



# 广东粤海饲料集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑石轩、主管会计工作负责人林冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）林冬梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

请投资者认真阅读本年度报告全文，有关公司经营风险详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2022 年 2 月 16 日总股本 700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	52
第六节 重要事项 .....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	71
第八节 优先股相关情况 .....	76
第九节 债券相关情况 .....	77
第十节 财务报告 .....	78

## 备查文件目录

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：证券法务中心

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、粤海饲料	指	广东粤海饲料集团股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2021 年 1 月 1 日
期末、年末	指	2021 年 12 月 31 日
上年、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广东粤海饲料集团股份有限公司章程》
董事会	指	广东粤海饲料集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东粤海饲料集团股份有限公司监事会
股东大会	指	广东粤海饲料集团股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
对虾公司、控股股东	指	湛江市对虾饲料有限公司，公司控股股东
香港煌达	指	香港煌达实业有限公司，公司股东
Fortune Magic	指	Fortune Magic Investment Limited，KKR 关联方，公司股东
中科白云	指	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司，公司股东
东莞中科	指	东莞中科中广创业投资有限公司，公司股东
承泽投资	指	湛江承泽投资中心（有限合伙），其执行事务合伙人为郑石轩
超越投资	指	湛江超越投资中心（有限合伙），其执行事务合伙人为郑石轩
超顺投资	指	湛江超顺投资中心（有限合伙），其执行事务合伙人为郑石轩
承平投资	指	湛江承平投资中心（有限合伙），其执行事务合伙人为郑石轩
实际控制人	指	郑石轩、徐雪梅夫妇，双方系夫妻关系
KKR	指	指 Kohlberg Kravis Roberts & Co. L.P.及其关联方，为避免歧义，其还包括由 Kohlberg Kravis Roberts & Co. L.P.管理及/或提供咨询的任何基金、有限合伙或者其他集合投资工具或主体
特种水产饲料	指	以海水鱼、对虾、乌鳢、黄颡鱼、加州鲈鱼、石斑鱼等特种水产为饲喂对象的水产饲料。
普通水产饲料	指	以青鱼、草鱼、鲫鱼、鲤鱼、罗非鱼等普通淡水鱼为饲喂对象的水产饲料。
颗粒料	指	将多种饲料原料经清理、粉碎或超微粉碎、配料、混合、调质、挤出压膜模孔、干燥和冷却等工序制成的规则粒状饲料产品。
膨化料	指	经挤压膨化工序而制成的规则蓬松多孔饲料，具有漂浮性优良、饲料利用率高、适口性好、便于运输等特点，同时能降低对环境的负面影响。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	粤海饲料	股票代码	001313
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东粤海饲料集团股份有限公司		
公司的中文简称	粤海饲料		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Yuehai Feeds Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yuehai Feeds Group		
公司的法定代表人	郑石轩		
注册地址	广东省湛江市霞山区机场路 22 号		
注册地址的邮政编码	524017		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省湛江市霞山区机场路 22 号		
办公地址的邮政编码	524017		
公司网址	www.yuehaifeed.com		
电子信箱	gdyhsljt@yhjt.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯明珍	郑扬志
联系地址	广东省湛江市霞山区机场路 22 号	广东省湛江市霞山区机场路 22 号
电话	0759-2323386	0759-2323386
传真	0759-2323386	0759-2323386
电子信箱	fengmz@yuehaifeed.com	zhengyangz@yuehaifeed.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《经济参考报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券法务中心

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9144080061780376XU
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	周百鸣、解维

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
第一创业证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层	李兴刚、付林	2022 年 2 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	6,725,075,889.05	5,843,720,740.62	15.08%	5,066,527,521.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	187,724,348.10	192,741,812.61	-2.60%	162,629,875.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	163,632,747.28	164,023,992.72	-0.24%	144,402,758.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	629,887,826.61	-90,857,033.11	793.27%	540,058,469.28
基本每股收益（元/股）	0.31	0.32	-3.13%	0.27
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.32	-3.13%	0.27
加权平均净资产收益率	8.71%	9.26%	-0.55%	8.16%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,676,160,321.49	3,853,710,516.20	-4.61%	3,040,682,501.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,236,302,397.30	2,098,578,049.20	6.56%	2,065,836,236.59

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	762,579,686.00	1,818,086,530.73	2,666,129,123.30	1,478,280,549.02
归属于上市公司股东的净利润	-20,017,306.65	83,937,237.45	95,925,347.70	27,879,069.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,205,271.74	77,800,909.26	88,897,309.69	23,139,800.07
经营活动产生的现金流量净额	206,822,528.40	174,071,812.51	-216,046,654.63	465,040,140.33

