.26	70.00	预计无法全部收回
周承群	1,170,153.19	936,122.55	80.00	预计无法全部收回
黄汉川	1,167,946.00	1,167,946.00	100.00	预计无法收回
何志红	1,160,408.50	580,204.25	50.00	预计无法全部收回
杨彪	1,142,813.30	914,250.60	80.00	预计无法全部收回
费玉堂	1,135,111.88	794,578.32	70.00	预计无法全部收回
符永飞	1,129,097.00	790,367.90	70.00	预计无法全部收回
郑忠	1,125,509.60	787,856.72	70.00	预计无法全部收回
向东	1,124,040.00	562,020.00	50.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,118,140.00	1,118,140.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,105,420.00	1,105,420.00	100.00	预计无法收回
曾军	1,100,527.40	1,100,527.40	100.00	预计无法收回
梁美兴	1,062,450.00	531,225.00	50.00	预计无法全部收回
金剑德	1,021,774.00	1,021,774.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>143,445,007.79</u>	<u>123,076,420.07</u>	--	

(续上表)

名称

2020年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海强竞水产养殖有限公司	14,493,829.22	14,104,449.90	65.32	预计无法全部收回
珠海强竞农业有限公司	7,099,031.18			
丁伟君	11,885,809.68	8,320,066.78	70.00	预计无法全部收回
钦州市丰大农业投资有限公司	10,814,476.21	10,814,476.21	100.00	预计无法收回
刘福兴	10,667,652.72	7,467,356.90	70.00	预计无法全部收回
李乃光	8,937,530.05	8,937,530.05	100.00	预计无法收回
罗锐明	7,745,829.10	5,422,080.37	70.00	预计无法全部收回
三亚后水湾海洋牧场休闲渔业有限公司	5,343,288.00	5,343,288.00	100.00	预计无法收回
庄有寿	3,744,728.00	3,744,728.00	100.00	预计无法收回
卢伯辉	3,180,980.80	1,590,490.40	50.00	预计无法全部收回

2020年12月31日

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邹美文	3,036,796.12	3,036,796.12	100.00	预计无法收回
叶桂盈	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00	预计无法收回
施海根	2,762,505.73	1,933,754.01	70.00	预计无法全部收回
黄基明	2,673,927.60	2,673,927.60	100.00	预计无法收回
孙万里	2,668,552.75	2,134,842.20	80.00	预计无法全部收回
应迅飞	2,549,785.60	1,784,849.92	70.00	预计无法全部收回
苏有红	2,313,242.42	2,313,242.42	100.00	预计无法收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
孔祥敏	2,072,269.92	1,450,588.94	70.00	预计无法全部收回
邓大福	1,992,657.50	1,992,657.50	100.00	预计无法收回
肖勤	1,964,463.88	1,375,124.71	70.00	预计无法全部收回
黄龙进	1,879,984.00	1,879,984.00	100.00	预计无法收回
丁艳彬	1,820,786.89	1,456,629.51	80.00	预计无法全部收回
施剑文	1,756,014.05	1,404,811.24	80.00	预计无法全部收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00	预计无法收回
王伟	1,497,717.00	748,858.50	50.00	预计无法全部收回
周兴存	1,462,764.00	1,462,764.00	100.00	预计无法收回
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	1,312,281.41	1,312,281.41	100.00	预计无法收回
黄纪星	1,311,278.50	1,311,278.50	100.00	预计无法收回
费玉堂	1,285,111.88	899,578.32	70.00	预计无法全部收回
李松	1,245,975.00	1,245,975.00	100.00	预计无法收回
陈惠操	1,241,906.85	620,953.42	50.00	预计无法全部收回
曾军	1,200,527.40	1,200,527.40	100.00	预计无法收回
周承群	1,170,153.19	585,076.60	50.00	预计无法全部收回
黄汉川	1,167,946.00	1,167,946.00	100.00	预计无法收回
杨彪	1,142,813.30	914,250.64	80.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,138,140.00	1,138,140.00	100.00	预计无法收回
郑忠	1,125,509.60	787,856.72	70.00	预计无法全部收回
向东	1,124,040.00	899,232.00	80.00	预计无法全部收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,105,420.00	1,105,420.00	100.00	预计无法收回
金剑德	1,021,774.00	1,021,774.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>139,734,141.83</b>	<b>114,380,229.57</b>	—	



(续上表)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海强竞水产养殖有限公司	106,240,134.34	45,215,875.78	28.57	预计无法全部收回
珠海强竞农业有限公司	52,036,077.82			
钦州市丰大农业投资有限公司	10,853,021.21	10,853,021.21	100.00	预计无法收回
李乃光	6,951,351.79	4,865,946.25	70.00	预计无法全部收回
三亚后水湾渔业有限公司	5,343,288.00	3,740,301.60	70.00	预计无法全部收回
庄有寿	3,744,728.00	3,744,728.00	100.00	预计无法收回
邹美文	3,055,169.12	1,527,584.56	50.00	预计无法全部收回
叶桂盈	2,863,536.79	2,863,536.79	100.00	预计无法收回
苏有红	2,313,242.42	1,156,621.21	50.00	预计无法全部收回
邓大福	2,192,657.50	2,192,657.50	100.00	预计无法收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
阳江市万泰水产开发有限公司	1,877,011.00	1,877,011.00	100.00	预计无法收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,770,603.49	1,770,603.49	100.00	预计无法收回
施剑文	1,756,014.05	1,229,209.84	70.00	预计无法全部收回
陈景民	1,718,750.10	1,718,750.10	100.00	预计无法收回
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	1,712,281.41	1,369,825.13	80.00	预计无法全部收回
符冠英	1,678,589.99	1,342,871.99	80.00	预计无法全部收回
周兴存	1,472,764.00	1,472,764.00	100.00	预计无法收回
黄妃星	1,311,278.50	1,049,022.80	80.00	预计无法全部收回
李松	1,245,975.00	622,987.50	50.00	预计无法全部收回
薛松林	1,228,271.24	1,228,271.24	100.00	预计无法收回
刘填	1,225,110.00	980,088.00	80.00	预计无法全部收回
王小航	1,202,735.72	841,915.00	70.00	预计无法全部收回
杨彪	1,200,626.30	600,313.15	50.00	预计无法全部收回
柳州市鼎阳水产养殖有限责任公司	1,181,946.00	590,973.00	50.00	预计无法全部收回
黄汉川	1,167,946.00	583,973.00	50.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,148,140.00	1,148,140.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,110,420.00	1,110,420.00	100.00	预计无法收回
徐闻县源海养殖责任有限公司	1,108,544.50	775,981.15	70.00	预计无法全部收回
苏伟	1,073,482.04	858,785.63	80.00	预计无法全部收回

2019年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蚁文清	1,058,228.00	1,058,228.00	100.00	预计无法收回
黄元算	1,042,479.50	1,042,479.50	100.00	预计无法收回
金剑德	1,040,462.00	520,231.00	50.00	预计无法全部收回
顾建芳	1,017,040.40	508,520.20	50.00	预计无法全部收回
<u>合计</u>	<u>230,142,773.23</u>	<u>104,662,504.62</u>	--	

(续上表)

2018年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
庄有寿	3,744,728.00	3,744,728.00	100.00	预计无法收回
邹美文	3,068,313.12	1,534,156.56	50.00	预计无法全部收回
叶桂盈	2,913,536.79	2,913,536.79	100.00	预计无法收回
符冠英	2,407,999.44	1,685,599.61	70.00	预计无法全部收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	1,667,912.80	80.00	预计无法全部收回
刘填	2,009,731.00	2,009,731.00	100.00	预计无法收回
阳江市万泰水产开发有限公司	1,877,011.00	1,877,011.00	100.00	预计无法收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,844,454.31	1,844,454.31	100.00	预计无法收回
陈景民	1,718,750.10	1,718,750.10	100.00	预计无法收回
北海大白鲨水产食品贸易有限公司	1,712,281.41	1,369,825.13	80.00	预计无法全部收回
周兴存	1,482,764.00	1,482,764.00	100.00	预计无法收回
徐闻县源海养殖责任有限公司	1,408,544.50	985,981.15	70.00	预计无法全部收回
黄妃星	1,311,278.50	917,894.95	70.00	预计无法全部收回
王小航	1,246,030.80	872,221.56	70.00	预计无法全部收回
薛松林	1,228,271.24	1,228,271.24	100.00	预计无法收回
苏伟荣	1,178,140.00	1,178,140.00	100.00	预计无法收回
黄汉川	1,167,946.00	1,167,946.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,110,420.00	1,110,420.00	100.00	预计无法收回
苏伟	1,073,482.04	751,437.43	70.00	预计无法全部收回
蚁文清	1,058,228.00	1,058,228.00	100.00	预计无法收回
黄元算	1,042,479.50	521,239.75	50.00	预计无法全部收回
金剑德	1,040,462.00	520,231.00	50.00	预计无法全部收回
<u>合计</u>	<u>39,845,718.75</u>	<u>34,276,456.38</u>	--	



#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	1,110,798,431.19	102,585,868.92	9.24
<u>合计</u>	<u>1,110,798,431.19</u>	<u>102,585,868.92</u>	<u>9.24</u>

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	944,245,488.27	99,707,618.06	10.56
<u>合计</u>	<u>944,245,488.27</u>	<u>99,707,618.06</u>	<u>10.56</u>

(续上表)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	751,653,947.99	108,118,284.99	14.38
<u>合计</u>	<u>751,653,947.99</u>	<u>108,118,284.99</u>	<u>14.38</u>

(续上表)

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	1,087,432,479.52	105,700,602.66	9.72
<u>合计</u>	<u>1,087,432,479.52</u>	<u>105,700,602.66</u>	<u>9.72</u>

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期计提的应收账款坏账准备	26,482,467.06	68,744,902.47	100,582,056.34	34,935,677.12
本期收回或转回的应收账款坏账准备	745,352.12	3,151,837.08	3,660,537.03	6,301,811.02

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	10,685.84	58,590,178.44	11,835,273.17	17,292,110.79

本报告期内重要的应收账款核销情况:

债权方	债务方	2020年度核销金额	款项性质	核销原因(注)	是否因关联交易产生
江门粤海	珠海强竞水产养殖有限公司	24,871,373.31	销售商品款	无法收回货款	否
江门粤海	珠海强竞农业有限公司	12,181,919.05	销售商品款	无法收回货款	否
广西粤海	黄勇	3,038,061.33	销售商品款	无法收回货款	否
广东粤佳	阳江市万泰水产开发有限公司	1,877,011.00	销售商品款	无法收回货款	否
广西粤海	谭雪芳	1,318,939.20	销售商品款	无法收回货款	否
福建粤海	薛松林	1,228,271.24	销售商品款	无法收回货款	否
福建粤海	苏伟	1,073,559.80	销售商品款	无法收回货款	否
福建粤海	蚁文清	1,058,228.00	销售商品款	无法收回货款	否
广西粤海	黄元算	1,042,479.50	销售商品款	无法收回货款	否
<u>合计</u>		<u>47,689,842.43</u>			

注: 2020年1月, 本公司之子公司江门粤海与珠海强竞水产养殖有限公司、珠海强竞农业有限公司(两家公司合并称为“珠海强竞”)及湛江粤海水产种苗有限公司(简称“湛江种苗”)签订协议: 珠海强竞将其拥有的鱼塘鱼、固定资产、经营承包权转让给湛江种苗, 转让价格为8,400.00万元, 该转让款抵减珠海强竞欠款121,053,292.36元, 抵扣后江门粤海对珠海强竞应收款121,053,292.36元不再有追索权。2020年6月, 湛江种苗已将8,400.00万元支付给江门粤海, 同时, 江门粤海发生坏账损失37,053,292.36元。

(续上表)

债权方	债务方	2019年度核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
广西粤海	梁春桂	4,689,617.46	销售商品款	无法收回货款	否
广西粤海	林其瑞	2,879,865.41	销售商品款	无法收回货款	否
<u>合计</u>		<u>7,569,482.87</u>			



(续上表)

债权方	债务方	2018 年度核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
浙江粤海	周惠忠	1,371,254.80	销售商品款	无法收回货款	否
广东粤海	符义泉	1,212,836.00	销售商品款	无法收回货款	否
湛江海荣	张路拾	1,208,624.92	销售商品款	无法收回货款	否
广东粤海	洪敏标	1,114,725.00	销售商品款	无法收回货款	否
湛江海荣	蔡成勇	1,095,987.00	销售商品款	无法收回货款	否
	<u>合计</u>	<u>6,003,427.72</u>			

本集团核销应收账款经公司董事会审批。

#### 7. 本报告期末应收账款金额前五名情况

序号	实际控制人	单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	李志明	珠海市海川农业有限公司	25,586,263.15	1.97	588,484.05
2	刘强	珠海强竞水产养殖有限公司	14,262,169.22	1.10	14,262,169.22
		珠海强竞农业有限公司	7,099,031.18	0.55	7,099,031.18
	<u>小计</u>		<u>21,361,200.40</u>	<u>1.65</u>	<u>21,361,200.40</u>
3	黄海	海南双帆石海洋科技有限公司	15,759,314.58	1.21	362,464.24
		海南海丰渔业发展集团有限公司	5,562,896.50	0.43	2,742,507.97
	<u>小计</u>		<u>21,322,211.08</u>	<u>1.64</u>	<u>3,104,972.21</u>
4	曾熾容	徐闻聚丰食品有限公司	20,387,467.70	1.57	468,911.76
5	钟志成	肇庆市中业水产有限公司	19,967,239.20	1.53	459,246.50
	<u>合计</u>		<u>108,624,381.53</u>	<u>8.36</u>	<u>25,982,814.92</u>

(续上表)

序号	实际控制人	单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	林秋荣	林秋荣	18,511,681.72	1.66	407,257.00
		林志强 (注 1)	20,335,854.44	1.82	447,388.79
	<u>小计</u>		<u>38,847,536.16</u>	<u>3.48</u>	<u>854,645.79</u>
2	黄海	海南海丰渔业发展集团有限公司 (注 2)	7,562,896.50	0.68	4,068,838.32
		三亚后水湾海洋牧场休闲渔业有限公司 (注 2)	5,343,288.00	0.48	5,343,288.00

序号	实际控制人	单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
		海南双帆石海洋科技有限公司	19,900,355.00	1.79	437,807.81
	小计		<u>32,806,539.50</u>	<u>2.95</u>	<u>9,849,934.13</u>
3	刘强	珠海强竞水产养殖有限公司	14,493,829.22	1.30	14,104,449.90
		珠海强竞农业有限公司	7,099,031.18	0.64	
	小计		<u>21,592,860.40</u>	<u>1.94</u>	<u>14,104,449.90</u>
4	李占明	佛山市三水诚明水产养殖专业合作社	18,363,603.44	1.65	403,999.28
5		珠海粤顺水产养殖有限公司	16,559,953.10	1.49	364,318.97
	合计		<u>128,170,492.60</u>	<u>11.51</u>	<u>25,577,348.07</u>

注1：林秋荣、林志强系父子关系，两人共同经营。

注2：海南海丰渔业发展集团有限公司成立于2002年9月3日，原名称为临高海丰养殖发展有限公司，于2020年7月9日更名；三亚后水湾海洋牧场休闲渔业有限公司成立于2015年12月29日，原名称为三亚后水湾渔业有限公司，于2020年7月23日更名。

(续上表)

序号	实际控制人	单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	刘强	珠海强竞水产养殖有限公司	106,240,134.34	10.44	45,215,875.78
		珠海强竞农业有限公司	52,036,077.82	5.12	
	小计		<u>158,276,212.16</u>	<u>15.56</u>	<u>45,215,875.78</u>
2	林秋荣	林秋荣	24,191,321.00	2.38	822,504.91
3	黄海	临高海丰养殖发展有限公司	15,002,896.50	1.47	3,420,660.40
		三亚后水湾渔业有限公司	5,343,288.00	0.53	3,740,301.60
	小计		<u>20,346,184.50</u>	<u>2.00</u>	<u>7,160,962.00</u>
4	李占明	佛山市三水诚明水产养殖专业合作社	14,885,604.44	1.46	978,161.43
5	洗惠容	佛山市南海区西樵七星石龙常兴饲料店	14,044,004.64	1.38	477,496.16
	合计		<u>231,743,326.74</u>	<u>22.78</u>	<u>54,655,000.28</u>

(续上表)

序号	实际控制人	单位名称	2018年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	刘强	珠海强竞水产养殖有限公司	123,172,807.92	10.61	6,158,640.40
		珠海强竞农业有限公司	42,027,803.32	3.62	2,101,390.17



序号	实际控制人	单位名称	2018年12月31日	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
		<u>小计</u>	<u>165,200,611.24</u>	<u>14.23</u>	<u>8,260,030.57</u>
2	黄海	临高海丰养殖发展有限公司	51,471,896.50	4.43	3,010,233.60
		三亚后水湾渔业有限公司	8,193,288.00	0.71	819,328.80
		<u>小计</u>	<u>59,665,184.50</u>	<u>5.14</u>	<u>3,829,562.40</u>
3	林秋荣	林秋荣	30,288,566.12	2.61	1,514,428.19
4	洗惠容	佛山市南海区西樵七星石龙常兴饲料店	20,911,645.70	1.80	1,045,582.29
5	李占明	佛山市三水诚明水产养殖专业合作社	19,478,265.94	1.67	973,913.30
		<u>合计</u>	<u>295,544,273.50</u>	<u>25.45</u>	<u>15,623,516.75</u>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

2021年6月30日

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	13,194,872.42	97.64			13,194,872.42
1-2年(含2年)	288,487.63	2.13			288,487.63
2-3年(含3年)	9,160.00	0.07			9,160.00
3年以上	21,400.00	0.16			21,400.00
<u>合计</u>	<u>13,513,920.05</u>	<u>100.00</u>		--	<u>13,513,920.05</u>

(续上表)

2020年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	7,880,504.24	96.97			7,880,504.24
1-2年(含2年)	90,510.00	1.11			90,510.00
2-3年(含3年)	2,250.00	0.03			2,250.00
3年以上	153,231.00	1.89			153,231.00
<u>合计</u>	<u>8,126,495.24</u>	<u>100.00</u>		--	<u>8,126,495.24</u>

(续上表)

2019年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	19,467,814.67	75.76			19,467,814.67
1-2年(含2年)	423,910.00	1.65			423,910.00
2-3年(含3年)	120,000.00	0.47			120,000.00
3年以上	5,684,807.77	22.12	5,487,887.77	96.54	196,920.00
<u>合计</u>	<u>25,696,532.44</u>	<u>100.00</u>	<u>5,487,887.77</u>	--	<u>20,208,644.67</u>

(续上表)

2018年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	16,039,362.11	68.16			16,039,362.11
1-2年(含2年)	1,331,649.60	5.66			1,331,649.60
2-3年(含3年)	669,488.80	2.85			669,488.80
3年以上	5,490,137.77	23.33	5,487,887.77	99.96	2,250.00
<u>合计</u>	<u>23,530,638.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,487,887.77</u>	--	<u>18,042,750.51</u>

## 2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	2021年6月30日余额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
广东电网有限责任公司湛江供电局	1,959,968.85	1年以内	14.50
广东电网有限责任公司江门供电局	1,200,000.00	1年以内	8.88
江门鑫肽生物蛋白有限公司	1,055,303.10	1年以内	7.81
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	714,148.90	1年以内	5.28
湛江市粤凯生物科技有限公司	699,319.30	1年以内	5.17
<u>合计</u>	<u>5,628,740.15</u>		<u>41.64</u>



(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	年限	占预付账款总额的比例(%)
广东电网有限责任公司湛江供电局	1,820,871.50	1年以内	22.41
江苏大丰沿海开发集团有限公司	1,649,940.00	1年以内	20.30
枝江惠民泽楚贸易有限公司	925,203.80	1年以内	11.39
广西电网有限责任公司北海合浦供电局	673,466.45	1年以内	8.29
广东电网公司江门供电局	632,140.00	1年以内	7.78
<u>合计</u>	<u>5,701,621.75</u>		<u>70.17</u>

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	年限	占预付账款总额的比例(%)
深圳市吉必达贸易商行	5,487,887.77	3年以上	21.36
路易达孚亚洲私人有限公司	4,187,805.00	1年以内	16.30
嘉吉投资(中国)有限公司	3,667,830.00	1年以内	14.27
广东电网有限责任公司湛江供电局	2,252,515.25	1年以内	8.77
上海浦耀贸易有限公司	2,127,384.00	1年以内	8.28
<u>合计</u>	<u>17,723,422.02</u>		<u>68.98</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	年限	占预付账款总额的比例(%)
深圳市吉必达贸易商行	5,487,887.77	3年以上	23.32
新疆金兰植物蛋白有限公司	3,429,399.06	1年以内	14.57
广东电网有限责任公司湛江供电局	2,272,912.91	1年以内	9.66
嘉吉投资(中国)有限公司	1,674,000.32	1年以内	7.11
路易达孚(中国)贸易有限责任公司	1,536,328.00	1年以内	6.53
<u>合计</u>	<u>14,400,528.06</u>		<u>61.19</u>

## (五) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	23,624,011.92	23,094,647.59	5,743,805.20	5,554,574.15
<u>合计</u>	<u>23,624,011.92</u>	<u>23,094,647.59</u>	<u>5,743,805.20</u>	<u>5,554,574.15</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款账面余额按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	20,654,263.45	23,065,960.47	3,684,579.04	3,118,585.34
1-2年(含2年)	4,080,142.78	659,530.59	1,581,281.37	2,571,701.80
2-3年(含3年)	268,174.61	1,176,815.37	1,640,603.78	554,772.97
3年以上	1,758,771.00	952,471.00	534,750.00	824,695.60
<b>合计</b>	<b><u>26,761,351.84</u></b>	<b><u>25,854,777.43</u></b>	<b><u>7,441,214.19</u></b>	<b><u>7,069,755.71</u></b>

### (2) 按款项性质分类披露

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
土地转让款	17,497,327.14	17,497,327.14		
保证金	5,814,980.00	5,014,980.00	3,386,252.78	4,516,552.00
代付款项	2,704,889.27	2,122,755.84	1,243,172.83	1,352,453.82
备用金	376,606.47	591,298.55	1,217,871.48	377,409.41
押金	244,717.18	441,360.04	1,410,673.46	683,200.60
保险费			91,366.43	48,281.04
其他	122,831.78	187,055.86	91,877.21	91,858.84
减: 坏账准备	3,137,339.92	2,760,129.84	1,697,408.99	1,515,181.56
<b>合计</b>	<b><u>23,624,011.92</u></b>	<b><u>23,094,647.59</u></b>	<b><u>5,743,805.20</u></b>	<b><u>5,554,574.15</u></b>

### (3) 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12月31日余额	2,760,129.84			<u>2,760,129.84</u>
2020年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	377,210.08			<u>377,210.08</u>



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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>3,137,339.92</u>			<u>3,137,339.92</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,697,408.99			<u>1,697,408.99</u>
2019 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,578,325.10			<u>1,578,325.10</u>
本期转回				
本期转销	515,604.25			<u>515,604.25</u>
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,760,129.84			<u>2,760,129.84</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,515,181.56			<u>1,515,181.56</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	262,227.43			<u>262,227.43</u>
本期转回				
本期转销	80,000.00			<u>80,000.00</u>
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,697,408.99			<u>1,697,408.99</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,069,755.71	100.00	1,515,181.56	21.43	5,554,574.15
<u>合计</u>	<u>7,069,755.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,515,181.56</u>	--	<u>5,554,574.15</u>

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期计提其他应收款坏账准备	377,210.08	1,578,325.10	262,227.43	108,744.26

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款		515,604.25	80,000.00	681,790.00



## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
威海南海新区管理委员会	土地转让款	17,497,327.14	65.38	874,866.36
江苏大丰沿海开发集团有限公司	保证金	3,924,980.00	14.67	196,249.00
广西农业信贷融资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	3.74	50,000.00
当涂县国库集中支付中心往来资金户	保证金	800,000.00	2.99	800,000.00
龚经为	代付款项	790,720.00	2.95	790,720.00
<b>合计</b>		<b>24,013,027.14</b>	<b>89.73</b>	<b>2,711,835.36</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
威海南海新区管理委员会	土地转让款	17,497,327.14	67.68	874,866.36
江苏大丰沿海开发集团有限公司	保证金	3,924,980.00	15.18	196,249.00
当涂县国库集中支付中心往来资金户	保证金	1,000,000.00	3.87	500,000.00
龚经为	代付款项	790,720.00	3.06	790,720.00
福建省云霄县人民法院	代付款项	230,741.17	0.89	83,067.77
<b>合计</b>		<b>23,443,768.31</b>	<b>90.68</b>	<b>2,444,903.13</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东台市海滨投资发展有限公司	保证金	1,337,600.00	17.98	668,800.00
当涂县国库集中支付中心往来资金户	保证金	1,000,000.00	13.44	100,000.00
朔庄安叶工业区管理委员会	押金	978,173.46	13.15	48,908.67
黄瑞强	备用金	852,842.50	11.46	42,642.13
湛江市潍柴产品销售服务有限公司	保证金	375,000.00	5.04	375,000.00
<b>合计</b>		<b>4,543,615.96</b>	<b>61.07</b>	<b>1,235,350.80</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东台市海滨投资发展有限公司	保证金	1,337,600.00	18.92	133,760.00
当涂县国库集中支付中心往来资金户	保证金	1,000,000.00	14.14	50,000.00
广东海源新热能有限公司	保证金	903,952.00	12.79	90,395.20
云霄县陈岱镇人民政府	保证金	450,000.00	6.37	225,000.00
湖北地矿建设工程承包集团有限公司	代付款项	400,000.00	5.66	20,000.00
<u>合计</u>		<u>4,091,552.00</u>	<u>57.88</u>	<u>519,155.20</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,131,989.54	41,384.68	321,090,604.86
自制半成品及在产品	2,174,773.67		2,174,773.67
库存商品	241,073,068.23	7,740,795.02	233,332,273.21
周转材料	26,966,118.57		26,966,118.57
<u>合计</u>	<u>591,345,950.01</u>	<u>7,782,179.70</u>	<u>583,563,770.31</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	231,907,447.46	196,187.44	231,711,260.02
自制半成品及在产品	419,040.31		419,040.31
库存商品	323,892,924.44	11,712,337.05	312,180,587.39
周转材料	25,438,041.59		25,438,041.59
<u>合计</u>	<u>581,657,453.80</u>	<u>11,908,524.49</u>	<u>569,748,929.31</u>



(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,531,952.67		154,531,952.67
自制半成品及在产品	1,236,298.59		1,236,298.59
库存商品	95,455,296.41		95,455,296.41
周转材料	23,825,958.89		23,825,958.89
<u>合计</u>	<u>275,049,506.56</u>		<u>275,049,506.56</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,713,059.42		205,713,059.42
自制半成品及在产品	548,372.19		548,372.19
库存商品	91,494,251.40		91,494,251.40
周转材料	27,014,416.29		27,014,416.29
<u>合计</u>	<u>324,770,099.30</u>		<u>324,770,099.30</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年6月30日
	余额	计提	其他	转回或转销	其他	余额
原材料	196,187.44			154,802.76		41,384.68
库存商品	11,712,337.05	2,309,974.03		6,281,516.06		7,740,795.02
<u>合计</u>	<u>11,908,524.49</u>	<u>2,309,974.03</u>		<u>6,436,318.82</u>		<u>7,782,179.70</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
	余额	计提	其他	转回或转销	其他	余额
原材料		761,876.84		565,689.40		196,187.44
库存商品		11,736,992.12		24,655.07		11,712,337.05
周转材料		217,416.49		217,416.49		
<u>合计</u>		<u>12,716,285.45</u>		<u>807,760.96</u>		<u>11,908,524.49</u>

(续上表)

项目	2018年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
	余额	计提	其他	转回或转销	其他	余额
原材料		738,491.30		738,491.30		
周转材料		212,304.98		212,304.98		
<u>合计</u>		<u>950,796.28</u>		<u>950,796.28</u>		

### 3. 存货跌价准备情况

项目	2021年1-6月计提存货跌价准备的依据	2021年1-6月转回存货跌价准备的原因
原材料	材料已经过期	部分核销及部分出售
库存商品	产品账面价值低于可变现净值	出售

(续上表)

项目	2020年度计提存货跌价准备的依据	2020年度转回存货跌价准备的原因
原材料	材料已经过期	核销
库存商品	产品账面价值低于可变现净值	核销
周转材料	材料已经无法使用	核销

(续上表)

项目	2018年度计提存货跌价准备的依据	2018年度转回存货跌价准备的原因
原材料	材料已经过期	部分核销及部分出售
周转材料	材料已经无法使用	核销

### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	6,365,247.86			
<u>合计</u>	<u>6,365,247.86</u>			



(八) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣的进项税	12,600,549.83	23,442,725.64	1,032,589.08	650,637.78
预缴企业所得税	3,731,996.36	6,771,126.69	4,010,564.40	3,514,716.60
待摊费用	187,704.17	967,856.15	1,386,594.09	2,421,727.00
上市费用	4,179,400.00	1,951,800.00		
预缴其他税费		3,587.61		
理财产品			40,000,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>20,699,650.36</u></b>	<b><u>33,137,096.09</u></b>	<b><u>46,429,747.57</u></b>	<b><u>6,587,081.38</u></b>

(九) 长期应收款

项目	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率
融资租赁款	13,668,511.36		13,668,511.36	4.75%
其中：未实现融资收益	727,188.64		727,188.64	4.75%
<b>合计</b>	<b><u>13,668,511.36</u></b>		<b><u>13,668,511.36</u></b>	

(十) 固定资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	794,165,625.46	810,131,325.10	834,891,135.28	776,380,609.94
<b>合计</b>	<b><u>794,165,625.46</u></b>	<b><u>810,131,325.10</u></b>	<b><u>834,891,135.28</u></b>	<b><u>776,380,609.94</u></b>

1. 固定资产明细情况

2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	594,422,030.79	592,136,970.03	25,413,699.70	59,961,887.41	<u>1,271,934,587.93</u>
2. 本期增加金额	7,821,984.56	14,539,625.68	1,048,477.00	2,261,373.83	<u>25,671,461.07</u>
(1) 购置	4,779,086.83	12,291,617.68	1,048,477.00	2,261,373.83	<u>20,380,555.34</u>
(2) 在建工程转入	3,042,897.73	2,248,008.00			<u>5,290,905.73</u>
3. 本期减少金额		643,030.00	186,800.00	51,490.00	<u>881,320.00</u>
(1) 处置或报废				46,510.00	<u>46,510.00</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 出售		643,030.00	186,800.00	4,980.00	<u>834,810.00</u>
4. 期末余额	602,244,015.35	606,033,565.71	26,275,376.70	62,171,771.24	<u>1,296,724,729.00</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	152,747,758.94	249,352,938.84	16,796,400.80	42,906,164.25	<u>461,803,262.83</u>
2. 本期增加金额	14,223,048.73	22,305,500.84	1,652,222.16	3,036,831.23	<u>41,217,602.96</u>
(1) 计提	14,223,048.73	22,305,500.84	1,652,222.16	3,036,831.23	<u>41,217,602.96</u>
3. 本期减少金额		243,071.50	172,831.25	45,859.50	<u>461,762.25</u>
(1) 处置或报废				41,377.50	<u>41,377.50</u>
(2) 出售		243,071.50	172,831.25	4,482.00	<u>420,384.75</u>
4. 期末余额	166,970,807.67	271,415,368.18	18,275,791.71	45,897,135.98	<u>502,559,103.54</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	435,273,207.68	334,618,197.53	7,999,584.99	16,274,635.26	<u>794,165,625.46</u>
2. 期初账面价值	441,674,271.85	342,784,031.19	8,617,298.90	17,055,723.16	<u>810,131,325.10</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	570,503,236.87	575,642,653.19	22,919,548.60	56,428,190.56	<u>1,225,493,629.22</u>
2. 本期增加金额	24,113,046.60	33,853,907.57	4,066,839.41	4,453,636.36	<u>66,487,429.94</u>
(1) 购置	12,472,812.67	17,506,881.06	4,066,839.41	2,813,386.36	<u>36,859,919.50</u>
(2) 在建工程转入	11,640,233.93	16,347,026.51		1,640,250.00	<u>29,627,510.44</u>
3. 本期减少金额	194,252.68	17,359,590.73	1,572,688.31	919,939.51	<u>20,046,471.23</u>
(1) 处置或报废	150,294.32	5,130,784.01	939,308.31	919,939.51	<u>7,140,326.15</u>
(2) 出售	43,958.36		633,380.00		<u>677,338.36</u>
(3) 转为在建工程		12,228,806.72			<u>12,228,806.72</u>
4. 期末余额	594,422,030.79	592,136,970.03	25,413,699.70	59,961,887.41	<u>1,271,934,587.93</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	128,757,200.58	209,126,434.84	15,018,491.10	37,700,367.42	<u>390,602,493.94</u>
2. 本期增加金额	27,109,844.46	44,508,999.31	3,003,193.81	5,858,388.07	<u>80,480,425.65</u>
(1) 计提	27,109,844.46	44,508,999.31	3,003,193.81	5,858,388.07	<u>80,480,425.65</u>
3. 本期减少金额	3,119,286.10	4,282,495.31	1,225,284.11	652,591.24	<u>9,279,656.76</u>
(1) 处置或报废	3,087,500.86	1,209,752.69	655,242.11	652,591.24	<u>5,605,086.90</u>
(2) 出售	31,785.24		570,042.00		<u>601,827.24</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(3) 转为在建工程		3,072,742.62			<u>3,072,742.62</u>
4. 期末余额	152,747,758.94	249,352,938.84	16,796,400.80	42,906,164.25	<u>461,803,262.83</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	441,674,271.85	342,784,031.19	8,617,298.90	17,055,723.16	<u>810,131,325.10</u>
2. 期初账面价值	441,746,036.29	366,516,218.35	7,901,057.50	18,727,823.14	<u>834,891,135.28</u>

2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	499,861,914.23	522,169,187.29	22,601,644.17	52,627,126.72	<u>1,097,259,872.41</u>
2. 本期增加金额	71,569,804.56	56,425,114.90	1,317,590.35	5,392,701.76	<u>134,705,211.57</u>
(1) 购置	18,602,786.84	12,829,694.69	1,317,590.35	5,392,701.76	<u>38,142,773.64</u>
(2) 在建工程转入	52,967,017.72	43,595,420.21			<u>96,562,437.93</u>
3. 本期减少金额	928,481.92	2,951,649.00	999,685.92	1,591,637.92	<u>6,471,454.76</u>
(1) 处置或报废	450,206.32	2,047,649.00	513,367.17	1,591,637.92	<u>4,602,860.41</u>
(2) 出售	280,281.60		486,318.75		<u>766,600.35</u>
(3) 转为在建工程	197,994.00				<u>197,994.00</u>
(4) 其他		904,000.00			<u>904,000.00</u>
4. 期末余额	570,503,236.87	575,642,653.19	22,919,548.60	56,428,190.56	<u>1,225,493,629.22</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	104,506,344.18	171,632,169.55	12,646,577.51	32,094,171.23	<u>320,879,262.47</u>
2. 本期增加金额	24,510,062.52	39,363,572.97	3,120,549.91	6,828,749.69	<u>73,822,935.09</u>
(1) 计提	24,510,062.52	39,363,572.97	3,120,549.91	6,828,749.69	<u>73,822,935.09</u>
3. 本期减少金额	259,206.12	1,869,307.68	748,636.32	1,222,553.50	<u>4,099,703.62</u>
(1) 处置或报废	259,206.12	1,597,666.07	418,374.04	1,222,553.50	<u>3,497,799.73</u>
(2) 出售			330,262.28		<u>330,262.28</u>
(3) 其他		271,641.61			<u>271,641.61</u>
4. 期末余额	128,757,200.58	209,126,434.84	15,018,491.10	37,700,367.42	<u>390,602,493.94</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	441,746,036.29	366,516,218.35	7,901,057.50	18,727,823.14	<u>834,891,135.28</u>
2. 期初账面价值	395,355,570.05	350,537,017.74	9,955,066.66	20,532,955.49	<u>776,380,609.94</u>

## 2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	317,138,118.67	338,768,304.67	19,113,433.57	44,111,379.63	<u>719,131,236.54</u>
2. 本期增加金额	182,723,795.56	211,027,827.08	5,311,571.41	9,334,971.94	<u>408,398,165.99</u>
(1) 购置	20,311,392.41	26,203,403.70	5,311,571.41	9,140,971.94	<u>60,967,339.46</u>
(2) 在建工程转入	162,412,403.15	184,824,423.38		194,000.00	<u>347,430,826.53</u>
3. 本期减少金额		27,626,944.46	1,823,360.81	819,224.85	<u>30,269,530.12</u>
(1) 处置或报废		1,152,449.00	696,056.00	552,260.81	<u>2,400,765.81</u>
(2) 出售		3,297,887.95	1,127,304.81	266,964.04	<u>4,692,156.80</u>
(3) 转在建工程		23,176,607.51			<u>23,176,607.51</u>
4. 期末余额	499,861,914.23	522,169,187.29	22,601,644.17	52,627,126.72	<u>1,097,259,872.41</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	85,816,379.15	157,290,672.35	11,208,470.07	27,804,368.15	<u>282,119,889.72</u>
2. 本期增加金额	18,689,965.03	31,474,687.78	2,890,961.74	4,919,900.74	<u>57,975,515.29</u>
(1) 计提	18,689,965.03	31,474,687.78	2,890,961.74	4,919,900.74	<u>57,975,515.29</u>
3. 本期减少金额		17,133,190.58	1,452,854.30	630,097.66	<u>19,216,142.54</u>
(1) 处置或报废		295,120.65	595,446.30	417,513.99	<u>1,308,080.94</u>
(2) 出售		2,448,904.32	857,408.00	212,583.67	<u>3,518,895.99</u>
(3) 转在建工程		14,389,165.61			<u>14,389,165.61</u>
4. 期末余额	104,506,344.18	171,632,169.55	12,646,577.51	32,094,171.23	<u>320,879,262.47</u>
<b>三、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	395,355,570.05	350,537,017.74	9,955,066.66	20,532,955.49	<u>776,380,609.94</u>
2. 期初账面价值	231,321,739.52	181,477,632.32	7,904,963.50	16,307,011.48	<u>437,011,346.82</u>

## 2. 截至2021年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

序号	项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
1	福建粤海车间	23,751,880.44	正在办理
2	中山泰山厂房等建筑物	13,121,556.78	正在办理
3	粤佳苗料车间	2,486,436.53	正在办理



(十一) 在建工程

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	60,496,980.48	9,614,555.06	10,211,697.37	18,436,568.19
<u>合计</u>	<u>60,496,980.48</u>	<u>9,614,555.06</u>	<u>10,211,697.37</u>	<u>18,436,568.19</u>

1. 在建工程按项目列示

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
<u>合计</u>	<u>60,496,980.48</u>		<u>60,496,980.48</u>
其中：中山泰山厂房车间二期工程	29,134,794.48		29,134,794.48
中山泰山高档水产饲料生产线成套设备	26,101,376.00		26,101,376.00
中山泰山环保除臭工程	2,230,000.00		2,230,000.00
中山泰山 LDSWFL180 型超微粉碎生产线	1,333,000.00		1,333,000.00
中山泰山厂房 B 高压变配电工程	1,284,000.00		1,284,000.00
其他零星工程	413,810.00		413,810.00

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
<u>合计</u>	<u>9,614,555.06</u>		<u>9,614,555.06</u>
其中：中山泰山厂房车间二期工程	9,304,561.50		9,304,561.50
其他零星工程	309,993.56		309,993.56

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
<u>合计</u>	<u>10,211,697.37</u>		<u>10,211,697.37</u>
其中：中山泰山成品仓工程	3,507,868.29		3,507,868.29
中山泰山圆筒仓工程	4,721,262.00		4,721,262.00
其他零星工程	1,982,567.08		1,982,567.08

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
<u>合计</u>	<u>18,436,568.19</u>		<u>18,436,568.19</u>
其中：天门粤海水产饲料生产项目	2,802,667.27		2,802,667.27
湖南粤海厂区主体建设工程	12,530,812.60		12,530,812.60
中山泰山圆筒仓工程	1,146,000.00		1,146,000.00
其他零星工程	1,957,088.32		1,957,088.32



## 2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程进度(%)	2021年6月30日
中山泰山厂房车间二期工程	31,936,111.60	9,304,561.50	19,830,232.98			91.23	29,134,794.48
中山泰山高档水产饲料生产线成套设备	26,411,376.00		26,101,376.00			98.83	26,101,376.00
中山泰山环保除臭工程	2,230,000.00		2,230,000.00			99.00	2,230,000.00
中山泰山LDSWFL180型超微粉碎生产线	1,333,000.00		1,333,000.00			99.00	1,333,000.00
中山泰山厂房B高压变配电工程	1,284,000.00		1,284,000.00			99.00	1,284,000.00
粤佳膨化苗料生产线成套工程	2,915,896.35	215,795.76	2,516,574.35	2,732,370.11		100.00	
江门超微粉碎机生产线安装工程	1,791,600.00		1,791,600.00	1,791,600.00		100.00	

(续上表)

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程进度(%)	2020年12月31日
中山泰山厂房车间二期工程	31,936,111.60	96,051.03	9,208,510.47			29.13	9,304,561.50
中山泰山圆筒仓工程	5,316,463.25	4,721,262.00	1,784,061.77	6,505,323.77		100.00	
中山泰山成品仓工程	3,820,534.82	3,507,868.29		3,507,868.29		100.00	
中山粤海废气净化工程	1,400,000.00		1,330,000.00	1,330,000.00		100.00	
中山泰山厂房车间工程	663,795.00	181,067.05	358,714.39	539,781.44		100.00	

(续上表)

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期转入		工程进度(%)	2019年12月31日
				其他减少额	固定资产额		
广东粤佳废气净化工程	2,768,800.00	982,000.00	1,786,800.00	2,768,800.00	100.00		
中山泰山圆筒仓工程	5,316,463.25	1,146,000.00	3,575,262.00		88.80	4,721,262.00	
中山泰山成品仓工程	3,820,534.82		3,507,868.29		100.00	3,507,868.29	
湖南粤海厂区主体建设工程	67,715,000.00	12,530,812.60	38,886,783.43	51,417,596.03	100.00		
湖南粤海生产设备工程项目	33,673,100.00		28,974,900.00	28,974,900.00	100.00		
天门粤海水产饲料生产项目	234,190,000.00	2,802,667.27	6,707,516.79	9,510,184.06	100.00		