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-388,402.43	3,089,566.56	-335,745.38	
计入当期损益的政府补助（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）	11,537,597.80	9,552,318.12	14,216,385.73	
委托他人投资或管理资产的损益	10,418,628.15	20,506,996.99	7,985,102.14	
债务重组损益	-825,944.64	-1,514,806.57	-5,698,819.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,989,850.89	2,655,113.36	4,517,672.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,935.43	1,502,786.28	1,519,406.78	
减：所得税影响额	5,740,169.32	7,079,314.85	3,975,557.76	
少数股东权益影响额（税后）	202,024.20	-5,160.00	1,327.50	
合计	24,091,600.82	28,717,819.89	18,227,116.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处的行业情况

##### （一）公司所处行业的基本情况

自改革开放以来，我国水产饲料行业经历了三十多年的高速增长，逐步进入了产业化、规模化、集团化的发展阶段，行业兼并整合的速度加快，大批规模小、实力薄弱、技术落后的企业被市场淘汰，企业数量逐年减少。

2021年，国内经济因疫情受到一定程度影响，但作为食品产业前端的饲料工业仍保持稳定增长，根据农业农村部、中国饲料工业协会联合发布的《2021年全国饲料工业发展概况》数据显示，2021年我国水产饲料产量2,293.0万吨，同比增长8.0%；同时行业竞争加剧，企业规模化程度持续提高，大中型企业通过规模扩张或行业并购以实现规模效应，利用管理、品牌、技术赚取溢价，导致市场内分散的企业布局逐渐向集约化发展，具备资金优势、品牌优势、管理优势的公司将获取更多的市场份额，成为市场主流，行业集中度不断提高，未来水产饲料企业整合发展将成为行业发展的趋势。

国家的自然资源对第一产业的发展有着直接影响。我国水域资源丰富，拥有丰富的海洋和内陆水域资源，海岸线长度18000多公里，渤海、黄海、东海和南海海域面积达473万平方公里，水深200米以内的大陆架面积约148万平方公里，潮间带滩涂面积1.9万平方公里，10米等深线以内的浅海7.3万平方公里。内陆水域面积约17.6万平方公里，湖泊、河流占内陆水域总面积的81.2%，水产养殖发展具有先天资源优势，为水产养殖行业的发展创造了先天有利条件。同时，随着社会经济的发展，人民生活水平的提高，水产品，尤其是高端特种水产品，营养价值高，风味独特，深受消费者的青睐，我国水产品的消费量将会稳步增长。

2021年12月29日农业农村部印发《“十四五”全国渔业发展规划》，提出渔业产业目标从“十三五”末的6,500万吨提升到“十四五”末6,900万吨，其中捕捞产量从1,300万控制在1,000万吨以内，养殖产量将更多发展和增加占比，水产饲料与水产养殖业直接相关，水产养殖的市场规模的增加将会进一步推动水产饲料的需求增长。并且，随着科学技术水平的快速进步以及国家对健康养殖模式的推广，农户的养殖观念与养殖方式开始逐步转变，规模化、标准化、专业化养殖模式增长较快，带动水产饲料普及率逐年提高，为水产饲料行业的发展提供了广阔的空间和强大驱动力。

未来水产饲料行业较长一段时间内仍将持续增长。

## （二）公司所处行业地位

公司自1994年设立至今，一直深耕特种水产饲料领域，拥有深厚的技术底蕴、丰富的产品种类和完善的营销网络，其中虾料、海水鱼料等特种水产饲料是公司的优势产品；公司水产饲料产品年产销量居行业前列，2021年产销量超百万吨，行业内具有较强的影响力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主要业务及产品

公司主要从事水产饲料研发、生产及销售，并以虾料、海水鱼料等特种水产饲料为主。自设立以来，公司深耕特种水产饲料领域，重视产品研发技术，不断追求创新，拥有深厚的技术底蕴、丰富的产品种类和完善的营销网络。

公司主要产品水产饲料种类齐全，覆盖水产动物的不同生长阶段，按产品类型划分为特种水产饲料和普通水产饲料；其中，特种水产饲料分为虾料、海水鱼料和其他特种料三类；虾料和海水鱼料是公司的优势产品。除水产饲料外，公司其他产品包括水产动保产品、水产品等。

### （二）公司经营模式

#### 1、采购模式

目前公司采购模式是集中采购和属地采购两种模式相结合。

对于货源地相对集中、使用量相对较大的原料，如鱼粉、鸡肉粉、鱼油、肉骨粉、虾壳粉、花生粕等原料，采取集中采购模式。对于货源地分散、具有地域优势、使用量相对较少的原料采取属地采购模式，如包装物、膨化大豆粉、膨润土以及苏氨酸等添加剂原料，属地采购由子公司采购部完成采购，采购中心发挥监控职责，监督采购过程。

#### 2、生产模式

公司水产饲料生产采用“属地生产”模式。

由于受市场分散和销售半径的影响，公司通常采取在养殖区域当地设立加工基地的经营策略，在重点养殖区域或附近地区设立子公司，在贴近下游市场的区域自行组织生产。

#### 3、销售模式

现阶段我国水产养殖模式中，养殖户较为分散，结合行业特性，公司采取“经销为主、直销为辅”的销售模式，经过多年的摸索探讨和总结，公司已建立了完善的经销商管理体系。

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术与研发优势

公司的核心竞争优势来源于20多年来专注于水产饲料，尤其是特种水产饲料领域的技术

储备。作为国家创新型试点企业及高新技术企业，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，自主创新已成为公司抢占水产饲料市场的核心竞争力。