(续上表)

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入		工程进度(%)	2018年12月31日
				其他减少额	固定资产额		
江苏粤海生产线项目	140,349,429.90	65,451,142.22	59,322,017.01	124,773,159.23	100.00		
福建粤海水产饲料扩建项目	126,887,000.00	17,771,465.00	40,176,253.00	57,947,718.00	100.00		
天门粤海水产饲料生产项目	234,190,000.00	14,736,645.34	69,980,020.61	81,913,998.68	92.00	2,802,667.27	
用友ERP项目(注1)	8,860,000.00	1,481,871.35	87,062.95	95,000.00	100.00	1,473,934.30	
广东粤佳新增膨化生产线	13,450,000.00	3,579,000.00	7,214,540.00	10,793,540.00	100.00		
江门粤海膨化线改造项目	12,571,100.00	3,408,000.00	7,952,000.00	11,360,000.00	100.00		
福建粤海膨化线技改项目	5,900,000.00	2,825,000.00	3,075,000.00	5,900,000.00	100.00		
中山泰山生产线改造项目	1,660,000.00	1,660,000.00		1,660,000.00	100.00		
中山泰山环保除臭工程	3,600,000.00	1,620,000.00	1,080,000.00	2,700,000.00	100.00		

项目名称	2017年12月31日		2018年12月31日	
	预算数	本期增加	本期转入 固定资产额	工程进度(%)
中山粤海一线技改工程	6,300,000.00	1,351,900.00	7,438,173.40	100.00
中山泰山生产线电控系统	1,350,000.00	1,029,879.00	1,368,072.00	100.00
广东粤海办公楼装修工程(注2)	1,978,294.67	275,406.65	1,936,078.88	100.00
江门粤海真空喷涂改造	1,730,000.00	1,730,000.00	1,730,000.00	100.00
江门粤海超微粉碎机生产线安装	1,211,100.00	1,211,100.00	1,211,100.00	100.00
江门粤海膨化线电气自动化系统工程	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00
江门粤海环保除臭工程	2,030,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
江苏粤海配电工程	4,500,000.00	4,422,275.24	4,422,275.24	100.00
江苏粤海供汽工程	2,134,012.00	2,134,012.00	2,134,012.00	100.00
江苏粤海环保除臭工程	5,000,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00	100.00
江苏粤海码垛机械手	2,800,000.00	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00
福建粤海锅炉房建设工程	2,500,000.00	1,597,707.00	1,597,707.00	100.00
广东粤海水产养殖用海藻生物肥水剂车间		1,569,611.15	1,569,611.15	100.00
江门粤海10年生产线改造	5,101,570.50	5,101,570.50	5,101,570.50	100.00
江门粤海12年生产线改造	3,639,190.25	3,639,190.25	3,639,190.25	100.00
中山泰山圆筒仓工程	3,820,000.00	1,146,000.00		30.00
湖南粤海厂区主体建设工程	67,715,000.00	222,607.00		23.00
		12,308,205.60		12,530,812.60

注：上述项目资金来源均为公司自筹。

注1：用友ERP项目其他减少额，为转入无形资产的金额，用友ERP项目已完工。

注2：广东粤海办公楼装修工程其他减少额，为转入长期待摊费用的金额，该项工程已完工。



(十二) 使用权资产

2021年1-6月

项目	土地资产	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	88,727.80	<u>88,727.80</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	88,727.80	<u>88,727.80</u>
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额	1,390.02	<u>1,390.02</u>
(1) 计提	1,390.02	<u>1,390.02</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	1,390.02	<u>1,390.02</u>
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	87,337.78	<u>87,337.78</u>
2. 2021年1月1日账面价值	88,727.80	<u>88,727.80</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产明细情况

2021年1-6月

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	林地使用权	排碳权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	197,212,582.56	266,000.00	17,130,909.08	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>229,553,568.52</u>
2. 本期增加金额			1,055,430.00					<u>1,055,430.00</u>
(1) 购置			1,055,430.00					<u>1,055,430.00</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	197,212,582.56	266,000.00	18,186,339.08	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>230,608,998.52</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	22,093,459.38	205,710.54	7,175,389.38	964,669.84	3,321,376.77	183,386.47	2,896,538.82	<u>36,840,531.20</u>
2. 本期增加金额	2,472,218.15	2,872.26	1,788,113.72	128,517.75	223,913.04	35,494.17	141.99	<u>4,651,271.08</u>
(1) 计提	2,472,218.15	2,872.26	1,788,113.72	128,517.75	223,913.04	35,494.17	141.99	<u>4,651,271.08</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	24,565,677.53	208,582.80	8,963,503.10	1,093,187.59	3,545,289.81	218,880.64	2,896,680.81	<u>41,491,802.28</u>
三、账面价值								
1. 期末账面价值	172,646,905.03	57,417.20	9,222,835.98	272,807.41	6,754,710.19	136,060.98	26,459.45	<u>189,117,196.24</u>
2. 期初账面价值	175,119,123.18	60,289.46	9,955,519.70	401,325.16	6,978,623.23	171,555.15	26,601.44	<u>192,713,037.32</u>

## 2020年度

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	林地使用权	排碳权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	162,352,475.02	231,000.00	10,990,687.10	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>188,518,239.00</u>
2. 本期增加金额	52,375,014.09	35,000.00	6,140,221.98					<u>58,550,236.07</u>
(1) 购置	52,375,014.09	35,000.00	6,140,221.98					<u>58,550,236.07</u>
3. 本期减少金额	17,514,906.55							<u>17,514,906.55</u>
(1) 处置	17,514,906.55							<u>17,514,906.55</u>
4. 期末余额	197,212,582.56	266,000.00	17,130,909.08	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>229,553,568.52</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	19,202,855.58	199,966.02	4,822,759.35	707,634.33	2,873,550.69	112,398.13	2,896,254.84	<u>30,815,418.94</u>
2. 本期增加金额	4,193,041.94	5,744.52	2,352,630.03	257,035.51	447,826.08	70,988.34	283.98	<u>7,327,550.40</u>
(1) 计提	4,193,041.94	5,744.52	2,352,630.03	257,035.51	447,826.08	70,988.34	283.98	<u>7,327,550.40</u>
3. 本期减少金额	1,302,438.14							<u>1,302,438.14</u>
(1) 处置	1,302,438.14							<u>1,302,438.14</u>
4. 期末余额	22,093,459.38	205,710.54	7,175,389.38	964,669.84	3,321,376.77	183,386.47	2,896,538.82	<u>36,840,531.20</u>
三、账面价值								
1. 期末账面价值	175,119,123.18	60,289.46	9,955,519.70	401,325.16	6,978,623.23	171,555.15	26,601.44	<u>192,713,037.32</u>
2. 期初账面价值	143,149,619.44	31,033.98	6,167,927.75	658,360.67	7,426,449.31	242,543.49	26,885.42	<u>157,702,820.06</u>



2019年度

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	林地使用权	排碳权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	162,352,475.02	231,000.00	9,944,787.10	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>187,472,339.00</u>
2. 本期增加金额			1,045,900.00					<u>1,045,900.00</u>
(1) 购置			615,900.00					<u>615,900.00</u>
(2) 在建工程转入			430,000.00					<u>430,000.00</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	162,352,475.02	231,000.00	10,990,687.10	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>188,518,239.00</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	15,268,763.72	196,165.98	3,040,723.66	450,115.37	2,425,724.61	41,409.74	2,316,738.82	<u>23,739,641.90</u>
2. 本期增加金额	3,934,091.86	3,800.04	1,782,035.69	257,518.96	447,826.08	70,988.39	579,516.02	<u>7,075,777.04</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	19,202,855.58	199,966.02	4,822,759.35	707,634.33	2,873,550.69	112,398.13	2,896,254.84	<u>30,815,418.94</u>
三、账面价值								
1. 期末账面价值	143,149,619.44	31,033.98	6,167,927.75	658,360.67	7,426,449.31	242,543.49	26,885.42	<u>157,702,820.06</u>
2. 期初账面价值	147,083,711.30	34,834.02	6,904,063.44	915,879.63	7,874,275.39	313,531.88	606,401.44	<u>163,732,697.10</u>

## 2018年度

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权	商标权	林地使用权	排碳权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	160,645,697.68	193,000.00	6,995,618.00	1,365,995.00	10,300,000.00		2,923,140.26	<u>182,423,450.94</u>
2. 本期增加金额	1,706,777.34	38,000.00	2,949,169.10			354,941.62		<u>5,048,888.06</u>
(1) 购置	1,706,777.34	38,000.00				354,941.62		<u>2,099,718.96</u>
(2) 在建工程转入			2,949,169.10					<u>2,949,169.10</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	162,352,475.02	231,000.00	9,944,787.10	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	<u>187,472,339.00</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	11,419,796.84	193,000.00	1,291,555.55	171,535.37	1,977,898.53		1,737,222.81	<u>16,791,009.10</u>
2. 本期增加金额	3,848,966.88	3,165.98	1,749,168.11	278,580.00	447,826.08	41,409.74	579,516.01	<u>6,948,632.80</u>
(1) 计提	3,848,966.88	3,165.98	1,749,168.11	278,580.00	447,826.08	41,409.74	579,516.01	<u>6,948,632.80</u>
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	15,268,763.72	196,165.98	3,040,723.66	450,115.37	2,425,724.61	41,409.74	2,316,738.82	<u>23,739,641.90</u>
三、账面价值								
1. 期末账面价值	147,083,711.30	34,834.02	6,904,063.44	915,879.63	7,874,275.39	313,531.88	606,401.44	<u>163,732,697.10</u>
2. 期初账面价值	149,225,900.84		5,704,062.45	1,194,459.63	8,322,101.47		1,185,917.45	<u>165,632,441.84</u>

2. 2021年6月30日未办妥产权证书的无形资产情况

无。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
中山泰山	20,263,358.77			20,263,358.77
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24
<u>合计</u>	<u>27,456,943.01</u>			<u>27,456,943.01</u>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
中山泰山	20,263,358.77			20,263,358.77
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24
<u>合计</u>	<u>27,456,943.01</u>			<u>27,456,943.01</u>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
中山泰山	20,263,358.77			20,263,358.77
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24
<u>合计</u>	<u>27,456,943.01</u>			<u>27,456,943.01</u>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
中山泰山	20,263,358.77			20,263,358.77
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24
<u>合计</u>	<u>27,456,943.01</u>			<u>27,456,943.01</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24



(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
宜昌阳光	7,193,584.24			7,193,584.24

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
宜昌阳光		7,193,584.24		7,193,584.24

### 3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### (1) 中山泰山

本公司收购中山泰山形成的商誉相关的资产组2020年末账面价值为17,374.34万元，包含商誉的资产组的账面价值为20,751.57万元，公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，以5年期现金流量预测为基础，税前折现率为13.19%，预测期以后的现金流量按预测期最后一年现金流量为基础推断得出。经测试，未来预期不会发生重大不利变化，中山泰山整体价值不存在减值，本公司因并购中山泰山而确认的商誉亦不存在减值的情况。

#### (2) 宜昌阳光

本公司收购宜昌阳光形成的商誉相关的资产组2019年末账面价值为5,378.10万元，包含商誉的资产组的账面价值为6,577.03万元，公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，以5年期现金流量预测为基础，税前折现率为12.63%，预测期以后的现金流量按预测期最后一年现金流量为基础推断得出。经测试，预计可收回金额低于资产组的账面价值，2019年对宜昌阳光商誉计提减值7,193,584.24元。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日
改良及装修支出	2,869,948.81	195,200.00	687,066.09		2,378,082.72
承包经营权转让费	156,400.20		156,400.20		
<b>合计</b>	<b>3,026,349.01</b>	<b>195,200.00</b>	<b>843,466.29</b>		<b>2,378,082.72</b>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
改良及装修支出	4,457,382.91	455,597.32	2,043,031.42		2,869,948.81
承包经营权转让费	195,500.16		39,099.96		156,400.20
<b>合计</b>	<b>4,652,883.07</b>	<b>455,597.32</b>	<b>2,082,131.38</b>		<b>3,026,349.01</b>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
租赁费	166,153.97		166,153.97		
承包经营权转让费	234,600.12		39,099.96		195,500.16
改良及装修支出	6,496,031.35		2,038,648.44		4,457,382.91
其他	77,805.95		77,805.95		
<u>合计</u>	<u>6,974,591.39</u>		<u>2,321,708.32</u>		<u>4,652,883.07</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
租赁费	332,307.77		166,153.80		166,153.97
承包经营权转让费	273,700.08		39,099.96		234,600.12
改良及装修支出	3,845,312.03	4,297,224.05	1,646,504.73		6,496,031.35
其他	162,685.07		84,879.12		77,805.95
<u>合计</u>	<u>4,614,004.95</u>	<u>4,297,224.05</u>	<u>1,936,637.61</u>		<u>6,974,591.39</u>

#### (十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,405,863.99	43,618,176.60
预计对外提供担保负债	586,919.40	119,643.62
可抵扣亏损	82,463,088.55	19,357,947.56
已缴纳所得税的政府补助	17,683,752.20	4,420,938.05
<u>合计</u>	<u>363,139,624.14</u>	<u>67,516,705.83</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	241,552,421.68	39,186,922.98
预计对外提供担保负债	649,000.50	141,160.13
可抵扣亏损	55,437,228.64	13,674,828.91
已缴纳所得税的政府补助	17,953,288.86	4,488,322.22
<u>合计</u>	<u>315,591,939.68</u>	<u>57,491,234.24</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	250,617,778.01	44,505,094.57
开办费摊销	591,468.77	147,867.19
可抵扣亏损	47,132,308.56	10,717,533.44
已缴纳所得税的政府补助	7,381,846.24	1,845,461.56
<u>合计</u>	<u>305,723,401.58</u>	<u>57,215,956.76</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	174,859,284.79	27,459,226.57
开办费摊销	1,182,937.54	295,734.39
可抵扣亏损	16,398,107.88	4,099,526.97
已缴纳所得税的政府补助	7,540,595.65	1,885,148.91
<u>合计</u>	<u>199,980,925.86</u>	<u>33,739,636.84</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	709,148.88	177,287.22
<u>合计</u>	<u>709,148.88</u>	<u>177,287.22</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,376,468.33	594,117.10
<u>合计</u>	<u>2,376,468.33</u>	<u>594,117.10</u>



(续上表)

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,180,313.16	545,078.29
<u>合计</u>	<u>2,180,313.16</u>	<u>545,078.29</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,984,157.89	496,039.48
<u>合计</u>	<u>1,984,157.89</u>	<u>496,039.48</u>

### 3. 未确认递延所得税资产情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	8,888,771.36	11,882,963.93	63,568.94	
可抵扣亏损	23,211,612.48	8,176,140.55	4,196,378.89	12,950,238.97
<u>合计</u>	<u>32,100,383.84</u>	<u>20,059,104.48</u>	<u>4,259,947.83</u>	<u>12,950,238.97</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年				277,260.02
2020年				171,035.47
2021年				
2022年				62,194.47
2023年				12,439,749.01
2024年	3,891,368.88	3,891,368.88	4,196,378.89	
2025年	4,228,971.02	4,284,771.67		
2026年	15,091,272.58			
<u>合计</u>	<u>23,211,612.48</u>	<u>8,176,140.55</u>	<u>4,196,378.89</u>	<u>12,950,238.97</u>

### (十七) 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产款	45,327,579.09	53,332,395.80	3,202,538.50	5,045,014.00
上市费用				10,635,280.30
<u>合计</u>	<u>45,327,579.09</u>	<u>53,332,395.80</u>	<u>3,202,538.50</u>	<u>15,680,294.30</u>

(十八) 短期借款

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押+保证借款	381,103,691.46	452,766,937.86	368,162,060.92	337,353,336.61
保证借款	272,000,000.00	724,993,127.77	60,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00	40,000,000.00	
抵押借款		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		80,275,683.30	30,000,000.00	93,900,000.00
短期借款应付利息	792,476.78	1,261,245.10	672,580.45	
<b>合计</b>	<b>660,896,168.24</b>	<b>1,296,296,994.03</b>	<b>528,834,641.37</b>	<b>581,253,336.61</b>

2. 担保列示

年度	借款银行	2021年6月30日余额	保证人	抵押物
2021年1-6月	招商银行股份有限公司	100,000,000.00	广东粤佳、湛江海荣、中山粤海、中山泰山、江门粤海提供连带责任担保	
2021年1-6月	中国银行股份有限公司湛江分行	100,000,000.00	广西粤海、中山粤海、本公司、江门粤海、湛江海荣提供保证	本公司房产：粤（2017）湛江市不动产权第0007948号、粤（2017）湛江市不动产权第0007949号、粤（2017）湛江市不动产权第0007950号、粤（2017）湛江市不动产权第0007951号
2021年1-6月	上海浦东发展银行股份有限公司 广州东湖支行	75,000,000.00	广东粤海饲料集团股份有限公司担保；	江门粤海房产：粤（2016）台山市不动产权第0001532号、粤（2016）台山市不动产权第0001533号、粤（2016）





年度	借款银行	2021年6月30日余额	保证人	抵押物
2021年1-6月	招商银行股份有限公司	43,000,000.00	广东粤佳、湛江海荣、中山粤海、中山泰山、江门粤海提供连带责任担保	号、粤(2016)湛江市不动产权第0005708号、粤(2016)湛江市不动产权第0005695号、粤(2016)湛江市不动产权第0005696号、粤(2016)湛江市不动产权第0005702号、粤(2016)湛江市不动产权第0005703号、粤(2016)湛江市不动产权第0005704号、粤(2016)湛江市不动产权第0005705号、粤(2016)湛江市不动产权第0005706号、粤(2016)湛江市不动产权第0005707号、粤(2016)湛江市不动产权第0005710号、粤(2016)湛江市不动产权第0005714号
2021年1-6月	中国建设银行股份有限公司分行	40,000,000.00	本公司提供担保	
2021年1-6月	上海浦发发展银行股份有限公司广州东湖支行	30,000,000.00	本公司提供担保	
2021年1-6月	交通银行股份有限公司湛江分行	25,449,913.92	广东粤佳、湛江海荣提供保证	广西粤海房产:合房权证合浦字第001522号、合房权证合浦字第001523号、合房权证合浦字第001524号、合房权证合浦字第001525号、合房权证合浦字第001526号、合房权证合浦字第001527号、合房权证合浦字第001528号、合房权证合浦字第001529号、合房权证合浦字第001530号、合房权证合浦字第001531号、合房权证合浦字第001532号、合房权证合浦字第001533号、

抵押物

保证人

2021年6月30日余额

借款银行

年度

2021年1-6月	交通银行股份有限公司湛江分行	24,501,905.48	广东粤佳、湛江海荣提供保证	合房权证合浦字第 001534 号、合国用（2007）第 1554 号 广西粤海房产：合房权证合浦字第 001522 号、合房权证合浦字第 001523 号、合房权证合浦字第 001524 号、合房权证合浦字第 001525 号、合房权证合浦字第 001526 号、合房权证合浦字第 001527 号、合房权证合浦字第 001528 号、合房权证合浦字第 001529 号、合房权证合浦字第 001530 号、合房权证合浦字第 001531 号、合房权证合浦字第 001532 号、合房权证合浦字第 001533 号、合房权证合浦字第 001534 号、合国用（2007）第 1554 号
2021年1-6月	上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行东湖支行	20,000,000.00	本公司提供担保	
2021年1-6月	汇丰银行（中国）有限公司湛江支行	19,320,172.10	本公司、福建粤海提供保证	福建粤海房产：云国用（2013）第 6031131 号、云政房字第 0036123 号
2021年1-6月	汇丰银行（中国）有限公司湛江支行	16,619,210.50	本公司、福建粤海提供保证	福建粤海房产：云国用（2013）第 6031131 号、云政房字第 0036123 号
2021年1-6月	汇丰银行（中国）有限公司湛江支行	13,600,000.00	本公司、福建粤海提供保证	福建粤海房产：云国用（2013）第 6031131 号、云政房字第 0036123 号
2021年1-6月	中国建设银行股份有限公司台山支行	11,000,000.00	本公司提供担保	
2021年1-6月	上海浦东发展银行股份有限公司	10,000,000.00	本公司提供保证	

年度	借款银行	2021年6月30日余额	保证人	抵押物
	广州东湖支行			
2021年1-6月	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	8,000,000.00	本公司提供保证	
2021年1-6月	招商银行股份有限公司湛江分行	7,000,000.00	应收账款质押	
2021年1-6月	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	5,500,000.00	本公司提供保证	
2021年1-6月	汇丰银行(中国)有限公司湛江支行	5,326,031.70	本公司、福建粤海提供保证	福建粤海房产;云国用(2013)第6031131号、云政房字第0036123号
2021年1-6月	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	4,500,000.00	本公司提供保证	
2021年1-6月	汇丰银行(中国)有限公司	1,286,457.76	福建粤海提供保证	福建粤海房产;云国用(2013)第6031131号、云政房字第0036123号
	<u>合计</u>	<u>660,103,691.46</u>		

(续上表)

年度	借款银行	2020年12月31日余额	保证人	抵押物
2020年度	招商银行股份有限公司	100,000,000.00	广东粤佳、湛江海荣、中山粤海、中山泰山、江门粤海提供连带责任担保	
2020年度	中国银行股份有限公司湛江分行	100,000,000.00	广西粤海、中山粤海、本公司、江门粤海、湛江海荣提供保证	本公司房产:粤(2017)湛江市不动产权第0007948号、粤(2017)湛江市不动产权第0007949



年度 借款银行 2020年12月31日余额 保证人 抵押物

2020年度	中国农业银行股份有限公司台山都斛支行	100,000,000.00	本公司提供担保	号、粤(2017)湛江市不动产权第0007950号、 粤(2017)湛江市不动产权第0007951号
2020年度	中国银行股份有限公司湛江霞山支行	98,000,000.00	广东粤佳、广西粤海、中山粤海、 江门粤海提供保证	
2020年度	湛江农村商业银行股份有限公司麻章支行 营业部/广东南海农村商业银行股份有限 公司平洲支行	98,000,000.00	广东粤佳、江门粤海提供保证	
2020年度	中国建设银行股份有限公司湛江市分行	90,000,000.00	广东粤佳提供保证	
2020年度	中国农业银行股份有限公司台山都斛支行	85,000,000.00	本公司提供担保	广东粤佳房屋：粤(2016)湛江市不动产权第 0005697号、粤(2016)湛江市不动产权第0005693 号、粤(2016)湛江市不动产权第0005709号、 粤(2016)湛江市不动产权第0005694号、粤 (2016)湛江市不动产权第0005700号、粤(2016) 湛江市不动产权第0005708号、粤(2016)湛江 市不动产权第0005695号、粤(2016)湛江市不 动产权第0005696号、粤(2016)湛江市不动产 权第0005702号、粤(2016)湛江市不动产权第 0005703号、粤(2016)湛江市不动产权第0005704 号、粤(2016)湛江市不动产权第0005705号、 粤(2016)湛江市不动产权第0005706号、粤
2020年度	中国建设银行股份有限公司湛江霞山支行	50,000,000.00	广东粤海保证	







年度	借款银行	2020年12月31日余额	保证人	抵押物
2020年度	中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市斗门支行	44,000,000.00	中山粤海、中山泰山、广西粤海、江门粤海、湛江水产、广东粤佳提供担保	权第0001536号、粤(2016)台山市不动产权第0001537号 中山泰山房产: 中山市阜沙镇锦绣路40号(粤(2018)中山市不动产权第0114369号
2020年度	招商银行股份有限公司	43,000,000.00	广东粤佳、湛江海荣、中山粤海、中山泰山、江门粤海提供连带责任担保	江门粤海房产: 粤(2016)台山市不动产权第0001532号、粤(2016)台山市不动产权第0001533号、粤(2016)台山市不动产权第0001535号、粤(2016)台山市不动产权第0001539号、粤(2016)台山市不动产权第0001456号、粤(2016)台山市不动产权第0001534号、粤(2016)台山市不动产权第0001454号、粤(2016)台山市不动产权第0001538号、粤(2016)台山市不动产权第0001536号、粤(2016)台山市不动产权第0001537号
2020年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	30,000,000.00	本公司提供担保	中山粤海土地: 中府国用(2006)第010896号、中府国用(2006)第010897号。中山粤海抵押房产: 粤房地证字第C4868881号、粤房地证字第C4868880号
2020年度	交通银行股份有限公司中山分行南圃支行	30,000,000.00	本公司提供保证	

年度 借款银行 2020年12月31日余额 保证人 抵押物

2020年度 交通银行股份有限公司湛江分行 25,449,913.92 广东粤佳、湛江海荣提供保证  
 广西粤海房产：合房权证合浦字第 001522 号、合房权证合浦字第 001523 号、合房权证合浦字第 001524 号、合房权证合浦字第 001525 号、合房权证合浦字第 001526 号、合房权证合浦字第 001527 号、合房权证合浦字第 001528 号、合房权证合浦字第 001529 号、合房权证合浦字第 001530 号、合房权证合浦字第 001531 号、合房权证合浦字第 001532 号、合房权证合浦字第 001533 号、合房权证合浦字第 001534 号、合用 (2007) 第 1554 号

2020年度 中国建设银行股份有限公司江门台山城东支行 25,000,000.00 本公司提供担保

2020年度 交通银行股份有限公司湛江分行 24,501,905.48 广东粤佳、湛江海荣提供保证  
 广西粤海房产：合房权证合浦字第 001522 号、合房权证合浦字第 001523 号、合房权证合浦字第 001524 号、合房权证合浦字第 001525 号、合房权证合浦字第 001526 号、合房权证合浦字第 001527 号、合房权证合浦字第 001528 号、合房权证合浦字第 001529 号、合房权证合浦字第 001530 号、合房权证合浦字第 001531 号、合房权证合浦字第 001532 号、合房权证合浦字第 001533 号、合房权证合浦字第 001534 号、合用 (2007) 第 1554 号

年度	借款银行	2020年12月31日余额	保证人	抵押物
2020年度	中国农业银行股份有限公司东台市支行	20,000,000.00		江苏粤海房产：苏（2019）东台市不动产权第1300411号
2020年度	中国建设银行股份有限公司中山阜沙分理处	10,000,000.00	本公司提供保证	
2020年度	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司丁栅支行	10,000,000.00		浙江粤海房产：普国用（2010）底00606895号、嘉善县房权证善字第S0020681号、嘉善县房权证善字第S0020682号、嘉善县房权证善字第S0020686号
2020年度	交通银行股份有限公司中山分行南圃支行	9,993,127.77	本公司提供保证	
2020年度	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	8,000,000.00	本公司提供保证	
2020年度	招商银行股份有限公司湛江分行	7,000,000.00		应收账款质押
2020年度	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	5,500,000.00	本公司提供保证	
2020年度	中国建设银行股份有限公司中山黄圃支行	4,500,000.00	本公司提供保证	
2020年度	汇丰银行（中国）有限公司	3,815,118.46	福建粤海提供保证	福建粤海房产：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
	<u>合计</u>	<u>1,214,760,065.63</u>		

（续上表）

年度	借款银行	2019年12月31日余额	保证人	抵押物
2019年度	汇丰银行（中国）有限公司	3,126,245.49	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2019年度	汇丰银行（中国）有限公司	8,949,917.89	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号



年度	借款银行	2019年12月31日余额	保证人	抵押物
2019年度	汇丰银行(中国)有限公司	20,927,345.30	福建粤海	福建粤海房屋:云国用(2013)第6031131号、云政房字第0036123号
2019年度	汇丰银行(中国)有限公司	6,277,675.57	福建粤海	福建粤海房屋:云国用(2013)第6031131号、云政房字第0036123号
2019年度	汇丰银行(中国)有限公司	4,380,876.67	福建粤海	福建粤海房屋:云国用(2013)第6031131号、云政房字第0036123号
2019年度	中国建设银行股份有限公司湛江分行	50,000,000.00	本公司	广东粤佳8处房屋:粤(2016)湛江市不动产权第0005693-第0005714号
2019年度	中国建设银行股份有限公司湛江分行	50,000,000.00	本公司	广东粤佳8处房屋:粤(2016)湛江市不动产权第0005693-第0005714号
2019年度	中国银行股份有限公司湛江山支行	20,186,897.91	本公司、广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海	本公司房屋:[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2019年度	中国银行股份有限公司湛江山支行	4,883,502.68	本公司、广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海保证	本公司房屋:[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2019年度	中国银行股份有限公司湛江山支行	28,436,877.39	本公司、广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海保证	本公司房屋:[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2019年度	中国银行股份有限公司湛江山支行	19,906,393.09	本公司、广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海保证	本公司房屋:[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2019年度	中国银行股份有限公司湛江山支行	26,586,328.93	本公司、广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海保证	本公司房屋:[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2019年度	中国建设银行股份有限公司湛江分行	10,000,000.00	广东粤佳	
2019年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行东湖支行	50,000,000.00	本公司	
2019年度	交通银行股份有限公司中山分	10,000,000.00	本公司	中府国用(2006)第010896号、粤房地证字第C486881号、中府国用(2006)

年度	借款银行	2019年12月31日余额	保证人	抵押物
2019年度	行南圃支行 交通银行股份有限公司中山分行南圃支行	20,000,000.00	本公司	第010897号、粤房地证字第C486880号 中府国用(2006)第010896号、粤房地证字第C486881号、中府国用(2006)第010897号、粤房地证字第C486880号 江门粤海房屋及土地抵押：粤(2016)台山市不动产权第0001532号、第0001533号、第0001535号、第0001539号、第0001456号、第0001534号、第0001454号、第0001538号、第0001536号、第0001537号
2019年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	72,300,000.00	广东粤海担保	浙江粤海土地：普国用(2010)第006068895号、浙江粤海房屋：嘉善县房权证善字第S0020681号、S0020682号、S0020683号
2019年度	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司丁栅支行	14,500,000.00		浙江粤海土地：普国用(2010)第006068895号、浙江粤海房屋：嘉善县房权证善字第S0020681号、S0020682号、S0020683号
2019年度	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司丁栅支行	15,500,000.00		房权证善字第S0020681号、S0020682号、S0020683号
2019年度	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	22,200,000.00	金玉萍保证	宜昌阳光8处房产：枝江市房产权证七星台镇字第0201616-0201619、0201645、0201646、0091626号、20132740号，总建筑面积：14828.73平方米；2宗土地：土地证号：枝江国用(2004)第090084号、枝江国用(2013)第090023号；土地面积：37334.20平方米；941套设备
2019年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	40,000,000.00		理财产品质押
	合计	498,162,060.92		

(续上表)

年度	借款银行	2018年12月31日余额	保证人	抵押物
2018年度	中国招商银行湛江分行	100,000,000.00	广东粤佳、湛江海荣、江门粤海、中山粤海、中山泰山	
2018年度	中国银行股份有限公司湛江分行	32,783,699.57	广东粤佳、广西粤海、中山粤海、江门粤海	本公司房屋：[2017]湛江市不动产权第0007948号、第0007949号、第0007950号、第0007951号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	6,350,171.36	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	12,899,134.25	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	16,897,843.75	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	11,251,175.56	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	3,114,082.44	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	46,433,226.74	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	汇丰银行（中国）有限公司	5,424,002.94	福建粤海	福建粤海房屋：云国用（2013）第6031131号、云政房字第0036123号
2018年度	中国建设银行股份有限公司湛江分行	50,000,000.00	本公司	广东粤佳8处房屋：粤（2016）湛江市不动产权第0005693-第0005714号
2018年度	中国建设银行股份有限公司湛江分行	50,000,000.00	本公司	广东粤佳8处房屋：粤（2016）湛江市不动产权第0005693-第0005714号



抵押物

保证人

2018年12月31日余额

借款银行

年度

年度	借款银行	2018年12月31日余额	保证人	抵押物
	江市分行			0005714号
2018年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	20,000,000.00	本公司	江门粤海房屋及土地：粤（2016）台山市不动产权第0001532号、第0001533号、第0001535号、第0001539号、第0001456号、第0001534号、第0001454号、第0001538号、第0001536号、第0001537号
2018年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	60,000,000.00	本公司	江门粤海房屋及土地：粤（2016）台山市不动产权第0001532号、第0001533号、第0001535号、第0001539号、第0001456号、第0001534号、第0001454号、第0001538号、第0001536号、第0001537号
2018年度	上海浦东发展银行股份有限公司广州东湖支行	20,000,000.00	本公司	
2018年度	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司丁栅支行	30,000,000.00	无	浙江粤海土地：普国用（2010）第006068895号，浙江粤海房屋：嘉善县房权证善字第S0020681号、S0020682号、S0020683号
2018年度	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	金玉萍	宜昌阳光8处房产：枝江市房产权证七星台镇字第0201616-0201619、0201645、0201646、0091626号、20132740号，总建筑面积：14828.73平方米；2宗土地：土地证号：枝江国用（2004）第090084号、枝江国用（2013）第090023号；土地面积：37334.20平方米；941套设备
2018年度	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	6,800,000.00	金玉萍	宜昌阳光8处房产：枝江市房产权证七星台镇字第0201616-0201619、0201645、0201646、0091626号、20132740号，总建筑面积：14828.73平方米；2宗土地：土地证号：枝江国用（2004）第090084号、枝江国用（2013）第090023号；土地面

年度 借款银行 2018年12月31日余额 保证人 抵押物

2018年度	湖北枝江农村商业银行股份有 限公司	2,600,000.00	金玉萍	积: 37334.20平方米; 941套设备 宜昌阳光 8 处房产: 枝江市房产权证七星台镇字第 0201616-0201619、0201645、0201646、0091626号、20132740号, 总建筑面积: 14828.73平方米; 2宗土地: 土地证号: 枝江国用 (2004)第090084号、枝江国用(2013)第090023号; 土地面 积: 37334.20平方米; 941套设备
2018年度	湖北枝江农村商业银行股份有 限公司	6,800,000.00	金玉萍	宜昌阳光 8 处房产: 枝江市房产权证七星台镇字第 0201616-0201619、0201645、0201646、0091626号、20132740号, 总建筑面积: 14828.73平方米; 2宗土地: 土地证号: 枝江国用 (2004)第090084号、枝江国用(2013)第090023号; 土地面 积: 37334.20平方米; 941套设备
	<u>合计</u>	<u>487,353,336.61</u>		

(十九) 应付票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	542,685.00		5,047,035.15	
商业承兑汇票	8,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>8,542,685.00</u>		<u>5,047,035.15</u>	

(二十) 应付账款

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	505,584,332.77	157,072,925.55	119,963,529.29	163,041,180.05
1年以上	4,449,676.50	2,912,406.11	10,892,521.92	2,776,547.89
<u>合计</u>	<u>510,034,009.27</u>	<u>159,985,331.66</u>	<u>130,856,051.21</u>	<u>165,817,727.94</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日均无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内		1,799,462.50	157,113,857.82	140,198,754.12
1年以上			8,385,927.98	14,864,173.08
<u>合计</u>		<u>1,799,462.50</u>	<u>165,499,785.80</u>	<u>155,062,927.20</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日均无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十二) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	293,138,726.85	161,729,770.36		
<u>合计</u>	<u>293,138,726.85</u>	<u>161,729,770.36</u>		



(二十三) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
短期薪酬	80,265,103.48	162,370,439.69	199,701,458.45	42,934,084.72
离职后福利中-设定提存计划负债		8,841,587.08	8,841,587.08	
辞退福利		358,339.94	358,339.94	
<u>合计</u>	<u>80,265,103.48</u>	<u>171,570,366.71</u>	<u>208,901,385.47</u>	<u>42,934,084.72</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	86,131,390.15	335,076,251.04	340,942,537.71	80,265,103.48
离职后福利中-设定提存计划负债		1,380,863.91	1,380,863.91	
辞退福利		268,320.94	268,320.94	
<u>合计</u>	<u>86,131,390.15</u>	<u>336,725,435.89</u>	<u>342,591,722.56</u>	<u>80,265,103.48</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	76,184,730.77	318,262,913.24	308,316,253.86	86,131,390.15
离职后福利中-设定提存计划负债	56,135.54	17,050,064.47	17,106,200.01	
<u>合计</u>	<u>76,240,866.31</u>	<u>335,312,977.71</u>	<u>325,422,453.87</u>	<u>86,131,390.15</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	65,451,296.26	297,336,665.70	286,603,231.19	76,184,730.77
离职后福利中-设定提存计划负债	45,493.23	15,965,724.45	15,955,082.14	56,135.54
辞退福利		11,014.14	11,014.14	
<u>合计</u>	<u>65,496,789.49</u>	<u>313,313,404.29</u>	<u>302,569,327.47</u>	<u>76,240,866.31</u>

2. 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,692,880.43	144,708,812.45	182,087,682.46	41,314,010.42
二、职工福利费		5,579,535.71	5,579,535.71	

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
三、社会保险费		6,244,724.37	6,244,724.37	
其中：1. 医疗保险费		5,706,006.19	5,706,006.19	
2. 工伤保险费		242,788.26	242,788.26	
3. 生育保险费		295,929.92	295,929.92	
四、住房公积金		4,779,955.04	4,779,955.04	
五、工会经费和职工教育经费	1,572,223.05	1,057,412.12	1,009,560.87	1,620,074.30
合计	<u>80,265,103.48</u>	<u>162,370,439.69</u>	<u>199,701,458.45</u>	<u>42,934,084.72</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,107,164.80	299,754,402.04	304,168,686.41	78,692,880.43
二、职工福利费	1,450,903.77	14,038,721.53	15,489,625.30	
三、社会保险费		10,220,083.31	10,220,083.31	
其中：1. 医疗保险费		9,590,306.41	9,590,306.41	
2. 工伤保险费		32,647.29	32,647.29	
3. 生育保险费		597,129.61	597,129.61	
四、住房公积金		9,943,664.31	9,943,664.31	
五、工会经费和职工教育经费	1,573,321.58	1,119,379.85	1,120,478.38	1,572,223.05
合计	<u>86,131,390.15</u>	<u>335,076,251.04</u>	<u>340,942,537.71</u>	<u>80,265,103.48</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,608,149.55	284,812,591.65	276,313,576.40	83,107,164.80
二、职工福利费		11,703,045.66	10,252,141.89	1,450,903.77
三、社会保险费		11,229,280.03	11,229,280.03	
其中：1. 医疗保险费		10,013,169.95	10,013,169.95	
2. 工伤保险费		571,419.11	571,419.11	
3. 生育保险费		644,690.97	644,690.97	
四、住房公积金		9,382,114.87	9,382,114.87	
五、工会经费和职工教育经费	1,576,581.22	1,135,881.03	1,139,140.67	1,573,321.58
合计	<u>76,184,730.77</u>	<u>318,262,913.24</u>	<u>308,316,253.86</u>	<u>86,131,390.15</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,857,420.62	265,335,382.88	254,584,653.95	74,608,149.55
二、职工福利费		11,421,442.32	11,421,442.32	
三、社会保险费		10,589,337.62	10,589,337.62	
其中：1. 医疗保险费		9,315,642.97	9,315,642.97	
2. 工伤保险费		650,216.14	650,216.14	
3. 生育保险费		623,478.51	623,478.51	
四、住房公积金		8,605,948.89	8,605,948.89	
五、工会经费和职工教育经费	1,593,875.64	1,384,553.99	1,401,848.41	1,576,581.22
<u>合计</u>	<u>65,451,296.26</u>	<u>297,336,665.70</u>	<u>286,603,231.19</u>	<u>76,184,730.77</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险		8,574,543.50	8,574,543.50	
2. 失业保险费		267,043.58	267,043.58	
<u>合计</u>		<u>8,841,587.08</u>	<u>8,841,587.08</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险		1,342,817.44	1,342,817.44	
2. 失业保险费		38,046.47	38,046.47	
<u>合计</u>		<u>1,380,863.91</u>	<u>1,380,863.91</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	56,135.54	16,486,850.99	16,542,986.53	
2. 失业保险费		563,213.48	563,213.48	
<u>合计</u>	<u>56,135.54</u>	<u>17,050,064.47</u>	<u>17,106,200.01</u>	



(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险	45,493.23	15,420,764.47	15,410,122.16	56,135.54
2. 失业保险费		544,959.98	544,959.98	
<u>合计</u>	<u>45,493.23</u>	<u>15,965,724.45</u>	<u>15,955,082.14</u>	<u>56,135.54</u>

#### 4. 辞退福利

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
因解除劳动关系给予的补偿		358,339.94	358,339.94	

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
因解除劳动关系给予的补偿		268,320.94	268,320.94	

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
因解除劳动关系给予的补偿		11,014.14	11,014.14	

#### (二十四) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	7,896,220.88	12,326,984.24	19,976,092.27	14,622,718.40
增值税	1,188,452.65	1,186,147.88	1,053,929.07	815,017.04
房产税	1,652,962.53	802,405.23	788,913.39	442,773.63
代扣代缴个人所得税	1,016,473.74	210,563.95	126,037.82	180,399.23
土地使用税	347,414.68	273,403.93	316,473.30	265,210.58
城市维护建设税	28,889.83	8,795.43	6,574.30	4,754.03
教育费附加	13,095.72	4,989.14	4,303.78	3,185.90
其他	207,865.06	168,734.75	161,112.89	49,189.80
<u>合计</u>	<u>12,351,375.09</u>	<u>14,982,024.55</u>	<u>22,433,436.82</u>	<u>16,383,248.61</u>

(二十五) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息				1,429,977.38
应付股利				
其他应付款	17,038,230.42	12,495,290.05	11,892,843.91	13,874,757.84
<u>合计</u>	<u>17,038,230.42</u>	<u>12,495,290.05</u>	<u>11,892,843.91</u>	<u>15,304,735.22</u>

1. 应付利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息				1,429,977.38
<u>合计</u>				<u>1,429,977.38</u>

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
股权款			4,577,671.45	4,478,400.00
应付报销款	5,105,830.54	800,859.37	713,739.60	853,720.62
保证金	10,150,040.96	10,447,080.07	4,033,460.34	5,351,395.10
工程、设备款			303,660.00	1,703,271.43
押金	274,002.00	234,003.00	277,003.00	286,156.30
运费				108,474.89
其他	1,508,356.92	1,013,347.61	1,987,309.52	1,093,339.50
<u>合计</u>	<u>17,038,230.42</u>	<u>12,495,290.05</u>	<u>11,892,843.91</u>	<u>13,874,757.84</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的租赁负债	6,389,065.55			
<u>合计</u>	<u>6,389,065.55</u>			