公司拥有一支稳定的专职研发团队，涵盖水产动物营养、水产养殖与病害、食品工程、微生物学、机械设计等专业。公司研发团队结构合理，技术力量雄厚。公司建有广东省科技专家工作站、广东省省级企业技术中心、福建省省级企业技术中心、广东省水产动物饲料工程技术研究开发中心、广东省水产饲料（江门粤海）工程技术研究中心、广东省水产饲料（中山粤海）工程技术研究中心，同时拥有多个中试基地、养殖示范基地、水产动物病害检测中心，为公司产品的技术开发提供了强大的技术支撑。公司自建有淡水、低盐度海水以及海水养殖三种模式的小试、中试实验系统进行水产动物营养与饲料技术参数研究。通过大量动物养殖实验，进行配方改良以及新技术的应用，研发不同水产养殖动物各生长阶段的高效配合饲料，不断提高饲料使用效率，促进动物生长，增强免疫力，形成了一系列水产饲料高新技术产品。公司坚持产学研合作的项目运作模式，与中山大学、中国海洋大学、广东海洋大学、中国科学院南海研究所、中国水产科学研究院淡水渔业研究中心、美国德克萨斯农工大学等国内外高校和科研院所合作。通过实施技术创新项目，公司充分发挥企业的人才、技术与资金优势，结合市场需求，精心打造粤海饲料的品牌影响力，提高企业的综合竞争力，保证公司产品在行业内的优势地位。

## （二）产品质量优势

作为具备技术底蕴的企业，公司一直以来将提高产品质量作为增强公司的核心竞争力重要因素之一。公司先后通过ISO9001质量管理体系、ISO22000食品安全管理体系认证，建立并完善了内部质量管理体系。从原材料的采购、检测、入库和领用，到生产加工过程中各关键控制点的全程跟踪，直至产品的包装、入库、验证和出库，每个环节公司都制订了严格的控制程序，并能始终如一地贯彻执行，从而为产品质量的稳定性提供了有力的保障，在业内树立起良好的声誉，获得包括经销商和养殖户在内的广大客户的认可和好评。

## （三）营销服务优势

公司组建了具有动物营养学、水产养殖与病害等相关专业背景的服务营销团队，能够为下游客户提供专业的市场服务。在完善的营销团队建设基础上，公司以片区划分并配置技术支持专员，实现了对客户多层次的技术支持。同时，公司实行顾问式营销模式，通过与养殖客户的专业性互动，以技术指导为切入口，对客户进行高频次的走访，在专业交流之中推广产品，并为客户提供养殖信息的交流和服务。公司举办基层养殖技术培训会，解决养殖户的

需要，给基层一线养殖户带来实实在在的养殖技术，并通过养殖技术总结养殖模式，对客户提供一系列技术、药物的配套服务。

客户成功是粤海饲料营销服务始终坚持的宗旨，公司推行“驻港服务”和“塘头服务”，由营销人员、服务专员和工程技术人员组成“铁三角”服务营销团队，不仅仅是销售产品，更要以服务作为第一要务，服务终端养殖户，同时根据养殖情况和市场价值行情，为客户提供信息服务，推广盈利养殖模式，帮助客户实现养殖利益最大化，增强了客户对公司的忠诚度，加大了客户与公司的黏性。

#### （四）精细化成本管理优势

公司按照细分市场建立专门的采购团队，建立了基于原材料数据库和原材料市场价格数据库的专业信息研究模式，提高原材料市场价格波动的预判能力和采购效率，有效控制原材料成本。凭借多年的原材料采购经验以及行业竞争优势，公司原材料采购的议价能力比较强，拥有一批具有长期战略合作关系的供应商，保障公司能够取得优质、充足、稳定、价格优势的原材料供应。同时，公司通过长期的研发和经验积累，对于各种原料的性价比、利用效率，建立系统的数据库，使得公司能够根据市场情况，及时采购、使用相关原料。

#### （五）品牌优势

凭借着在特种水产饲料市场的多年深耕，高质量的产品给公司的产品品牌带来良好的市场效应形成品牌优势。公司旗下拥有粤海牌、粤佳牌、海佳牌、海荣牌、海轩牌等多个知名品牌，公司旗下产品品牌在饲料经销商和养殖户中有较强的影响力，公司产品在面向终端养殖户销售时具有一定的竞争优势。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年，面对市场竞争日趋激烈的外部环境，公司紧紧围绕发展战略及年度任务目标，克服疫情反复等不利影响，持续重视产品质量，提高营销服务水平，优化产品配方，大力开拓市场，努力提高公司产品的市场占有率，提升公司的综合运营能力以及市场竞争力，有序推动各项工作开展。截至2021年末，公司拥有下属子公司25家，总资产36.76亿元，净资产22.33亿元，资产负债率39.26%，偿债能力较强；2021年，公司销售饲料102.64万吨，同比增长5.26%；实现营业收入67.25亿元，同比增长15.08%。但受原材料成本上升的影响，公司2021年实现归属于上市公司股东净利润1.88亿元，与上年净利润基本持平。具体2021年主要工作如下：

##### （1）会同中介机构有序推进IPO各项工作

2021年，在各方的共同努力下，公司IPO申请于2021年12月2日顺利通过证监会发审委审核，公司股票已于2022年2月16日在深圳证券交易所上市交易。至此，公司成功登录资本市场，并募集资金5亿余元，为公司产能扩张、科技研发能力增强以及公司综合竞争力的进一步提升提供了有力保障，未来公司将充分利用资本市场力量推动公司进一步做强、做大，争取以更好的业绩回报广大投资者。

## （2）加大市场开拓力度

2021年，公司始终坚持客户成功的营销理念，推行“铁三角”服务模式，增强客户黏性，实行“增人增量”战略，持续保持公司在特种水产饲料领域的优势地位，并积极拓展普通水产饲料市场，通过加大营销激励力度，加大对新市场、新区域的开发力度等措施，公司饲料销售业务稳步提升，全年实现饲料销售102.64万吨，同比增长5.26%。

## （3）加强应收账款管理

公司自成立以来，一直专注于特种水产饲料研发、生产和销售，由于特种水产养殖过程需要投入大量的资金，为更好的扶持养殖户养殖业务的持续发展，帮助广大养殖户更好的致富，从而更好的推动水产养殖业的良性发展，公司销售业务采用现销+赊销的模式，对客户资金支持力度较大，公司应收账款较大。2021年，公司加强销售过程中赊销管控，一方面利用自身资源优势，帮助客户获得养殖收益；另一方面引入银行金融机构为部分优质客户购买饲料产品提供贷款，解决客户经营过程中资金周转难题，争取尽可能提前收回货款。经过努力，2021年全年经营活动现金流量净额6.30亿元，较上年同期经营活动现金流量净额-0.91亿元相比，2021年经营活动现金流大幅改善。

## （4）坚持产品技术研发创新

产品技术一直是公司市场竞争的一个核心竞争力，2021年，公司加大研发投入，全年投入研发费用1.91亿元，较上年同比增长3.24%，持续推动产品配方改良以及新技术在水产饲料领域的应用，开发新产品，满足终端养殖户需求。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,725,075,889.05	100%	5,843,720,740.62	100%	15.08%

分行业					
饲料行业	6,725,075,889.05	100.00%	5,843,720,740.62	100.00%	15.08%
分产品					
饲料销售	6,357,736,157.93	94.54%	5,748,055,903.10	98.36%	10.61%
动保产品销售	101,414,820.61	1.51%	78,748,591.18	1.35%	28.78%
其他	265,924,910.51	3.95%	16,916,246.34	0.29%	1,472.01%
分地区					
华南地区	4,838,397,256.59	71.95%	4,301,890,153.73	73.62%	12.47%
华东地区	1,236,157,234.62	18.38%	1,020,143,109.98	17.46%	21.17%
华中地区	581,478,970.36	8.65%	464,239,934.70	7.94%	25.25%
西南地区	20,902,154.21	0.31%	27,230,198.56	0.47%	-23.24%
华北地区	11,179,481.17	0.17%	12,408,905.48	0.21%	-9.91%
东北地区	14,287,928.59	0.21%	11,121,312.04	0.19%	28.47%
西北地区	1,739,376.09	0.03%			
海外地区	20,933,487.42	0.31%	6,687,126.13	0.11%	213.04%
分销售模式					
经销	4,380,434,306.86	65.14%	3,940,442,654.27	67.43%	11.17%
直销	2,344,641,582.19	34.86%	1,903,278,086.35	32.57%	23.19%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
饲料行业	6,725,075,889.05	5,875,247,169.63	12.64%	15.08%	16.99%	-1.42%
分产品						
饲料销售	6,357,736,157.93	5,555,645,502.24	12.62%	10.61%	11.79%	-0.92%
动保产品销售	101,414,820.61	57,344,059.08	43.46%	28.78%	43.21%	-5.70%