### (二十七) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
租赁付款额	21,667,210.15			
未确认的融资费用	1,514,328.86			
减：1年内到期的租赁负债	6,389,065.55			
1年以后到期的租赁负债	13,763,815.74			

### (二十八) 预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
对外提供担保	586,919.40	649,000.50		
<u>合计</u>	<u>586,919.40</u>	<u>649,000.50</u>		

注：对外提供担保系本公司及本公司之子公司广西粤海、中山泰山、江苏粤海、福建粤海为下游客户用于购买饲料等商品的专项银行借款提供了担保，公司根据银行向客户的实际放款金额39,127,959.94元并参照银行对正常类贷款减值准备的计提比例（即1.5%）计提预计负债586,919.40元。

在银行放款之前或之后，本公司及本公司之子公司广西粤海、中山泰山、江苏粤海、福建粤海需缴存一定比例的保证金，具体如下所述：

1. 本公司、广西粤海、中山泰山、江苏粤海、福建粤海按合同放款额度的10%存入信贷业务单位保证金，若客户未能按照合同履行对银行还款义务，银行将以缴存的保证金为限进行扣划；

2. 工商银行存在800,000.00元贷款由广西农业信贷融资担保有限公司进行担保，并由广西粤海提供反担保，客户贷款余额每增加10,000,000.00元，广西粤海需缴存保证金1,000,000.00元；若客户未能按照合同约定履行还款义务，广西粤海承担的最高额反担保责任以保证金账户余额为限。

3. 截至2021年6月30日，本集团的信贷业务单位保证金账户余额为18,297,829.85元，其他应收款中信贷业务单位保证金为1,000,000.00元。

### (二十九) 递延收益

#### 1. 分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
政府补助	27,360,952.86	846,000.00	1,744,552.52	26,462,400.34
<u>合计</u>	<u>27,360,952.86</u>	<u>846,000.00</u>	<u>1,744,552.52</u>	<u>26,462,400.34</u>



(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	22,764,134.57	6,893,314.18	2,296,495.89	27,360,952.86
合计	<u>22,764,134.57</u>	<u>6,893,314.18</u>	<u>2,296,495.89</u>	<u>27,360,952.86</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	14,653,850.53	10,589,350.00	2,479,065.96	22,764,134.57
合计	<u>14,653,850.53</u>	<u>10,589,350.00</u>	<u>2,479,065.96</u>	<u>22,764,134.57</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	12,440,447.02	2,857,948.00	644,544.49	14,653,850.53
合计	<u>12,440,447.02</u>	<u>2,857,948.00</u>	<u>644,544.49</u>	<u>14,653,850.53</u>

## 2. 政府补助情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	其他减少	2021年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	9,424,692.00		96,912.00		9,327,780.00	与资产相关
成立江苏粤海的投资奖励	7,223,096.86		79,374.69		7,143,722.17	与资产相关
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	2,436,509.04		170,135.28		2,266,373.76	与资产相关
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金	2,321,052.69		154,736.82		2,166,315.87	与资产相关
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	1,305,500.00		93,250.00		1,212,250.00	与资产相关
成立天门粤海的投资奖励	1,205,845.23		12,989.34		1,192,855.89	与资产相关
2020年抗疫补贴	565,250.00		28,500.00		536,750.00	与资产相关
海水池塘生态养殖与精深加工模式示范		526,000.00			526,000.00	与收益相关
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	462,743.38		33,451.32		429,292.06	与资产相关
广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金	370,000.00				370,000.00	与收益相关

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	其他减少	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
抗病性高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用推广	437,615.80		134,466.07		303,149.73	与收益相关
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金		320,000.00	18,666.67		301,333.33	与资产相关
2019年省级涉农资金	247,216.66		13,734.24		233,482.42	与资产相关
2020年农产品加工固定资产投资补助资金	215,647.68		14,762.64		200,885.04	与资产相关
广西研究生创新创业教育	180,000.00			10,188.67	169,811.33	与收益相关
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	182,920.16		115,296.96		67,623.20	与收益相关
珠江人才计划世纪配套资助资金	15,750.00		7,000.00		8,750.00	与收益相关
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	718,043.40		713,087.82		4,955.58	与收益相关
院士工作站建站补贴	1,069.96				1,069.96	与收益相关
中国科学院南海海洋研究所项目资金	35,000.00		35,000.00			与收益相关
高层次人才认定等项目资助资金	13,000.00		13,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>27,360,952.86</b>	<b>846,000.00</b>	<b>1,734,363.85</b>	<b>10,188.67</b>	<b>26,462,400.34</b>	

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	4,756,764.00	4,845,600.00	177,672.00	9,424,692.00	与资产相关
成立江苏粤海的投资奖励	7,381,846.24		158,749.38	7,223,096.86	与资产相关
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	2,776,779.56		340,270.52	2,436,509.04	与资产相关
高档水产膨化饲料生产线升级改造专项改造补助资金	2,630,526.33		309,473.64	2,321,052.69	与资产相关
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	1,492,000.00		186,500.00	1,305,500.00	与资产相关
成立天门粤海的投资奖励	1,231,823.91		25,978.68	1,205,845.23	与资产相关
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	832,816.60		114,773.20	718,043.40	与收益相关
2020年抗疫补贴		570,000.00	4,750.00	565,250.00	与资产相关

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	529,646.02		66,902.64	462,743.38	与资产相关
抗病性高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用推广		500,000.00	62,384.20	437,615.80	与收益相关
广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金	370,000.00			370,000.00	与收益相关
2019年省级涉农资金		274,685.18	27,468.52	247,216.66	与资产相关
2020年农产品加工固定资产投资补助资金		223,029.00	7,381.32	215,647.68	与资产相关
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	200,671.30		17,751.14	182,920.16	与收益相关
广西研究生创新创业教育		180,000.00		180,000.00	与收益相关
中国科学院南海海洋研究所项目资金	35,000.00			35,000.00	与收益相关
珠江人才计划世纪配套资助资金	15,750.00			15,750.00	与收益相关
高层次人才认定等项目资助资金	13,000.00			13,000.00	与收益相关
院士工作站建站补贴	36,764.71		35,694.75	1,069.96	与收益相关
2017年农产品加工固定资产投资补助资金	115,086.02		115,086.02		与资产相关
新型昆虫蛋白免疫活性肽增强海水养殖鱼类抗病力的应用研究		300,000.00	300,000.00		与收益相关
粤东西北地区博士工作站建站补贴	345,659.88		345,659.88		与收益相关
<b>合计</b>	<b>22,764,134.57</b>	<b>6,893,314.18</b>	<b>2,296,495.89</b>	<b>27,360,952.86</b>	

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入或其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	3,117,050.15		340,270.59	2,776,779.56	与资产相关
成立江苏粤海的投资奖励	7,540,595.62		158,749.38	7,381,846.24	与资产相关
成立天门粤海的投资奖励	1,257,802.59		25,978.68	1,231,823.91	与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资补助资金	163,353.50		48,267.48	115,086.02	与资产相关



项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 或其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
湛江市科学技术奖励资金	300,000.00		300,000.00		与资产相关
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	596,548.67		66,902.65	529,646.02	与资产相关
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	1,678,500.00		186,500.00	1,492,000.00	与资产相关
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金		2,940,000.00	309,473.67	2,630,526.33	与资产相关
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金		4,845,600.00	88,836.00	4,756,764.00	与资产相关
高层次人才认定等项目资助资金		63,000.00	50,000.00	13,000.00	与收益相关
粤东西北地区博士工作站建站补贴		600,000.00	254,340.12	345,659.88	与收益相关
院士工作站建站补贴		100,000.00	63,235.29	36,764.71	与收益相关
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室		1,000,000.00	167,183.40	832,816.60	与收益相关
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用		500,000.00	299,328.70	200,671.30	与收益相关
广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金		370,000.00		370,000.00	与收益相关
豆油、猪油等不同脂肪源替代鱼油技术在水水鱼配合饲料中的应用研究		100,000.00	100,000.00		与收益相关
中国科学院南海海洋研究所项目资金		55,000.00	20,000.00	35,000.00	与收益相关
珠江人才计划世纪配套资助资金		15,750.00		15,750.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>14,653,850.53</b>	<b>10,589,350.00</b>	<b>2,479,065.96</b>	<b>22,764,134.57</b>	

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 或其他收益金额	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	3,457,320.75		340,270.60	3,117,050.15	与资产相关
成立江苏粤海的投资奖励	7,699,345.00		158,749.38	7,540,595.62	与资产相关
成立天门粤海的投资奖励	1,283,781.27		25,978.68	1,257,802.59	与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资		199,448.00	36,094.50	163,353.50	与资产相关

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 或其他收益金额	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
补助资金					
湛江市科学技术奖励资金		350,000.00	50,000.00	300,000.00	与资产相关
湛江市扶持企业发展和技改专项资金		630,000.00	33,451.33	596,548.67	与资产相关
中山市工业发展专项资金（技术改造专题项目）		1,678,500.00		1,678,500.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,440,447.02</b>	<b>2,857,948.00</b>	<b>644,544.49</b>	<b>14,653,850.53</b>	

### （三十）股本

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
对虾公司	264,612,000.00	44.10			264,612,000.00	44.10
香港煌达	164,106,000.00	27.35			164,106,000.00	27.35
Fortune Magic Investment Limited	99,714,000.00	16.62			99,714,000.00	16.62
东莞中科中广创业投资有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
湛江承泽投资中心（有限合伙）	52,392,000.00	8.73			52,392,000.00	8.73
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### （续上表）

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
对虾公司	264,612,000.00	44.10			264,612,000.00	44.10
香港煌达	164,106,000.00	27.35			164,106,000.00	27.35
Fortune Magic Investment Limited	99,714,000.00	16.62			99,714,000.00	16.62
东莞中科中广创业投资有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
湛江承泽投资中心（有限合伙）	52,392,000.00	8.73			52,392,000.00	8.73
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

投资者名称	2018年12月31日			2019年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
对虾公司	264,612,000.00	44.10			264,612,000.00	44.10
香港煌达	164,106,000.00	27.35			164,106,000.00	27.35
Fortune Magic Investment Limited	99,714,000.00	16.62			99,714,000.00	16.62
东莞中科中广创业投资有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
湛江承泽投资中心(有限合伙)	52,392,000.00	8.73			52,392,000.00	8.73
合计	<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

投资者名称	2017年12月31日			2018年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
对虾公司	264,612,000.00	44.10			264,612,000.00	44.10
香港煌达	164,106,000.00	27.35			164,106,000.00	27.35
Fortune Magic Investment Limited	99,714,000.00	16.62			99,714,000.00	16.62
东莞中科中广创业投资有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	9,588,000.00	1.60			9,588,000.00	1.60
湛江承泽投资中心(有限合伙)	52,392,000.00	8.73			52,392,000.00	8.73
合计	<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	218,284,918.10			218,284,918.10
其他资本公积	44,685,912.39			44,685,912.39
合计	<u>262,970,830.49</u>			<u>262,970,830.49</u>



(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	218,284,918.10			218,284,918.10
其他资本公积	44,685,912.39			44,685,912.39
<u>合计</u>	<u>262,970,830.49</u>			<u>262,970,830.49</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	218,284,918.10			218,284,918.10
其他资本公积	44,685,912.39			44,685,912.39
<u>合计</u>	<u>262,970,830.49</u>			<u>262,970,830.49</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	218,284,918.10			218,284,918.10
其他资本公积	44,685,912.39			44,685,912.39
<u>合计</u>	<u>262,970,830.49</u>			<u>262,970,830.49</u>

(三十二) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	50,764,046.85			50,764,046.85
<u>合计</u>	<u>50,764,046.85</u>			<u>50,764,046.85</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积金	28,901,840.06	21,862,206.79		50,764,046.85
<u>合计</u>	<u>28,901,840.06</u>	<u>21,862,206.79</u>		<u>50,764,046.85</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	28,901,840.06			28,901,840.06
<u>合计</u>	<u>28,901,840.06</u>			<u>28,901,840.06</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	26,951,739.56	1,950,100.50		28,901,840.06
<u>合计</u>	<u>26,951,739.56</u>	<u>1,950,100.50</u>		<u>28,901,840.06</u>

注：盈余公积的增加均为本公司按照公司法规定自可供分配利润中计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上期期末未分配利润	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04	1,041,333,690.73	828,961,964.23
期初未分配利润调整合计数				
调整后期初未分配利润	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04	1,041,333,690.73	828,961,964.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,919,930.80	192,741,812.61	162,629,875.31	214,321,827.00
减：提取法定盈余公积		21,862,206.79		1,950,100.50
应付普通股股利	50,000,000.00	160,000,000.00	30,000,000.00	
期末未分配利润	1,198,763,102.66	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04	1,041,333,690.73

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	2,577,765,200.45	5,833,122,454.60	5,057,824,238.63	5,241,985,461.62
其他业务收入	2,901,016.28	10,598,286.02	8,703,282.77	10,285,625.08
<u>合计</u>	<u>2,580,666,216.73</u>	<u>5,843,720,740.62</u>	<u>5,066,527,521.40</u>	<u>5,252,271,086.70</u>
主营业务成本	2,219,529,221.26	5,015,917,648.51	4,263,447,510.80	4,477,225,717.31
其他业务成本	423,705.35	6,136,539.34	5,278,877.47	6,732,600.64
<u>合计</u>	<u>2,219,952,926.61</u>	<u>5,022,054,187.85</u>	<u>4,268,726,388.27</u>	<u>4,483,958,317.95</u>

(三十五) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
房产税	2,435,454.95	4,475,866.23	4,072,724.29	2,885,603.84
印花税	1,404,172.19	1,730,175.04	1,436,864.33	1,631,633.53
土地使用税	653,977.83	1,798,953.11	1,806,626.15	2,052,653.46
城市维护建设税	222,908.62	491,188.62	511,766.54	319,328.19
教育费附加	167,503.92	374,715.16	383,269.82	241,778.56
其他	194,885.00	676,247.20	1,725,064.26	651,918.43
<u>合计</u>	<u>5,078,902.51</u>	<u>9,547,145.36</u>	<u>9,936,315.39</u>	<u>7,782,916.01</u>

## (三十六) 销售费用

费用性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
工资薪酬	52,003,965.33	92,782,692.57	85,716,383.99	72,520,719.54
差旅费	20,699,700.84	37,889,187.18	33,364,856.77	31,817,977.91
装卸运输	6,906,405.44	24,510,949.22	22,258,066.45	26,978,763.40
业务招待费	3,407,990.46	5,392,697.17	4,632,105.80	4,338,403.53
广告宣传	2,044,399.26	4,489,310.88	4,425,981.84	3,998,818.71
仓储租赁	10,713,681.74	4,090,533.87	2,053,084.70	1,998,593.21
办公通讯	1,918,600.87	2,897,788.43	4,204,976.50	4,565,733.09
其他	191,611.17	872,968.49	249,696.95	414,559.89
<u>合计</u>	<u>97,886,355.11</u>	<u>172,926,127.81</u>	<u>156,905,153.00</u>	<u>146,633,569.28</u>

## (三十七) 管理费用

费用性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
工资薪酬	48,725,037.19	90,140,159.21	94,897,720.34	92,835,130.92
办公费	12,244,331.82	30,418,109.64	37,756,475.80	24,838,964.33
折旧及摊销	14,518,808.75	25,950,468.56	26,615,017.11	22,963,859.26
差旅费	2,737,047.94	5,586,589.23	9,489,254.78	5,656,618.28
业务招待费	2,597,910.29	5,348,570.28	5,471,382.45	4,584,095.37
诉讼费	659,048.09	1,195,825.83	1,428,995.49	4,334,026.16
低值易耗品摊销	556,518.02	450,408.94	2,707,149.19	3,158,832.88
其他	3,169,778.93	6,866,588.24	5,666,959.43	5,327,827.96
<u>合计</u>	<u>85,208,481.03</u>	<u>165,956,719.93</u>	<u>184,032,954.59</u>	<u>163,699,355.16</u>

## (三十八) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
海水鱼料项目	27,724,895.81	67,712,000.33	55,477,217.99	48,172,746.78
淡水鱼料项目	20,797,393.48	57,472,333.35	60,823,040.11	61,009,971.07
虾料项目	19,501,676.68	48,393,187.03	38,920,770.82	53,583,134.21
工艺类研发	3,694,502.83	6,607,191.87	3,503,209.28	12,018,349.51
蛙料项目	967,140.84	4,319,228.28	2,924,984.64	1,359,893.44
混养料项目	569,659.77	920,583.16	1,900,708.65	3,258,952.81
蟹料项目		7,413.48	892,063.20	513,982.05
<u>合计</u>	<u>73,255,269.41</u>	<u>185,431,937.50</u>	<u>164,441,994.69</u>	<u>179,917,029.87</u>



(三十九) 财务费用

费用性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	18,241,827.31	30,772,515.88	24,342,240.89	17,916,184.96
减: 利息收入	1,303,971.95	1,760,421.03	2,943,863.85	1,884,671.38
汇兑损失(减: 汇兑收益)	11,717.37	410,701.85	-330,188.02	1,918,434.18
手续费	319,508.36	689,980.78	607,449.05	586,675.09
合计	<u>17,269,081.09</u>	<u>30,112,777.48</u>	<u>21,675,638.07</u>	<u>18,536,622.85</u>

(四十) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	713,087.82	114,773.20	167,183.40	
企业研发经费投入分段补助清算资金	526,000.00			
发酵中草药制备复合型促生长饲料添加剂专利成功转化与产业化	500,000.00			
中小企业发展奖励	389,900.00			
分散代储费用补贴	357,000.00	379,100.00		
福建省企业技术创新专项资金	250,000.00	250,000.00		
中央财政农业生产发展资金	230,000.00			
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	170,135.28	340,270.52	340,270.58	340,270.60
扶持科技发展资金补助	160,650.00	548,800.00		1,363,000.00
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金	154,736.82	309,473.64	309,473.68	
抗病性高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用推广	134,466.07	62,384.20		
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	115,296.96	17,751.14	299,328.70	
“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00			
国家学会服务站奖金	100,000.00			
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	96,912.00	177,672.00	88,836.00	
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	93,250.00	186,500.00		
诚信纳税人表彰奖励金	80,000.00			
成立江苏粤海的投资奖励	79,374.69	158,749.38	158,749.38	158,749.38
企业稳岗资金补助	63,305.14	799,491.68	126,213.40	
互联网+补贴	56,000.00			
高新技术企业认定补助	50,000.00	110,000.00	500,000.00	
合浦县优质企业补助奖励	50,000.00	100,000.00		

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
台山市扶持科技发展补助资金	50,000.00		348,350.00	
技改提质企业首次入规奖	50,000.00			
经济转型发展专项补助资金	50,000.00			
常德市创业带动就业示范典范	40,000.00			
研发项目补贴款	37,500.00	988,000.00	760,000.00	
中国科学院南海海洋研究所项目资金	35,000.00		20,000.00	
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	33,451.32	66,902.64	66,902.65	33,451.33
技能培训补贴	31,000.00	1,529,392.24		
企业安全生产标准化奖励	30,000.00			
2020年抗疫补贴	28,500.00	4,750.00		
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	18,666.67			
2020年农产品加工固定资产投资补助资金	14,762.64	7,381.32		
2019年省级涉农资金	13,734.24	27,468.52		
高层次人才认定等项目资助资金	13,000.00		50,000.00	
成立天门粤海的投资奖励	12,989.34	25,978.68	25,978.68	25,978.68
珠江人才计划世纪配套资助资金	7,000.00			
湛江市2017年省级工业和信息化专项资金		1,500,000.00	1,500,000.00	
院士工作站建站补贴		535,694.75	63,235.29	
嘉善县政府疫情期间鼓励企业做大做强奖励		411,700.00		
云霄县财政局高层次人才人选资金补助		360,000.00	360,000.00	
粤东西北地区博士工作站建站补贴		345,659.88	254,340.12	
新型昆虫蛋白免疫活性肽增强海水养殖鱼类抗病力的应用研究		300,000.00		
中小企业提质增效转型升级资金		230,600.00		
电费补助		163,164.75		
疫情防控补贴		161,914.57		
2019年省苏北科技专项资金		160,000.00	240,000.00	
外贸进出口资金奖励		130,000.00		
2017年农产品加工固定资产投资补助资金		115,086.02	48,267.48	36,094.50
农业强市市级补助资金		100,000.00		
2017年度省级创新型企业补助资金			100,000.00	
2017年企业研发投入预补助经费			760,800.00	1,948,400.00
2018年广东省促进经济发展专项资金			344,300.00	
2019年县级科技计划项目经费			60,000.00	

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
财政局 2019 年度市级科技发展专项经费（第二批）			157,000.00	
科技创新券兑现资金				
残疾人就业保证金退库			141,947.37	
产业扶持资金—农业发展专项资金			300,000.00	
豆油、猪油等不同脂肪源替代鱼油技术在海水鱼配合饲料中的应用研究			100,000.00	
高新技术企业和瞪羚企业研发补助			300,000.00	
国家级高新奖励金			200,000.00	
市政府 2018 年度目标考核奖励			1,000,000.00	
台山市科工商务局 2018 年度省企业研究开发补助奖金			540,909.00	
云霄县财政局 2018 年第一批专项转移支付资金			614,500.00	
云霄县财政局经信局发放奖励金			252,000.00	
云霄县财政局投资补助金			791,200.00	
云霄县财政局研发补助经费			405,280.00	
云霄县会计核算中心经贸局研发补助款			101,320.00	
湛江市第一批清洁生产企业奖励资金			90,000.00	
湛江市科学技术奖励资金			600,000.00	50,000.00
湛江市坡头区财政局 2019 年度专项资金			98,000.00	
湛江市省级创新型企业补助			200,000.00	
中山市产业扶持资金			450,000.00	
中山市工业发展专项资金			186,500.00	
专利、高新技术产品补贴			8,000.00	121,600.00
2017 年第二批引进高层次人才资金补助				120,000.00
对虾配合饲料 808 系列研发补助				50,000.00
台山市企业研究开发补助				894,800.00
中山市 2017 年省级企业技术改造项目补助款				336,000.00
其他	262,503.58	491,954.31	687,500.00	355,362.34
<b>合计</b>	<b>5,198,222.57</b>	<b>11,210,613.44</b>	<b>14,216,385.73</b>	<b>5,833,706.83</b>

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
债务重组收益（损失以“-”号列示）	-471,586.19	-1,514,806.57	-5,698,819.81	
理财收益	8,765,505.81	20,506,996.99	7,985,102.14	8,163,870.48



产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益		213,056.10		
<u>合计</u>	<u>8,293,919.62</u>	<u>19,205,246.52</u>	<u>2,286,282.33</u>	<u>8,163,870.48</u>

#### (四十二) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失(损失以“-”号列示)	-24,991,762.82	-62,441,228.31	-93,260,982.28	
其他应收款坏账损失(损失以“-”号列示)	-377,210.08	-1,578,325.10	-262,227.43	
财务担保合同减值损失	62,081.10	-649,000.50		
<u>合计</u>	<u>-25,306,891.80</u>	<u>-64,668,553.91</u>	<u>-93,523,209.71</u>	

#### (四十三) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失(损失以“-”号列示)		-30,368.00		-21,940,799.34
存货跌价损失(损失以“-”号列示)	-2,154,902.27	-11,908,524.49		-656,543.49
商誉减值损失			-7,193,584.24	
<u>合计</u>	<u>-2,154,902.27</u>	<u>-11,938,892.49</u>	<u>-7,193,584.24</u>	<u>-22,597,342.83</u>

#### (四十四) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	-261,436.58	305,411.73	-335,745.38	-801,344.34
无形资产处置收益		2,571,098.73		
<u>合计</u>	<u>-261,436.58</u>	<u>2,876,510.46</u>	<u>-335,745.38</u>	<u>-801,344.34</u>

#### (四十五) 营业外收入

##### 1. 分类列示

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助				1,123,400.00
其他	377,123.65	4,301,971.78	1,084,990.47	844,009.93
<u>合计</u>	<u>377,123.65</u>	<u>4,301,971.78</u>	<u>1,084,990.47</u>	<u>1,967,409.93</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助单位	补助名称	2018 年度补助金额	与资产相关/与收益相关
中山泰山	中山市粮储补贴	799,000.00	与收益相关
广东粤佳	企业创业基地民营示范企业补助	100,000.00	与收益相关
福建粤海	兑现 2016 年工业奖励政策	100,000.00	与收益相关
广西粤海	经费缺乏的“两新”组织党支部补助	10,000.00	与收益相关
福建粤海	工业经济稳定增长奖励	8,300.00	与收益相关
福建粤海、湖南粤海、宜昌阳光、粤海科技	其他	106,100.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,123,400.00</b>	

## (四十六) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务重组损失				4,647,638.61
捐赠支出	164,400.00	1,504,359.00	318,839.50	222,394.30
固定资产报废损失及其他非正常损失	855,530.00	1,278,261.51	545,827.26	869,384.32
罚没及滞纳金支出	28,873.41	6,504.46	621,525.43	244,024.70
赔偿金及违约金支出	277,817.63			112,044.00
其他	21,918.58	10,060.53	427,508.66	24,869.23
<b>合计</b>	<b>1,348,539.62</b>	<b>2,799,185.50</b>	<b>1,913,700.85</b>	<b>6,120,355.16</b>

## (四十七) 所得税费用

### 1. 分类列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	<u>3,897,055.80</u>	<u>25,599,530.20</u>	<u>15,300,367.24</u>	<u>27,744,682.54</u>
其中：当期所得税	14,339,357.27	25,825,768.87	38,727,648.34	33,600,583.26
递延所得税	-10,442,301.47	-226,238.67	-23,427,281.10	-5,855,900.72

### 2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	66,812,696.54	215,879,554.99	175,430,495.74	238,189,220.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,021,904.48	32,381,933.25	26,314,574.36	35,728,383.07
某些子公司适用不同税率的影响	-996,156.41	-1,609,593.40	4,102,600.59	570,708.23

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对以前期间当期所得税的调整	811,246.74	342,945.20	4,211,006.32	4,206,199.41
无须纳税的收入				
不可抵扣的费用	430,453.60	2,747,978.09	731,716.62	1,418,021.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响		4,539,415.27		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-6,409,973.47	-366,938.69
研发支出加计扣除的影响	-7,371,644.25	-15,317,795.54	-13,670,884.23	-15,454,212.93
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,001,251.64	2,514,647.33	21,327.05	1,642,521.93
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,897,055.80</u>	<u>25,599,530.20</u>	<u>15,300,367.24</u>	<u>27,744,682.54</u>

#### (四十八) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息	1,303,971.95	1,760,421.03	2,943,863.85	1,884,671.38
政府补助	4,309,858.72	16,827,760.28	22,326,669.77	9,170,510.34
其他营业外收入	367,973.75	348,371.78	1,084,990.47	844,009.93
备用金、代垫款等其他项	200,000.00	4,861,399.34	1,648,092.03	974,765.06
<u>合计</u>	<u>6,181,804.42</u>	<u>23,797,952.43</u>	<u>28,003,616.12</u>	<u>12,873,956.71</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的其他经营活动相关的费用	114,393,159.33	264,980,022.76	244,498,840.69	250,185,109.74
支付的备用金及往来款	5,874,267.85	3,920,566.27		7,245,521.52
<u>合计</u>	<u>120,267,427.18</u>	<u>268,900,589.03</u>	<u>244,498,840.69</u>	<u>257,430,631.26</u>

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
赎回理财产品	4,231,500,000.00	7,576,500,000.00	2,425,110,000.00	1,336,000,000.00
收取租赁费	7,197,850.00			
<u>合计</u>	<u>4,238,697,850.00</u>	<u>7,576,500,000.00</u>	<u>2,425,110,000.00</u>	<u>1,336,000,000.00</u>



#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
购买理财产品	4,231,500,000.00	7,536,500,000.00	2,465,110,000.00	1,296,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,231,500,000.00</u>	<u>7,536,500,000.00</u>	<u>2,465,110,000.00</u>	<u>1,296,000,000.00</u>

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
受限资金收支净额	11,190,886.22	20,430,379.61		15,305,137.30
<u>合计</u>	<u>11,190,886.22</u>	<u>20,430,379.61</u>		<u>15,305,137.30</u>

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
受限资金收支净额			49,919,096.84	
偿还借款及利息				84,531.08
支付租赁费	7,162,350.00			
支付以前年度股权转让款		1,644,400.00		
<u>合计</u>	<u>7,162,350.00</u>	<u>1,644,400.00</u>	<u>49,919,096.84</u>	<u>84,531.08</u>

### (四十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	62,915,640.74	190,280,024.79	160,130,128.50	210,444,537.95
加：资产减值损失	2,154,902.27	11,938,892.49	7,193,584.24	22,597,342.83
信用减值损失	25,306,891.80	64,668,553.91	93,523,209.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,217,602.96	80,480,425.65	73,822,935.09	57,975,515.29
使用权资产摊销	1,390.02			
无形资产摊销	4,651,271.08	7,327,550.40	7,075,777.04	6,948,632.80
长期待摊费用摊销	843,466.29	2,082,131.38	2,321,708.32	1,936,637.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	261,436.58	-2,876,510.46	335,745.38	801,344.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,132.50	1,087,224.87	545,827.26	869,384.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
财务费用（收益以“-”号填列）	18,253,544.68	31,183,217.73	24,012,052.87	19,973,610.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,765,505.81	-20,720,053.09	-7,985,102.14	-8,163,870.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,025,471.59	-275,277.48	-23,476,319.92	-5,904,939.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-416,829.88	49,038.81	49,038.81	49,038.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,969,743.27	-306,607,947.24	49,720,592.74	66,581,700.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-186,126,266.12	-182,517,197.90	135,175,018.42	-151,985,633.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	446,586,878.66	33,042,893.03	17,614,272.96	-64,442,161.94
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>380,894,340.91</b>	<b>-90,857,033.11</b>	<b>540,058,469.28</b>	<b>157,681,139.79</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额	802,888,590.29	1,167,739,712.09	779,220,372.43	568,685,783.87
减：现金的期初余额	1,167,739,712.09	779,220,372.43	568,685,783.87	552,145,006.59
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-364,851,121.80	388,519,339.66	210,534,588.56	16,540,777.28

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	802,888,590.29	1,167,739,712.09	779,220,372.43	568,685,783.87
其中：1. 库存现金				
2. 可随时用于支付的银行存款	802,888,590.29	1,163,594,402.80	776,000,403.43	565,899,499.24
3. 可随时用于支付的其他货币资金		4,145,309.29	3,219,969.00	2,786,284.63
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	802,888,590.29	1,167,739,712.09	779,220,372.43	568,685,783.87
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				

## (五十) 外币货币性项目

项目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	2021年6月30日折算人民币余额
货币资金			<u>5,669,782.46</u>
其中：港币	6,698,536.86	0.8322	5,574,194.02
美元	209.28	5.7009	1,193.09
越南盾	353,033,858.00	0.000286	94,395.35
应收账款			<u>2,460,794.44</u>
其中：越南盾	8,611,599,210.94	0.000286	2,460,794.44
其他应收款			<u>79,566.09</u>
其中：越南盾	278,481,315.00	0.000286	79,566.09
应付账款			<u>1,503,364.29</u>
其中：越南盾	5,261,775,015.00	0.000286	1,503,364.29
其他应付款			<u>2,188,230.13</u>
其中：越南盾	7,658,805,455.00	0.000286	2,188,230.13

(续上表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>6,911,514.60</u>
其中：港币	6,590,918.86	0.8392	5,531,034.41
美元	194,063.18	6.5249	1,266,242.83
越南盾	403,599,821.00	0.000283	114,237.36

(续上表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>235,774.85</u>
其中：港币	151,866.32	0.8941	135,783.68
美元	116.03	7.1429	828.79
越南盾	327,268,591.00	0.000303	99,162.38

(续上表)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>53,743.23</u>
其中：港币	61,176.13	0.8785	53,743.23

141



(五十一) 所有权受到限制的资产

项目	2021年6月30日	受限原因
货币资金	18,297,831.01	信用证保证金、信贷业务单位保证金
应收账款	7,000,000.00	应收账款质押
固定资产	95,317,370.68	借款抵押及资产保全抵押
无形资产	20,127,177.27	借款抵押
<u>合计</u>	<u>140,742,378.96</u>	

(续上表)

项目	2020年12月31日	受限原因
货币资金	29,488,717.23	信用证保证金、信贷业务单位保证金
应收账款	7,000,000.00	应收账款质押
固定资产	190,452,218.54	借款抵押及资产保全抵押
无形资产	63,772,660.07	借款抵押
<u>合计</u>	<u>290,713,595.84</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日	受限原因
货币资金	49,919,096.84	信用证保证金
固定资产	117,514,729.41	借款抵押及资产保全抵押
无形资产	22,702,336.56	借款抵押
其他流动资产	40,000,000.00	借款质押
<u>合计</u>	<u>230,136,162.81</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日	受限原因
固定资产	133,630,173.31	借款抵押及资产保全抵押
无形资产	23,468,685.94	借款抵押
<u>合计</u>	<u>157,098,859.25</u>	

注：1、货币资金受限原因详见附注六、（一）。

2、本公司固定资产、无形资产和存货受限为借款抵押及资产保全抵押。

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入 2021 年 1-6 月 损益的金额
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	9,327,780.00	递延收益	96,912.00
成立江苏粤海的投资奖励	7,143,722.17	递延收益	79,374.69
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	2,266,373.76	递延收益	170,135.28
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金	2,166,315.87	递延收益	154,736.82
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	1,212,250.00	递延收益	93,250.00
成立天门粤海的投资奖励	1,192,855.89	递延收益	12,989.34
2020 年抗疫补贴	536,750.00	递延收益	28,500.00
海水池塘生态养殖与精深加工模式示范	526,000.00	递延收益	
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	429,292.06	递延收益	33,451.32
广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金	370,000.00	递延收益	
抗病性高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用推广	303,149.73	递延收益	134,466.07
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	301,333.33	递延收益	18,666.67
2019 年省级涉农资金	233,482.42	递延收益	13,734.24
2020 年农产品加工固定资产投资补助资金	200,885.04	递延收益	14,762.64
广西研究生创新创业教育	169,811.33	递延收益	
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	67,623.20	递延收益	115,296.96
珠江人才计划世纪配套资助资金	8,750.00	递延收益	7,000.00
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	4,955.58	递延收益	713,087.82
院士工作站建站补贴	1,069.96	递延收益	
中国科学院南海海洋研究所项目资金		递延收益	35,000.00
高层次人才认定等项目资助资金		递延收益	13,000.00
企业研发经费投入分段补助清算资金	526,000.00	其他收益	526,000.00
发酵中草药制备复合型促生长饲料添加剂专利成功转化与产业化	500,000.00	其他收益	500,000.00
中小企业发展奖励	389,900.00	其他收益	389,900.00
分散代储费用补贴	357,000.00	其他收益	357,000.00
福建省企业技术创新专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
中央财政农业生产发展资金	230,000.00	其他收益	230,000.00
扶持科技发展资金补助	160,650.00	其他收益	160,650.00
“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家学会服务站奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入 2021 年 1-6 月 损益的金额
诚信纳税人表彰奖励金	80,000.00	其他收益	80,000.00
企业稳岗资金补助	63,305.14	其他收益	63,305.14
互联网+补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
高新技术企业认定补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
合浦县优质企业补助奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
台山市扶持科技发展补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
技改提质企业首次入规奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
经济转型发展专项补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
常德市创业带动就业示范典范	40,000.00	其他收益	40,000.00
研发项目补贴款	37,500.00	其他收益	37,500.00
技能培训补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
企业安全生产标准化奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他	262,503.58	其他收益	262,503.58
<b>合计</b>	<b>29,926,259.06</b>		<b>5,198,222.57</b>

(续上表)

种类	金额	列报项目	计入 2020 年度损 益的金额
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	9,424,692.00	递延收益	177,672.00
成立江苏粤海的投资奖励	7,223,096.86	递延收益	158,749.38
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	2,436,509.04	递延收益	340,270.52
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金	2,321,052.69	递延收益	309,473.64
中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)	1,305,500.00	递延收益	186,500.00
成立天门粤海的投资奖励	1,205,845.23	递延收益	25,978.68
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	718,043.40	递延收益	114,773.20
2020 年抗疫补贴	565,250.00	递延收益	4,750.00
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	462,743.38	递延收益	66,902.64
抗病性高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用推广	437,615.80	递延收益	62,384.20
广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金	370,000.00	递延收益	
2019 年省级涉农资金	247,216.66	递延收益	27,468.52
2020 年农产品加工固定资产投资补助资金	215,647.68	递延收益	7,381.32
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	182,920.16	递延收益	17,751.14
广西研究生创新创业教育	180,000.00	递延收益	



计入 2020 年度损  
益的金额

种类	金额	列报项目	计入 2020 年度损 益的金额
中国科学院南海海洋研究所项目资金	35,000.00	递延收益	
珠江人才计划世纪配套资助资金	15,750.00	递延收益	
高层次人才认定等项目资助资金	13,000.00	递延收益	
院士工作站建站补贴	1,069.96	递延收益	35,694.75
2017 年农产品加工固定资产投资补助资金		递延收益	115,086.02
新型昆虫蛋白免疫活性肽增强海水养殖鱼类抗病力的应用研究		递延收益	300,000.00
粤东西北地区博士工作站建站补贴		递延收益	345,659.88
技能培训补贴	1,529,392.24	其他收益	1,529,392.24
湛江市 2017 年省级工业和信息化专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
研发项目补贴款	988,000.00	其他收益	988,000.00
企业稳岗资金补助	799,491.68	其他收益	799,491.68
扶持科技发展资金补助	548,800.00	其他收益	548,800.00
院士专家工作站补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
嘉善县政府疫情期间鼓励企业做大做强奖励	411,700.00	其他收益	411,700.00
分散代储费用补贴	379,100.00	其他收益	379,100.00
云霄县财政局高层次人才人选资金补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
福建省企业技术创新专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
中小企业提质增效转型升级资金	230,600.00	其他收益	230,600.00
电费补助	163,164.75	其他收益	163,164.75
疫情防控补贴	161,914.57	其他收益	161,914.57
2019 年省苏北科技专项资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
外贸进出口资金奖励	130,000.00	其他收益	130,000.00
高新技术企业认定补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
合浦县优质企业补助奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
农业强市市级补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
湛江市财政局疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息	3,257,600.00	财务费用	3,257,600.00
财政国库支付中心贷款贴息补助	1,188,200.00	财务费用	1,188,200.00
2019 龙头企业贷款贴息	360,000.00	财务费用	360,000.00
政府贴息补助-中山市农业农村局	200,000.00	财务费用	200,000.00
其他	491,954.31	其他收益	491,954.31
合计	<u>41,280,870.41</u>		<u>16,216,413.44</u>

(续上表)

种类	金额	列报项目	计入 2019 年损益的金额
成立江苏粤海的投资奖励	7,381,846.24	递延收益	158,749.38
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	4,756,764.00	递延收益	88,836.00
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	2,776,779.56	递延收益	340,270.58
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目专项改造补助资金	2,630,526.33	递延收益	309,473.68
中山市工业发展专项资金	1,492,000.00	递延收益	186,500.00
成立天门粤海的投资奖励	1,231,823.91	递延收益	25,978.68
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	832,816.60	递延收益	167,183.40
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	529,646.02	递延收益	66,902.65
湛江霞山财政局 2012-2014 年广东省海洋经济创新发展区域示范中央补助资金	370,000.00	递延收益	
粤东西北地区博士工作站建站补贴	345,659.88	递延收益	254,340.12
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究及推广应用	200,671.30	递延收益	299,328.70
2017 年农产品加工固定资产投资补助资金	115,086.02	递延收益	48,267.48
院士工作站建站补贴	36,764.71	递延收益	63,235.29
中国科学院南海海洋研究所项目资金	35,000.00	递延收益	20,000.00
珠江人才计划世纪配套资助资金	15,750.00	递延收益	
高层次人才认定等项目资助资金	13,000.00	递延收益	50,000.00
2017 年度省级创新型企业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年企业研发投入预补助经费	760,800.00	其他收益	760,800.00
2018 年广东省促进经济发展专项资金	344,300.00	其他收益	344,300.00
2019 年省苏北科技专项资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
2019 年县级科技计划项目经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
财政局 2019 年度市级科技发展专项经费(第二批)科技创新券兑现资金	157,000.00	其他收益	157,000.00
残疾人就业保证金退库	141,947.37	其他收益	141,947.37
产业扶持资金—农业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
豆油、猪油等不同脂肪源替代鱼油技术在海水鱼配合饲料中的应用研究	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业和瞪羚企业研发补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术企业认定补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家级高新奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业稳岗资金补助	126,213.40	其他收益	126,213.40

种类	金额	列报项目	计入 2019 年损益的金额
市政府 2018 年度目标考核奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
台山市扶持科技发展补助资金	348,350.00	其他收益	348,350.00
台山市科工商务局 2018 年度省企业研究开发补助奖金	540,909.00	其他收益	540,909.00
新认定高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
研发项目补贴款	760,000.00	其他收益	760,000.00
云霄县财政局 2018 年第一批专项转移支付资金	614,500.00	其他收益	614,500.00
云霄县财政局高层次人才入选资金补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
云霄县财政局经信局发放奖励金	252,000.00	其他收益	252,000.00
云霄县财政局投资补助金	791,200.00	其他收益	791,200.00
云霄县财政局研发补助经费	405,280.00	其他收益	405,280.00
云霄县会计核算中心经贸局研发补助款	101,320.00	其他收益	101,320.00
湛江市 2017 年省级工业和信息化专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
湛江市第一批清洁生产企业奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
湛江市科学技术奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
湛江市坡头区财政局 2019 年度专项资金	98,000.00	其他收益	98,000.00
湛江市省级创新型企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
中山市产业扶持资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
专利、高新技术产品补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
其他	687,500.00	其他收益	687,500.00
<u>合计</u>	<u>34,901,454.34</u>		<u>14,216,385.73</u>

(续上表)

种类	金额	列报项目	计入 2018 年损益的金额
成立江苏粤海的投资奖励	7,540,595.62	递延收益	158,749.38
海藻生物肥水剂的技术开发及产业化示范补助	3,117,050.15	递延收益	340,270.60
成立天门粤海的投资奖励	1,257,802.59	递延收益	25,978.68
2017 年企业研发投入预补助经费	1,948,400.00	其他收益	1,948,400.00
台山市 2017 年度省企业研究开发补助	894,800.00	其他收益	894,800.00
中山市粮储补贴	799,000.00	营业外收入	799,000.00
中山市 2017 年省级企业技术改造项目补助款	336,000.00	其他收益	336,000.00
工业经济稳定增长奖励	8,300.00	营业外收入	8,300.00
湛江市科学技术奖励资金	300,000.00	递延收益	50,000.00