分地区						
华南地区	4,838,397,256.59	4,176,174,450.26	13.69%	12.47%	14.10%	-1.23%
华东地区	1,236,157,234.62	1,096,719,518.58	11.28%	21.17%	23.73%	-1.83%
分销售模式						
经销	4,380,434,306.86	3,899,370,366.47	10.98%	11.17%	13.70%	-1.98%
直销	2,344,641,582.19	1,975,876,803.16	15.73%	23.19%	24.08%	-0.60%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
饲料行业	销售量	万吨	102.64	97.51	5.26%
	生产量	万吨	103.84	98.11	5.84%
	库存量	万吨	2.34	1.64	42.68%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、库存量本期期末较上期增加42.68%，主要是预计销售量增加，及由于临近春节，提前备货所致。
- 2、2021年，外购产成品0.48万吨；研发领用产成品以及动保产品领用产成品等合计0.98万吨。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料行业	材料成本	5,281,649,971.78	89.90%	4,709,097,147.44	93.77%	12.16%
饲料行业	人工成本	99,508,107.41	1.69%	91,657,264.91	1.83%	8.57%
饲料行业	制造费用	231,632,509.95	3.94%	209,063,170.92	4.16%	10.80%
饲料行业	合同履约成本	198,972.18	0.00%		0.00%	



饲料行业	其他	262,257,608.31	4.46%	12,236,604.58	0.24%	2,043.22%
饲料行业合计		5,875,247,169.63	100.00%	5,022,054,187.85	100.00%	16.99%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料销售	材料成本	5,229,063,531.06	94.12%	4,672,770,800.99	94.02%	11.90%
饲料销售	人工成本	96,438,359.98	1.74%	89,120,750.24	1.79%	8.21%
饲料销售	制造费用	229,944,639.02	4.14%	207,884,065.06	4.18%	10.61%
饲料销售	合同履行成本	198,972.18	0.00%			
饲料销售合计		5,555,645,502.24	100.00%	4,969,775,616.29	100.00%	11.79%
动保产品销售	材料成本	52,586,440.72	91.70%	36,326,346.45	90.72%	44.76%
动保产品销售	人工成本	3,069,747.43	5.35%	2,536,514.67	6.33%	21.02%
动保产品销售	制造费用	1,687,870.93	2.94%	1,179,105.86	2.94%	43.15%
动保产品销售	合同履行成本					
动保产品销售合计		57,344,059.08	100.00%	40,041,966.98	100.00%	43.21%
其他	销售成本	262,257,608.31	100.00%	12,236,604.58	100.00%	2,043.22%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√是 □否

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有25家，详见第十节“财务报告”中的附注九“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加3家，详见第十节“财务报告”中的附注八“合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	271,272,065.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	4.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	56,864,718.00	0.85%
2	第二名	56,528,467.77	0.84%
3	第三名	53,297,406.99	0.79%
4	钟志成	52,399,113.89	0.78%
5	第五名	52,182,358.55	0.78%
合计	--	271,272,065.20	4.03%

## 主要客户其他情况说明

√适用 □不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或者间接拥有权益。前五名客户销售额占年度销售总额4.03%，公司销售收入并不依赖单一或者前名五客户。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	623,982,527.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	191,393,613.31	3.50%
2	第二名	145,751,143.15	2.66%
3	第三名	107,553,342.80	1.97%
4	第四名	89,908,432.74	1.64%
5	第五名	89,375,995.52	1.63%
合计	--	623,982,527.52	11.40%

## 主要供应商其他情况说明

√适用 □不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中没有直接或者间接拥有权益。前五名供应商采购金额

占年度采购总额11.40%，公司采购并不依赖于单一或前五名供应商。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	213,878,259.52	172,926,127.81	23.68%	主要是因为公司为扩大销售，销售人员增加，人员薪酬与差旅费增长，以及水产品的仓储费有所增加。
管理费用	171,221,176.52	165,956,719.93	3.17%	
财务费用	27,662,980.61	30,112,777.48	-8.14%	
研发费用	191,443,495.04	185,431,937.50	3.24%	

### 4、研发投入

√适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
海水池塘生态养殖与精深加工模式示范	以“生态、高效、智能、高值”为指导思想，集成环境调控、病害防控、智能化管控、水产品精深加工等关键技术，构建鲈鱼池塘绿色养殖差异化技术体系。	项目研发进行中，已开展半咸水花鲈生态集约化智能化养殖技术研究。	实现绿色生态养殖模式与精深加工技术一体化生产示范，从而促进海水池塘养殖业转型升级。	该项目的完成可使集团完善养殖及精深加工技术储备，建立以市场为先导的产业一体化经营机制，为稳步向下游产业链包括水产品加工与贸易等方向延伸打下基础。
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室	建立省级重点实验室，开发饲料新技术、新产品，搭建水产饲料研发实验室。	已完成并申请项目结题验收。	建立省级重点实验室，开展水产饲料重大关键技术和共性技术的研究，加强科技成果转化，为推动广东水产养殖行业进步发挥积极作用。	建立了广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室，为集团提升研发创新能力、实现成果转化、吸引科技人才提供更高水平的平台。
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	应用新蛋白源，降低养殖发病率，提高免疫力，减少鱼养殖过程中的药物使用，提升海水养殖鱼类品质。	已完成并通过广东省自然资源厅组织的专家验收。	建立新型昆虫蛋白免疫肽制备技术，开发抗病性海水鱼配合饲料新产品，满足市场需求	研发行业关键技术，丰富公司的产品系列，形成稳定业务