种类	金额	列报项目	计入 2018 年损益的金额
2017 年农产品加工固定资产投资补助资金	163,353.50	递延收益	36,094.50
2017 年第二批引进高层次人才资金补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
兑现 2016 年工业奖励政策补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业创业基地民营示范企业补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
经费缺乏的“两新”组织党支部补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
对虾配合饲料 808 系列研发补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
中山市工业发展专项资金（技术改造专题项目）	1,678,500.00	递延收益	
扶持科技发展资金补助	1,363,000.00	其他收益	1,363,000.00
专利、高新技术产品补贴	121,600.00	其他收益	121,600.00
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	596,548.67	递延收益	33,451.33
其他	461,462.34	其他收益/营业外收入	461,462.34
<u>合计</u>	<u>20,966,412.87</u>		<u>6,957,106.83</u>

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）其他原因的合并范围变动

本公司2018年新设子公司越南荣基，持股比例66.67%。

本公司2019年新设子公司安徽粤海，持股比例100.00%。

本公司2020年新设子公司越南粤海、海南粤海，持股比例皆为100.00%。

本公司2020年处置子公司越南荣基，不再持有越南荣基股权。

本公司2021年新设子公司粤远贸易，持股比例100%。

本公司2021年新设子公司粤盛生物，持股比例100%。

本公司2021年新设子公司四川粤海，持股比例100%。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广东粤佳	广东省湛江市	生产销售水产饲料	5,000.00	75.00	25.00	100.00	股权收购
湛江海荣	广东省湛江市	生产销售水产饲料	500.00	100.00		100.00	股权收购
水产生物	广东省湛江市	生产销售水产生物制剂	200.00	75.00	25.00	100.00	投资设立
中山粤海	广东省中山市	生产销售水产饲料	5,000.00	100.00		100.00	股权收购
广西粤海	广西省合浦县	生产销售水产饲料	5,000.00	100.00		100.00	投资设立
浙江粤海	浙江省嘉善县	生产销售水产饲料	5,000.00	100.00		100.00	投资设立
江门粤海	广东省台山市	生产销售水产饲料	10,000.00	100.00		100.00	投资设立
湛江水产	广东省湛江市	销售饲料原料	5,500.00	100.00		100.00	投资设立
粤海科技	广东省湛江市	生产销售水产预混料	1,500.00	100.00		100.00	投资设立
粤海包装	广东省湛江市	生产销售包装物	500.00	100.00		100.00	投资设立
福建粤海	福建省云霄县	生产销售水产饲料	8,000.00	100.00		100.00	投资设立
生物科技	广东省湛江市	生产销售兽药、饲料添加剂	1,000.00		100.00	100.00	投资设立
中山泰山	广东省中山市	生产销售饲料	470.00	100.00		100.00	股权收购
粤海香港	中国香港	投资管理	1,360.93	100.00		100.00	投资设立
山东粤海	山东省威海市	生产销售水产饲料	2,000.00	100.00		100.00	投资设立
江苏粤海	江苏省东台市	生产销售水产饲料	11,000.00	100.00		100.00	投资设立
宜昌阳光	湖北省枝江市	生产销售水产饲料	1,500.00	60.00		60.00	股权收购
湖南粤海	湖南省常德市	生产销售水产饲料	5,000.00	100.00		100.00	投资设立
天门粤海	湖北省天门市	生产销售水产饲料	3,000.00	100.00		100.00	投资设立
粤远贸易(注)	广州市荔湾区	批发	1,000.00	100.00		100.00	投资设立
粤盛生物(注)	广州市荔湾区	研究和试验发展	500.00	100.00		100.00	投资设立
越南荣基(注)	越南州城县	生产销售饲料	730 亿越南盾	66.67		66.67	投资设立
安徽粤海	安徽省芜湖市	生产销售水产饲料	2,000.00	100.00		100.00	投资设立
越南粤海	越南隆湖县	生产销售饲料	1162 亿越南盾	100.00		100.00	投资设立
海南粤海(注)	海南省文昌市	生产销售饲料	2,000.00	100.00		100.00	投资设立
四川粤海(注)	四川省峨眉山市	生产销售饲料	500.00	100.00		100.00	投资设立

注：2019年度对子公司越南荣基实际出资1,584,214.80元，2020年度已将持有越南荣基股权全部处置；截至2021年6月30日，对子公司海南粤海、粤远贸易、粤盛生物、四川粤海尚未实缴出资。

2. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	821,186,421.30			<u>821,186,421.30</u>
应收账款	1,040,808,478.16			<u>1,040,808,478.16</u>
其他应收款	23,624,011.92			<u>23,624,011.92</u>
一年内到期的非流动资产	6,365,247.86			<u>6,365,247.86</u>
长期应收款	13,668,511.36			<u>13,668,511.36</u>

(续上表)

2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,197,228,429.32			<u>1,197,228,429.32</u>
应收账款	875,802,663.35			<u>875,802,663.35</u>
其他应收款	23,094,647.59			<u>23,094,647.59</u>

(续上表)

2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	829,139,469.27			<u>829,139,469.27</u>
应收票据	2,200,000.00			<u>2,200,000.00</u>



2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	773,770,938.28			<u>773,770,938.28</u>
其他应收款	5,743,805.20			<u>5,743,805.20</u>
其他流动资产	40,000,000.00			<u>40,000,000.00</u>

(续上表)

2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			568,685,783.87		<u>568,685,783.87</u>
应收票据			2,400,000.00		<u>2,400,000.00</u>
应收账款			993,319,077.51		<u>993,319,077.51</u>
其他应收款			5,554,574.15		<u>5,554,574.15</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		660,896,168.24	<u>660,896,168.24</u>
应付票据		8,542,685.00	<u>8,542,685.00</u>
应付账款		510,034,009.27	<u>510,034,009.27</u>
其他应付款		17,038,230.42	<u>17,038,230.42</u>
一年内到期的非流动负债		6,389,065.55	<u>6,389,065.55</u>
租赁负债		13,763,815.74	<u>13,763,815.74</u>

(续上表)

2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,296,296,994.03	<u>1,296,296,994.03</u>
应付账款		159,985,331.66	<u>159,985,331.66</u>
其他应付款		12,495,290.05	<u>12,495,290.05</u>

(续上表)

金融负债项目	2019年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		528,834,641.37	<u>528,834,641.37</u>
应付票据		5,047,035.15	<u>5,047,035.15</u>
应付账款		130,856,051.21	<u>130,856,051.21</u>
其他应付款		11,892,843.91	<u>11,892,843.91</u>

(续上表)

金融负债项目	2018年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		581,253,336.61	<u>581,253,336.61</u>
应付账款		165,817,727.94	<u>165,817,727.94</u>
应付利息		1,429,977.38	<u>1,429,977.38</u>
其他应付款		13,874,757.84	<u>13,874,757.84</u>

## (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

2021年6月30日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的8.36%（2020年12月31日：11.51%；2019年12月31日：22.78%；2018年12月31日：25.45%）。

## (三) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金以及银行及其他借款来筹措营运资金。截至2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为83,989.63万元。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位人民币：元）：

项目	2021年6月30日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	660,896,168.24			<u>660,896,168.24</u>
应付票据	8,542,685.00			<u>8,542,685.00</u>
应付账款	510,034,009.27			<u>510,034,009.27</u>
其他应付款	17,038,230.42			<u>17,038,230.42</u>
一年内到期的非流动负债	7,171,905.00			<u>7,171,905.00</u>
租赁负债		14,339,749.14	155,556.01	<u>14,495,305.15</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,203,682,997.93</u></b>	<b><u>14,339,749.14</u></b>	<b><u>155,556.01</u></b>	<b><u>1,218,178,303.08</u></b>

(续上表)

项目	2020年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	1,296,296,994.03			1,296,296,994.03
应付账款	159,985,331.66			159,985,331.66
其他应付款	12,495,290.05			12,495,290.05
<b>合计</b>	<b><u>1,468,777,615.74</u></b>			<b><u>1,468,777,615.74</u></b>

(续上表)

项目	2019年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	528,834,641.37			<u>528,834,641.37</u>
应付票据	5,047,035.15			<u>5,047,035.15</u>
应付账款	130,856,051.21			<u>130,856,051.21</u>
其他应付款	11,892,843.91			<u>11,892,843.91</u>
<b>合计</b>	<b><u>676,630,571.64</u></b>			<b><u>676,630,571.64</u></b>



(续上表)

项目	2018年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	581,253,336.61			581,253,336.61
应付账款	165,817,727.94			165,817,727.94
应付利息	1,429,977.38			1,429,977.38
其他应付款	13,874,757.84			13,874,757.84
<u>合计</u>	<u>762,375,799.77</u>			<u>762,375,799.77</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期查阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

##### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司报告期内不存在汇率风险。

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益。

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。不以公允价值计量单披露其公允价值的项目和金额。

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
对虾公司	有限责任公司	湛江市霞山区	郑石轩	对虾饲料信息咨询	20,260,000.00

（续上表）

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
44.10	44.10	郑石轩、徐雪梅	914408001943899814

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湛江市对虾饲料有限公司	本公司持股 5%以上（含 5%）的股东
香港煌达实业有限公司	本公司持股 5%以上（含 5%）的股东，本公司实际控制人之一徐雪梅控制的企业
Fortune Magic Investment Limited	本公司持股 5%以上（含 5%）的股东
湛江承泽投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上（含 5%）的股东
湛江粤海水产种苗有限公司	本公司母公司的子公司
海南粤海水产种苗有限公司	本公司母公司的子公司
珠海粤顺水产养殖有限公司	本公司母公司的子公司
海南煌达实业有限公司	本公司实际控制人郑石轩、徐雪梅共同控制的公司
湛江市煌达生物科技有限公司	本公司实际控制人郑石轩、徐雪梅共同控制的公司



## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湛江鸿扬投资有限公司	本公司实际控制人郑石轩、徐雪梅共同控制的公司
湛江超越投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人之一郑石轩担任执行事务合伙人的企业
湛江超顺投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人之一郑石轩担任执行事务合伙人的企业
湛江承平投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人之一郑石轩担任执行事务合伙人的企业
邦普种业科技有限公司	本公司实际控制人之一郑石轩担任董事的公司
澄迈加胜贸易有限公司	本公司董事蔡许明担任董事且同时持股 25%的公司
KKR 投资顾问（珠海横琴）有限公司	本公司董事孙铮持股并担任执行董事、总经理的公司
KKR 投资顾问（北京）有限公司	本公司董事孙铮担任执行董事、总经理的公司
乖宝宠物食品集团股份有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
江苏裕灌现代农业科技有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
开域国际控股有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
上海盈暄企业管理咨询有限公司	本公司董事孙铮担任执行董事的公司
施尔丰国际生物科技有限公司	本公司董事孙铮担任董事长的公司
Xingsheng Preference Electronic Business Limited	本公司董事孙铮担任董事的公司
Spark Education Limited	本公司董事孙铮担任董事的公司
上海开域信息科技有限公司	本公司董事孙铮曾担任董事的公司
浙江认养一头牛乳业股份有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
淮安广济医药连锁有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
苏州楷亿企业管理有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
中粮肉食投资有限公司	本公司董事孙铮曾担任董事的公司、原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
广州传文教育咨询有限公司	本公司独立董事杨彪担任监事且同时持股 30%的公司
广州蒙睿企业管理咨询有限公司	本公司独立董事杨彪持股 29.4%的公司
广州中大知识产权服务有限公司	本公司独立董事杨彪担任董事的公司
侨益物流股份有限公司	本公司独立董事杨彪担任董事的公司
广州中山大学科技园有限公司	本公司独立董事杨彪担任董事的公司
广东天禾农资股份有限公司	本公司独立董事杨彪担任独立董事的公司
广东广州日报传媒股份有限公司	本公司独立董事杨彪担任独立董事的公司
广州中大南沙科技创新产业园有限公司	本公司独立董事杨彪担任董事的公司
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	本公司独立董事杨彪担任独立董事的公司
广州育成一号投资合伙企业（有限合伙）	本公司独立董事杨彪曾持股 25%并担任董事公司
广州复和供应链管理有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任董事的公司
深圳市迈尚教育科技有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任执行董事、总经理且持股 30%的公司
广州潞瀚教育管理有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任执行董事兼总经理的公司



## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州千源科技有限公司	本公司独立董事杨彪曾持股 30%且担任执行董事兼总经理的公司
化州汇育教育投资有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任执行董事、经理的公司
广州禾田教育科技有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任董事长兼总经理的公司
广东开霖教育科技有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任高管的公司
深圳前海杨林管理咨询有限公司	本公司独立董事杨彪曾担任执行董事、总经理且持股 67%的公司
蒙树生态建设集团有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
中粮肉食控股有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
德弘资本集团	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任首席执行官的公司
中国现代牧业控股有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
中国蒙牛乳业有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
福建圣农发展股份有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
湖南维胜科技电路板有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
益阳维胜科技有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
湖南维胜科技有限公司	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
NIU TECHNOLOGIES	本公司原董事 Julian Juul Wolhardt 担任董事的公司
湛江铸造总厂	本公司监事会主席梁爱军的配偶郑土荣担任副厂长的公司
广东省湛江机械厂	本公司监事会主席梁爱军配偶的哥哥郑胜恩担任厂长的公司
东莞中科中广创业投资有限公司	本公司监事郑强担任董事、总经理的公司
广州海鹈网络科技有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
北京合力中税科技发展有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
广东省广播电视网络股份有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
湛江中广创业投资有限公司	本公司监事郑强担任董事、总经理的公司
广东宏业广电产业投资有限公司	本公司监事郑强担任董事、总经理的公司
广东中科科创创业投资管理有限责任公司	本公司监事郑强担任董事、常务副总经理的公司
广东阿尔创通信技术股份有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
东莞市盟大塑化科技有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
广东立湾创业投资管理有限公司	本公司监事郑强持股并担任董事长的公司
广东中科白云投资管理有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
广东东岛新能源股份有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
广州市十牛信息科技有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
武汉长光科技有限公司	本公司监事郑强担任董事的公司
广东中广投资管理有限公司	本公司监事郑强担任法定代表人、副董事长、总经理的公司
珠海横琴中广管理咨询有限公司	本公司监事郑强担任执行董事、总经理的公司
珠海耀辉行投资合伙企业（有限合伙）（注）	本公司监事郑强持有 15%份额、担任执行事务合伙人的企业

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本集团关系

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海横琴赢辰创富投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事郑强持有 13.7187% 份额、担任执行事务合伙人的企业
珠海中广赢信科技合伙企业（有限合伙）	本公司监事郑强持有 11.9658% 份额、担任执行事务合伙人的企业
东莞市立湾股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事郑强曾持有 25% 合伙份额的合伙企业
深圳市茁壮网络股份有限公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
中山中科三乡创业投资有限公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
中山中科新港创业投资有限公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
中山中科阜鑫投资管理有限公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
大象广告有限责任公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
珠海智强盛赢投资有限公司	本公司监事郑强曾持股并担任执行董事、总经理的公司
广东弘图广电投资有限公司	本公司监事郑强曾担任董事的公司
广西壮族自治区振合供销投资有限公司	本公司副总经理、董事会秘书冯明珍的配偶黎明曾担任董事的公司
广西盛业农副土特产品有限公司	本公司副总经理、董事会秘书冯明珍的配偶黎明曾担任董事的公司
广西供销投资集团有限公司	本公司副总经理、董事会秘书冯明珍的配偶黎明曾担任董事长的公司
桂林市富满地农资有限责任公司	本公司副总经理、董事会秘书冯明珍曾担任董事的公司
鹤山市恒凯电器有限公司	本公司原副总经理傅凯的弟弟傅旋担任副总经理的公司
江门市海宝贸易有限公司	本公司原副总经理傅凯的妹妹傅素燕和傅素玉合计持股 100% 股权，并分别担任经理和执行董事的公司
郑石轩	本公司董事长、总经理
郑石轩、孙铮、蔡许明、徐雪梅、叶元土、吴景水、杨彪	本公司董事
梁爱军、张其华、张少强、郑强、郑超群	本公司监事
郑石轩、郑会方、韩树林、冯明珍、林冬梅、曾明仔、高庆德、黎春昶	本公司高级管理人员
郑石轩、程开敏、张其华、马学坤、朱学芝	本公司其他核心技术人员
徐焕新、徐焕宇、陈志东、陈海明、全友萍、蔡懋成、蔡全辉、郑石贵、郑真龙、郑会祥、庞彪、徐玉梅、彭亚兰等	本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员
许荣彬	直接持有对虾公司 10.40% 的股权，对虾公司持有发行人 44.10% 的股份；直接持有承泽投资 42.97% 的股权，承泽投资持有本公司 8.73% 的股份；间接持有本公司 8.34% 的股份
陈文杰	本公司控股股东对虾公司经理

## (六) 关联方交易

### 1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
湛江粤海水产种苗有限公司	采购商品				16,986.00
海南粤海水产种苗有限公司	采购商品	47,760.00	101,150.00	50,760.00	53,100.00
<u>合计</u>		<u>47,760.00</u>	<u>101,150.00</u>	<u>50,760.00</u>	<u>70,086.00</u>

### 2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2021年-6月	2020年度	2019年度	2018年度
海南粤海水产种苗有限公司	销售产品	689.91			
湛江粤海水产种苗有限公司	销售产品	6,188.99	8,936,017.40		
珠海粤顺水产养殖有限公司	销售产品	14,176,020.18	39,171,946.03		
<u>合计</u>		<u>14,182,899.08</u>	<u>48,107,963.43</u>		

### 3. 关联方资产转让情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
庞彪、冯明青	房产	资产转出	协议价			461,640.00	
<u>合计</u>						<u>461,640.00</u>	

### 4. 债权、债务重组

公司名称	交易类型	关联方定价原则	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
湛江粤海水产种苗有限公司	债务重组	评估价		84,000,000.00		

注：关联交易内容详见本附注六、（三）6本报告期实际核销的应收账款情况。

### (七) 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	5,126,599.72	8,669,605.86	7,433,935.57	6,747,990.02



(八) 关联方资金拆借

关联方	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
<b>拆入</b>				
对虾公司	29,440.82	172,321.62	201,762.44	
<b>拆出</b>				
湛江粤海水产种苗有限公司	34,552.10	2,093.00	36,645.10	

(九) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	款项性质	关联方	2021年6月30日	
			账面余额	坏账准备
应收账款	销售货物款	珠海粤顺水产养殖有限公司	291,580.00	6,706.34

(续上表)

项目名称	款项性质	关联方	2020年12月31日	
			账面余额	坏账准备
应收账款	销售货物款	珠海粤顺水产养殖有限公司	16,559,953.10	364,318.97

应付关联方款项

项目名称	款项性质	关联方	2021年6月30日
			账面余额
应付账款	采购货物款	海南粤海水产种苗有限公司	47,760.00

(十) 关联方承诺事项

无。

## 十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）重大债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部报告

#### 1. 经营分部

本公司主要的生产经营活动由本公司进行决策，本公司主要从事鱼虾饲料的生产和销售，因此，本公司作为一个经营分部进行管理。

#### 2. 其他信息

（1）本公司主要从事鱼虾饲料的生产和销售，所有产品作为一类产品销售披露；

（2）本公司2021年1-6月无出口销售收入，2020年度出口销售比例为0.11%，2019年出口销售比例为0.17%，2018年度出口销售比例不足1%；本公司2021年1-6月来自海外地区的销售比例为0.29%，2018-2020年度无直接来自海外地区的销售收入。

（3）本公司无来自其他国家或地区的非流动资产；

（4）本公司客户主要为地区代理和个人，对客户依赖程度较低。

### （六）借款费用

当期无资本化的借款费。

### （七）外币折算

当期无需要披露的重大外币折算事项。

(八) 租赁

当期无需要披露的重大租赁事项。

## 十五、母公司主要报表附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	76,014,464.52	67,843,796.79	58,443,736.82	99,549,667.19
1-2年(含2年)	8,790,883.43	12,785,901.22	17,474,014.54	13,616,025.67
2-3年(含3年)	11,920,560.11	11,365,214.39	9,389,528.87	5,615,686.89
3年以上	29,713,845.76	28,169,037.51	24,070,884.72	21,378,953.06
<b>合计</b>	<b>126,439,753.82</b>	<b>120,163,949.91</b>	<b>109,378,164.95</b>	<b>140,160,332.81</b>

2. 按坏账计提方式分类披露

类别	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	25,491,192.56	20.16	23,081,523.64	90.55	2,409,668.92
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,622,978.51	16.31	18,565,358.41	90.02	2,057,620.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,868,214.05	3.85	4,516,165.23	92.77	352,048.82
按组合计提坏账准备	100,948,561.26	79.84	17,079,176.07	16.92	83,869,385.19
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	100,948,561.26	79.84	17,079,176.07	16.92	83,869,385.19
<b>合计</b>	<b>126,439,753.82</b>	<b>100.00</b>	<b>40,160,699.71</b>	<b>--</b>	<b>86,279,054.11</b>



(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,431,970.26	19.50	21,740,042.53	92.78	1,691,927.73
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,434,003.86	16.17	17,742,076.13	91.29	1,691,927.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,997,966.40	3.33	3,997,966.40	100.00	
按组合计提坏账准备	96,731,979.65	80.50	17,626,994.06	18.22	79,104,985.59
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,731,979.65	80.50	17,626,994.06	18.22	79,104,985.59
<b>合计</b>	<b>120,163,949.91</b>	<b>100.00</b>	<b>39,367,036.59</b>	<b>—</b>	<b>80,796,913.32</b>

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,922,966.74	18.21	19,318,802.61	96.97	604,164.13
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,596,359.88	14.26	15,334,104.18	98.32	262,255.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,326,606.86	3.95	3,984,698.43	92.10	341,908.43
按组合计提坏账准备	89,455,198.21	81.79	15,741,110.53	17.60	73,714,087.68
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	89,455,198.21	81.79	15,741,110.53	17.60	73,714,087.68
<b>合计</b>	<b>109,378,164.95</b>	<b>100.00</b>	<b>35,059,913.14</b>	<b>—</b>	<b>74,318,251.81</b>

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,053,778.45	15.02	19,227,996.67	91.33	1,825,781.78
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,760,210.70	11.24	14,949,848.95	94.86	810,361.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,293,567.75	3.78	4,278,147.72	80.82	1,015,420.03
按组合计提坏账准备	119,106,554.36	84.98	11,952,466.10	10.04	107,154,088.26
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,106,554.36	84.98	11,952,466.10	10.04	107,154,088.26
<b>合计</b>	<b>140,160,332.81</b>	<b>100.00</b>	<b>31,180,462.77</b>	<b>--</b>	<b>108,979,870.04</b>

注:信用风险较小的应收款项是合并范围内关联方应收款项。

### 3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年6月30日	2021年6月30日	计提比例(%)	计提理由
	余额	坏账准备余额		
叶桂盈	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00	预计无法收回
应迅飞	2,549,785.60	1,784,849.93	70.00	预计无法全部收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
肖勒	1,964,463.88	1,375,124.72	70.00	预计无法全部收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00	预计无法收回
周兴存	1,452,764.00	1,452,764.00	100.00	预计无法收回
黄妃星	1,311,278.50	1,311,278.50	100.00	预计无法收回
郑琼	1,218,974.65	853,282.26	70.00	预计无法全部收回
郑忠	1,125,509.60	787,856.72	70.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,118,140.00	1,118,140.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,105,420.00	1,105,420.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>20,622,978.51</b>	<b>18,565,358.41</b>	<b>--</b>	

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	2020年12月31日	计提比例(%)	计提理由
	余额	坏账准备余额		
叶桂盈	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00	预计无法收回
应迅飞	2,549,785.60	1,784,849.92	70.00	预计无法全部收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
肖勤	1,964,463.88	1,375,124.71	70.00	预计无法全部收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00	预计无法收回
周兴存	1,462,764.00	1,462,764.00	100.00	预计无法收回
黄妃星	1,311,278.50	1,311,278.50	100.00	预计无法收回
苏伟荣	1,138,140.00	1,138,140.00	100.00	预计无法收回
郑忠	1,125,509.60	787,856.72	70.00	预计无法全部收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,105,420.00	1,105,420.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>19,434,003.86</u>	<u>17,742,076.13</u>	--	

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	2019年12月31日	计提比例(%)	计提理由
	余额	坏账准备余额		
叶桂盈	2,863,536.79	2,863,536.79	100.00	预计无法收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00	预计无法收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,770,603.49	1,770,603.49	100.00	预计无法收回
陈景民	1,718,750.10	1,718,750.10	100.00	预计无法收回
周兴存	1,472,764.00	1,472,764.00	100.00	预计无法收回
黄妃星	1,311,278.50	1,049,022.80	80.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,148,140.00	1,148,140.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,110,420.00	1,110,420.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>15,596,359.88</u>	<u>15,334,104.18</u>	--	



(续上表)

单位名称	2018年12月31日	2018年12月31日	计提比例(%)	计提理由
	余额	坏账准备余额		
叶桂盈	2,913,536.79	2,913,536.79	100.00	预计无法收回
李智华	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00	预计无法收回
吴仁佳	2,084,891.00	1,667,912.80	80.00	预计无法全部收回
湛江伯恩贸易有限公司	1,844,454.31	1,844,454.31	100.00	预计无法收回
陈景民	1,718,750.10	1,718,750.10	100.00	预计无法收回
周兴存	1,482,764.00	1,482,764.00	100.00	预计无法收回
黄纪星	1,311,278.50	917,894.95	70.00	预计无法全部收回
苏伟荣	1,178,140.00	1,178,140.00	100.00	预计无法收回
海口庚申农业综合开发有限公司	1,110,420.00	1,110,420.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>15,760,210.70</u>	<u>14,949,848.95</u>	--	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	100,948,561.26	17,079,176.07	16.92
<u>合计</u>	<u>100,948,561.26</u>	<u>17,079,176.07</u>	<u>16.92</u>

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	96,731,979.65	17,626,994.06	18.22
<u>合计</u>	<u>96,731,979.65</u>	<u>17,626,994.06</u>	<u>18.22</u>

(续上表)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	89,455,198.21	15,741,110.53	17.60
<u>合计</u>	<u>89,455,198.21</u>	<u>15,741,110.53</u>	<u>17.60</u>

(续上表)

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	119,106,554.36	11,952,466.10	10.04
<u>合计</u>	<u>119,106,554.36</u>	<u>11,952,466.10</u>	<u>10.04</u>

#### 5. 本期转回或收回情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期计提应收账款坏账准备	1,490,641.06	4,307,123.45	5,314,270.72	5,345,742.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	119,000.00	913,250.00	695,211.00	2,827,125.01

本期无金额重要的坏账准备转回或收回情况。

#### 6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款		52,718.00	362,268.50	5,063,221.00

本报告期重要的应收账款核销情况:

债权方	债务方	2018年度核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
本公司	洪敏标	1,114,725.00	销售商品款	无法收回货款	股东会决议	否
本公司	符义泉	1,212,836.00	销售商品款	无法收回货款	股东会决议	否

#### 7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	2021年6月30日坏账准备余额
湛江开发区村民贸易有限公司	销售产品货款	6,690,859.70	1年以内	5.29	153,889.77
余球	销售产品货款	5,648,796.66	1年以内	4.47	129,922.32
临高顺丰深海养殖有限公司	销售产品货款	4,927,152.00	3年以内	3.90	1,260,400.68
庆合生产贸易进出口有限公司	销售产品货款	3,887,335.25	1年以内	3.07	281,778.59
叶苟	销售产品货款	3,508,456.50	1年以内	2.77	80,694.50
<u>合计</u>		<u>24,662,600.11</u>		<u>19.50</u>	<u>1,906,685.86</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	2020年12月31 日坏账准备余额
湛江开发区树民贸易有限公司	销售产品货款	7,690,859.70	1年以内	6.40	169,198.91
余球	销售产品货款	7,138,623.66	1年以内	5.94	157,049.72
庆合生产贸易进出口有限公司	销售产品货款	5,030,406.34	1年以内	4.19	110,668.94
临高顺丰深海养殖有限公司	销售产品货款	4,927,152.00	1年以内	4.10	1,049,483.38
海南海上牧场渔业有限公司	销售产品货款	4,467,532.10	2年以内	3.72	98,285.71
<u>合计</u>		<u>29,254,573.80</u>		<u>24.35</u>	<u>1,584,686.66</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	2019年12月31日坏 账准备余额
临高顺丰深海养殖有限公司	销售产品款	5,477,152.00	1年以内	5.01	186,223.17
余球	销售产品款	3,774,278.00	1年以内	3.45	128,325.45
李发泽	销售产品款	3,130,332.61	3年以内	2.86	815,509.85
庆合生产贸易进出口有限公司	销售产品款	3,017,436.60	1年以内	2.76	102,592.84
张玲娟	销售产品款	2,983,905.00	1年以内	2.73	101,452.77
<u>合计</u>		<u>18,383,104.21</u>		<u>16.81</u>	<u>1,334,104.08</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	2018年12月31日坏 账准备余额
茂名市尚源渔业有限公司	销售商品款	9,310,692.00	1年以内	6.64	465,534.60
临高顺丰深海养殖有限公司	销售商品款	5,754,576.00	2年以内	4.11	322,868.10
临高春威实业有限公司	销售商品款	5,688,496.00	1年以内	4.06	284,424.80
陈放	销售商品款	4,641,343.76	3年以内	3.31	345,618.95
陈玉成	销售商品款	3,400,000.00	1年以内	2.43	170,000.00
<u>合计</u>		<u>28,795,107.76</u>		<u>20.55</u>	<u>1,588,446.45</u>

8. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。



(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	702,220,724.41	829,720,701.32	567,956,167.22	609,936,826.94
<u>合计</u>	<u>702,220,724.41</u>	<u>829,720,701.32</u>	<u>567,956,167.22</u>	<u>609,936,826.94</u>

2. 其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	702,223,137.20	718,515,792.03	567,059,488.40	609,752,175.48
1-2年(含2年)		110,713,810.07	1,000,300.00	262,029.80
2-3年(含3年)	16,998.97	1,000,300.00		
3年以上	800,300.00			
<u>合计</u>	<u>703,040,436.17</u>	<u>830,229,902.10</u>	<u>568,059,788.40</u>	<u>610,014,205.28</u>

(2) 按款项性质分类披露

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资金拆借本金	702,004,891.78	829,076,707.22	566,987,664.73	608,728,668.31
押金保证金	800,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	16,998.97	28,120.70	71,823.67	85,290.00
其他	218,545.42	125,074.18	300.00	200,246.97
减: 坏账准备	819,711.76	509,200.78	103,621.18	77,378.34
<u>合计</u>	<u>702,220,724.41</u>	<u>829,720,701.32</u>	<u>567,956,167.22</u>	<u>609,936,826.94</u>

(3) 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12月31日余额	509,200.78			<u>509,200.78</u>
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	310,510.98			<u>310,510.98</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	819,711.76			<u>819,711.76</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	103,621.18			<u>103,621.18</u>
2019 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	405,579.60			<u>405,579.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	509,200.78			<u>509,200.78</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	77,378.34			<u>77,378.34</u>
2019年1月1日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	26,242.84			<u>26,242.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	103,621.18			<u>103,621.18</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	608,718,197.71	99.79			608,718,197.71
按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款	1,285,536.97	0.21	77,378.34	6.02	1,208,158.63
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	10,470.60				10,470.60
<u>合计</u>	<u>610,014,205.28</u>	<u>100.00</u>	<u>77,378.34</u>	—	<u>609,936,826.94</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期计提其他应收款坏账准备	310,510.98	405,579.60	26,242.84	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备				41,064.59



(5) 本期无核销其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2021年6月30日坏账准备余额
中山泰山	资金拆借本金	162,235,683.21	1年以内	23.08	
天门粤海	资金拆借本金	116,778,244.18	1年以内	16.61	
湖南粤海	资金拆借本金	109,006,634.85	1年以内	15.51	
宜昌阳光	资金拆借本金	83,650,466.99	1年以内	11.90	
海南粤海	资金拆借本金	76,431,511.69	1年以内	10.87	
<u>合计</u>		<u>548,102,540.92</u>		<u>77.97</u>	

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
中山泰山	资金拆借本金	169,595,304.91	1年以内	20.43	
天门粤海	资金拆借本金	134,078,244.18	1年以内	16.15	
湛江水产	资金拆借本金	119,012,004.68	1年以内	14.33	
湖南粤海	资金拆借本金	96,120,600.00	1年以内	11.58	
宜昌阳光	资金拆借本金	73,999,807.29	1年以内	8.91	
<u>合计</u>		<u>592,805,961.06</u>		<u>71.40</u>	

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
中山泰山	资金拆借本金	137,195,304.91	1年以内	24.15	
江苏粤海	资金拆借本金	119,490,000.00	1年以内	21.03	
天门粤海	资金拆借本金	99,578,244.18	1年以内	17.53	
福建粤海	资金拆借本金	71,438,217.86	1年以内	12.58	
湖南粤海	资金拆借本金	57,620,600.00	1年以内	10.14	
<u>合计</u>		<u>485,322,366.95</u>		<u>85.43</u>	

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	2018年12月31日 坏账准备余额
中山泰山	资金拆借本金	119,995,304.91	2年以内	19.67	
江苏粤海	资金拆借本金	119,990,000.00	2年以内	19.67	
福建粤海	资金拆借本金	93,938,217.86	2年以内	15.40	
天门粤海	资金拆借本金	74,664,744.18	2年以内	12.24	
湛江海荣	资金拆借本金	48,025,812.00	1年以内	7.87	
<u>合计</u>		<u>456,614,078.95</u>		<u>74.85</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
广西粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
湛江海荣	10,100,000.00			10,100,000.00
广东粤佳	7,500,000.00			7,500,000.00
中山粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
水产生物	1,900,000.00			1,900,000.00
江门粤海	100,000,000.00			100,000,000.00
湛江水产	55,000,000.00			55,000,000.00
粤海科技	15,000,000.00			15,000,000.00
粤海包装	5,000,000.00			5,000,000.00
福建粤海	80,000,000.00			80,000,000.00
中山泰山	68,430,078.44			68,430,078.44
粤海香港	13,609,280.68			13,609,280.68
宜昌阳光	17,598,000.00			17,598,000.00
江苏粤海	110,000,000.00			110,000,000.00
天门粤海	30,000,000.00			30,000,000.00
山东粤海	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
安徽粤海	1,000,000.00			1,000,000.00
越南粤海	20,892,431.97	3,243,195.15		24,135,627.12
<u>合计</u>	<u>756,029,791.09</u>	<u>3,243,195.15</u>		<u>759,272,986.24</u>

(续上表)

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
广西粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
湛江海荣	10,100,000.00			10,100,000.00
广东粤佳	7,500,000.00			7,500,000.00
中山粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
水产生物	1,900,000.00			1,900,000.00
江门粤海	100,000,000.00			100,000,000.00
湛江水产	5,000,000.00	50,000,000.00		55,000,000.00
粤海科技	8,000,000.00	7,000,000.00		15,000,000.00
粤海包装	5,000,000.00			5,000,000.00
福建粤海	80,000,000.00			80,000,000.00
中山泰山	68,430,078.44			68,430,078.44
粤海香港	13,609,280.68			13,609,280.68
宜昌阳光	17,598,000.00			17,598,000.00
江苏粤海	50,000,000.00	60,000,000.00		110,000,000.00
天门粤海	30,000,000.00			30,000,000.00
山东粤海	20,000,000.00			20,000,000.00
越南荣基	1,584,214.80		1,584,214.80	
湖南粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
安徽粤海		1,000,000.00		1,000,000.00
越南粤海		20,892,431.97		20,892,431.97
<u>合计</u>	<u>618,721,573.92</u>	<u>138,892,431.97</u>	<u>1,584,214.80</u>	<u>756,029,791.09</u>

(续上表)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广西粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
湛江海荣	10,100,000.00			10,100,000.00
广东粤佳	7,500,000.00			7,500,000.00
中山粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
水产生物	1,900,000.00			1,900,000.00
江门粤海	100,000,000.00			100,000,000.00



被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
湛江水产	5,000,000.00			5,000,000.00
粤海科技	8,000,000.00			8,000,000.00
粤海包装	5,000,000.00			5,000,000.00
福建粤海	80,000,000.00			80,000,000.00
中山泰山	68,430,078.44			68,430,078.44
粤海香港	13,609,280.68			13,609,280.68
宜昌阳光	17,598,000.00			17,598,000.00
江苏粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
天门粤海	30,000,000.00			30,000,000.00
湖南粤海		50,000,000.00		50,000,000.00
山东粤海		20,000,000.00		20,000,000.00
越南粤海		1,584,214.80		1,584,214.80
<u>合计</u>	<u>547,137,359.12</u>	<u>71,584,214.80</u>		<u>618,721,573.92</u>

(续上表)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
广西粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
湛江海荣	10,100,000.00			10,100,000.00
广东粤佳	7,500,000.00			7,500,000.00
中山粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
水产生物	1,900,000.00			1,900,000.00
江门粤海	100,000,000.00			100,000,000.00
湛江水产	5,000,000.00			5,000,000.00
粤海科技	8,000,000.00			8,000,000.00
粤海包装	5,000,000.00			5,000,000.00
福建粤海	80,000,000.00			80,000,000.00
中山泰山	68,430,078.44			68,430,078.44
粤海香港	13,609,280.68			13,609,280.68
宜昌阳光	17,598,000.00			17,598,000.00
江苏粤海	50,000,000.00			50,000,000.00
天门粤海		30,000,000.00		30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>517,137,359.12</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>547,137,359.12</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	190,667,730.17	666,230,367.90	494,226,539.83	529,899,960.78
其他业务收入	232,614.07	1,634,764.61	25,828,506.81	68,844,316.62
<u>合计</u>	<u>190,900,344.24</u>	<u>667,865,132.51</u>	<u>520,055,046.64</u>	<u>598,744,277.40</u>
主营业务成本	159,523,948.07	569,373,324.96	407,098,456.66	439,548,627.75
其他业务成本	107,938.27	1,383,298.83	25,790,468.32	67,831,671.97
<u>合计</u>	<u>159,631,886.34</u>	<u>570,756,623.79</u>	<u>432,888,924.98</u>	<u>507,380,299.72</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,584,214.80		
理财收益	2,402,406.06	4,213,502.86	2,789,847.61	7,489,308.80
债务重组收益	221,573.94	1,426,226.23	-476,674.76	
<u>合计</u>	<u>2,623,980.00</u>	<u>204,055,514.29</u>	<u>2,313,172.85</u>	<u>7,489,308.80</u>

十六、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

2021年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.09	0.09

(续上表)

2020年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.27	0.27

(续上表)

2019 年度	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.24	0.24

(续上表)

2018 年度	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.34	0.34

(二) 按照证监会《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]》的要求, 报告期非经常性损益情况。

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-261,436.58	3,089,566.56	-335,745.38	-801,344.34
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,166,463.01	9,552,318.12	14,216,385.73	6,957,106.83
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	8,765,505.81	20,506,996.99	7,985,102.14	8,163,870.48
(4) 债务重组损益	-471,586.19	-1,514,806.57	-5,698,819.81	-4,647,638.61
(5) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,352,849.38	2,655,113.36	4,517,672.76	5,094,425.38
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,415.97	1,502,786.28	1,519,406.78	-628,706.62
(7) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,580,379.46</b>	<b>35,791,974.74</b>	<b>22,204,002.22</b>	<b>14,137,713.12</b>
减: 所得税影响金额	3,203,322.42	7,079,314.85	3,975,557.76	2,208,618.09
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>12,377,057.04</b>	<b>28,712,659.89</b>	<b>18,228,444.46</b>	<b>11,929,095.03</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	12,324,293.28	28,717,819.89	18,227,116.96	11,923,635.71
归属于少数股东的非经常性损益	52,763.76	-5,160.00	1,327.50	5,459.32



## 十七、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准。





# 营业执照



扫描“信用中国”  
“国家企业信用信息公示系统”  
二维码，可查询、  
记录、许可、重  
管信息

统一社会信用代码  
911101085923425568

(副本) (15-1)

名称	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	邱靖之
成立日期	2012年03月05日
营业期限	至 长期
主要经营场所	北京市西城区阜成门内大街22号68号楼A-1和



**经营范围**

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、会计审计报告、财务审计报告、税务审计报告、其他专项审计报告；会计咨询、税务咨询、管理咨询、信息技术咨询服务；评价企业财务内部控制制度、提供税务筹划服务；企业管理咨询、软件开发、计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业信用调查、市场调查、销售促进、市场调查、营销策划、推广服务；法律、法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年06月07日

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。  
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 说明

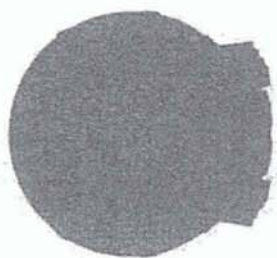
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2013年7月2日]

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2013年7月2日]

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须取得相应的执业证书...
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改、出借...
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师职业道德守则...
- 四、本证书如遗失，应在第一时间向注册会计师协会报告，登报声明作废旧证，办理补发手续。

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting stationary business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs, immediately and go through the procedure of revoking after making an announcement of loss on the news paper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2015年6月8日]

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2015年6月8日]

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2013年1月4日]

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp: Beijing CPA Association, 2013年1月4日]

10000070991  
注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
1999年09月28日  
姓名: 周百鸣  
证件编号: 10000070991

年度检验合格  
Annual Inspection Passed for an  
1101000212359-2015

CPA 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 周百鸣  
性别: 男  
出生日期: 1970年10月14日  
工作单位: 天健会计师事务所  
身份证号: 432930701014741  
证件编号: 10000070991

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.



2015年4月13日  
2015/4/13

证书编号：  
No. of Certificate  
110101504830  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance  
2014年10月14日  
2014/10/14

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.



2016年3月29日  
2016/3/29



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.

魏继  
女  
1979-03-25  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
1521004197903255926



姓名：魏继  
证书编号：110101504830

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.



2017年3月13日  
2017/3/13





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京天公天华会计师事务所  
有限公司株洲大唐分所  
(2010-12-27日已注册) CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011 年 元 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
有限公司株洲分所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011 年 元 月 日



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

证书编号: 430300020062  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003 年 12 月 11 日  
Date of Issuance  
2009 年 5 月 13 日 换发新证