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	研究对虾白肠病的原理和机制，开发对虾肠道健康饲料新产品。	已完成，并通过湛江市科学技术局组织的专家验收。	开发一种新饲料产品能防控对虾白肠病，开拓新市场，满足客户需求	逐步研究行业共性难点问题，打入细分市场，产品达到市场领先水平，有望形成新的业务点
海鲈高温期配合饲料的研发	探讨高温期精准的营养需求参数，筛选抗脂肪肝、抗应激添加剂，并以此为基础优化饲料配方。	已开发高温期海鲈配合饲料新产品，正在进行产业化生产。	开发高温期海鲈配合饲料 1 种以上，年生产高温期海鲈配合饲料 10000 吨以上。	开发高温期海鲈饲料配方，占领此类饲料市场，丰富公司的产品系列。
一种大黄鱼的水产饲料磁选设备专利成果转化研究	结合饲料配方优化，解决大黄鱼配合饲料产品质量、颗粒外观和生产效率的问题。	已开发新型高效大黄鱼配合饲料新产品，正在进行产品中试。	开发出新型高效大黄鱼配合饲料 1 种以上，实现专利成果转化应用，年生产新型大黄鱼配合饲料 10000 吨以上。	开发新型高效大黄鱼配合饲料，丰富公司的产品系列，使饲料成本相对稳定在合理的范围内。
微生态制剂等后喷涂技术在海水鱼配合饲料中的应用研究	减少高温加工过程中微生态制剂的损耗，降低添加剂成本，提高养殖成活率。	项目研发进行中，已完成海水鱼膨化配合饲料中使用后喷涂技术分别添加乳酸菌及枯草芽孢杆菌对养殖金鲳鱼长速和成活率影响的研究。	开发出具有促进生长、免疫调节、增强抗病力的功能性金鲳鱼配合饲料	研发行业关键技术，降本增效，提升公司产品竞争力
不同脂肪源替代鱼油在海水鱼配合饲料中的应用研究	开发出更低价而不影响金鲳鱼生长的饲料新产品，减少养殖成本。	项目研发进行中，目前已完成豆油、猪油、豆油和猪油混合油分别替代鱼油对金鲳鱼生长性能影响的研究。	筛选出新型替代原料，降低饲料成本	研发行业关键技术，扩大原料使用范围，减少饲料成本的波动，使饲料成本相对稳定在合理的范围内
酶解鱼溶浆在海水鱼配合饲料中的应用研究	开发满足咸淡水养殖鱼类摄食饲料营养的正常需求，同时可以使养殖鱼类生长速度更快、产量更高的海水鱼配合饲料。	已开发出海水鱼配合饲料新产品系列，正在进行产品中试。	研究酶解鱼溶浆替代鱼粉的效果，开发出海水鱼配合饲料新产品系列。	占领海鲈鱼养殖量最大的地区市场，以好的口碑，加快推广步伐；根据饲料技术需要，进一步降低饲料配方成本。

优生素在海特鱼配合饲料中的应用研究	开发满足咸淡水养殖鱼类摄食饲料营养的正常需求的海特鱼配合饲料。	已开发海特鱼膨化配合饲料新产品系列，正在进行产业化生产。	研究酶菌体蛋白（优生素）替代鱼粉的效果，开发出海特鱼板块的膨化配合饲料新产品系列。	实现优生素在海特鱼配合饲料的开发与产业化，提升了企业自身市场竞争力，达到高质量低成本的目标。
-------------------	---------------------------------	------------------------------	---	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	291	330	-11.82%
研发人员数量占比	8.50%	9.66%	-1.16%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	126	154	-18.18%
硕士	34	37	-8.11%
博士	5	6	-16.67%
专科及以下	126	133	-5.26%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	71	93	-23.66%
30~40 岁	151	168	-10.12%
40-50 岁	60	61	-1.64%
50 岁以上	9	8	12.50%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	191,443,495.04	185,431,937.50	3.24%
研发投入占营业收入比例	2.85%	3.17%	-0.32%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,890,032,255.68	5,720,591,287.37	20.44%
经营活动现金流出小计	6,260,144,429.07	5,811,448,320.48	7.72%
经营活动产生的现金流量净额	629,887,826.61	-90,857,033.11	793.27%
投资活动现金流入小计	4,977,403,477.26	7,599,886,801.44	-34.51%
投资活动现金流出小计	5,053,617,320.02	7,716,382,939.54	-34.51%
投资活动产生的现金流量净额	-76,213,842.76	-116,496,138.10	-34.58%
筹资活动现金流入小计	774,384,525.11	1,443,690,445.24	-46.36%
筹资活动现金流出小计	1,522,549,122.46	847,407,232.52	79.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-748,164,597.35	596,283,212.72	-225.47%
现金及现金等价物净增加额	-194,609,485.78	388,519,339.66	-150.09%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净流入金额增加，主要系本期销售规模扩大，销售商品收到现金增加且本期加强应收账款催收，本期货款回收率提高所致。

2、投资活动产生的现金流量净额净流出金额同比减少，主要系购买理财产品金额有所下降。

3、筹资活动产生的现金流量净流出，主要系上期银行借款规模较高，本期偿还上期银行借款且本期银行融资贷款规模下降所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,027,684,264.49	27.96%	1,197,228,429.32	31.07%	-3.11%	
应收账款	768,275,372.77	20.90%	875,802,663.35	22.73%	-1.83%	
合同资产						不适用
存货	630,566,287.12	17.15%	569,748,929.31	14.78%	2.37%	
投资性房地产						不适用
长期股权投资						不适用
固定资产	826,205,905.76	22.47%	810,131,325.10	21.02%	1.45%	
在建工程	12,059,209.90	0.33%	9,614,555.06	0.25%	0.08%	
使用权资产	85,947.82	0.00%	88,727.80		0.00%	
短期借款	667,616,919.76	18.16%	1,296,296,994.03	33.64%	-15.48%	主要是银行借款减少所致
合同负债	202,244,443.02	5.50%	161,729,770.36	4.20%	1.30%	
长期借款					0.00%	不适用
租赁负债	6,920,995.67	0.19%	13,449,024.89		0.19%	主要是公司本期支付租赁款所致
应付票据	147,602,959.34	4.02%		0.00%	4.02%	主要是应付票据尚未到期支付。
应付账款	276,384,623.60	7.52%	159,985,331.66	4.15%	3.37%	主要是原材料采购应付款项增加所致。

境外资产占比较高

□适用 √不适用

**2、以公允价值计量的资产和负债**

□适用 √不适用

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	54,554,038.18	信用证保证金、信贷业务单位保证金、银行承兑票据保证金
固定资产	90,182,700.96	借款抵押
无形资产	19,841,988.30	借款抵押
<b>合计</b>	<b>164,578,727.44</b>	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
96,117,320.02	179,882,939.54	-46.57%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况



单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东粤佳饲料有限公司	子公司	生产销售水产饲料	5000 万元	699,168,226.77	542,347,578.14	1,100,507,371.98	102,453,496.16	92,050,455.55
湛江粤海水产有限公司	子公司	销售饲料原料、水产品	5500 万元	258,830,613.11	12,227,286.99	1,459,217,767.62	-28,918,104.90	-28,725,258.39
江门粤海饲料有限公司	子公司	生产销售水产饲料	10000 万元	532,320,038.09	377,735,920.47	1,179,767,957.17	28,340,318.90	23,205,060.22
广西粤海饲料有限公司	子公司	生产销售水产饲料	5000 万元	301,723,269.92	148,578,845.39	493,664,468.67	30,823,537.04	28,217,580.46

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东粤远贸易有限公司	投资设立	对本期业绩无重大影响
广东粤盛生物科技有限公司	投资设立	对本期业绩无重大影响
四川粤海饲料有限公司	投资设立	对本期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局及趋势

#### 1、水产饲料行业持续增长

我国水产饲料行业仍处于增长阶段，根据农业农村部、中国饲料工业协会联合发布的《2021年全国饲料工业发展概况》数据显示，2021年，我国工业饲料总产量29,344.3万吨，同比增长16.1%，其中水产饲料产量2,293.0万吨，同比增长8.0%。农业农村部2021年印发《“十四五”全国渔业发展规划》，部署推进渔业高质量发展，统筹推动渔业现代化建设，提出“三提升、三促进”的“十四五”渔业发展重点任务，建设海洋牧场，开展增殖放流，并鼓励发展水产品加工和休闲渔业，规范有序发展远洋渔业。渔业产业目标从“十三五”末的6,500万吨提升

到“十四五”末6,900万吨，未来水产饲料行业存在较大的增长空间。

## 2、行业集中度进一步提升

2021年，国内经济因疫情受到一定程度影响，但作为食品产业前端的饲料工业仍保持稳定增长，同时产品结构调整加快，行业竞争加剧，行业市场集中度进一步提升。根据农业农村部、中国饲料工业协会联合发布的《2021年全国饲料工业发展概况》数据显示，2021年我国水产饲料产量2,293.0万吨，同比增长8.0%；同时行业竞争加剧，企业规模化程度持续提高。大中型企业通过规模扩张或行业并购以实现规模效应，利用管理、品牌、技术赚取溢价，导致市场内分散的企业布局逐渐向集约化发展，具备资金优势、品牌优势、管理优势的公司将获取更多的市场份额，成为市场主流，行业集中度不断提高，未来水产饲料企业整合发展将成为行业发展的趋势。

### （二）公司发展战略

公司始终如一地坚持“打造中国最强、世界一流的水产饲料企业”的战略愿景，坚持专业化的发展战略，在专业化的基础上实现规模化发展，持续研发与生产安全、高效、环境友好的水产饲料，为客户提供更科学、更系统的服务，创造良好的经济、社会和生态效益。

### （三）2022年经营计划

2022年，公司将以上市为新起点，坚持“打造中国最强、世界一流的水产饲料企业”的战略目标，继续聚焦水产饲料产业，加强产品技术研发，保持产品质量稳定，挖潜自身潜力，努力提高公司饲料产品的市场份额，发展水产动保产品等养殖配套业务，争取取得更好的业绩回报广大投资者。2022年重点围绕以下方面开展工作：

#### 1、继续加大市场开发力度

2022年，公司将围绕“市场开发、市场增长”为主题，加大市场开拓投入，在发挥现有营销团队优势的基础上，加大营销人员的招聘力度，扩建营销队伍，聚焦重点区域和重点品种的市场突破和提升，全方位为客户提供养殖解决方案，努力提升公司产品的市场份额。

#### 2、增强产品研发创新能力

水产行业属于朝阳产业，未来有较大的市场增长空间，2022年，将继续优化现有产品的技术水平，加大对产品研发技术的投入，促成研发成果的转化，进一步强化公司的持续创新能力，创新研发机制，引进优秀人才，研发更多新产品，培育新的盈利增长点，满足市场和客户需求，进而巩固公司的竞争优势，为公司长期可持续发展奠定坚实基础。

#### 3、有序推进各项目投资进度并寻求新的投资机会

2022年，公司将加快推进募投项目建设，争取已竣工项目中山泰山年产15万吨扩建项目5月正式投产运营、海南年产12万吨新建项目在2022年下半年投产运营，并根据市场开发情况适时推进安徽10万吨新建项目投资建设，更好的优化公司产品生产基地市场布局，进一步提升公司产品的供应能力，提升公司产品的市场份额；同时，也将寻求合适的投资机会，通过新建、收购、并购、合作（营）等方式，在发展壮大饲料及动保等现有业务的同时，探索发展水产品深加工业务，延伸产业链，增强公司的市场抗风险能力，培育公司新的利润增长点。

#### 4、进一步提升管理水平

2022年，面对原材料成本处于高位、市场竞争激烈、疫情反复等多重不利影响，公司将进一步提升内部管理效率，充分发挥公司市场采购优势，完善考核机制，有效提高资金使用效率，深入推进经营创效，全力以赴降成本、提质量、增效益。

#### 5、全面提升规范运作水平

2022年，公司已成功登录资本市场，作为上市公众公司，公司将进一步加强制度建设，规范运营管理，形成“管理讲制度、工作讲流程、办事讲原则”的管理理念，将制度建设、落实、督查、检验一系列工作贯穿始终，以实践检验制度的有效性，进一步加强内控、资金、业务、信息化建设管控，提高公司规范运作能力和水平。

### （四）可能面对的风险

#### 1、市场竞争风险

公司成立以来发展迅速，在行业中已享有较高的市场地位及影响力，产品市场已涵盖国内主要水产养殖区域，在特种水产饲料领域具有较强的竞争优势，特种水产饲料产品结构日趋完善，抗风险能力较强。全面的特种水产饲料产品系列以及广泛的市场分布使得公司一方面需要面对其他全国综合性水产饲料企业的竞争，另一方面需要面对单一特定饲料品种生产企业及地方区域性龙头企业的竞争。公司将利用上市为契机，充分发挥自身在资金、品牌、管理、技术和服务方面的优势，扩大产品市场份额，提高综合竞争实力，增强市场抗风险能力。

#### 2、主要原材料价格波动的风险

公司的主要经营成本是饲料原料成本。饲料原料中，占比较高的鱼粉、豆粕、面粉等，短期内难以大量使用其他原料代替。上述原材料市场供应充足，行业竞争充分，产品价格透明度较高。原材料价格的波动会直接造成公司采购成本的波动，在一定程度上会影响公司的盈利情况。一般来说，公司产品销售价格会根据原材料对生产成本影响程度并结合市场情况

进行相应调整，能够较为有效地控制原材料价格波动的影响。除此之外，原材料成本控制，尤其鱼粉的成本控制对于水产饲料生产企业具有重要的意义。公司设有采购中心对重要的原材料进行集中采购，根据市场行情进行原材料的储备；同时通过持续的技术研发，适当进行原料替代及配方调整，以消化饲料原料价格上涨的压力。

### 3、水产养殖动物病害及自然灾害风险

近年来，我国面临水产养殖动物疾病种类多而复杂的局面，病害问题对水产养殖业的可持续健康发展形成较大威胁。从整体上看，发生大规模的、毁灭性的养殖病害及自然灾害的可能性不大，但是局部的养殖病害及自然灾害相对普遍。

全国范围内，每年水产养殖行业均会受到自然灾害与病害不同程度的影响，对公司部分区域的财务状况存在暂时性不利影响。公司水产饲料产品系列已覆盖众多水产养殖品种的养殖全过程，产品市场已涵盖国内主要水产养殖区域，抗风险能力较强，局部性水产养殖动物病害、自然灾害的发生对公司总体经营影响相对较小。

### 4、下游行业产品价格波动导致的风险

公司的水产饲料产品直接服务于下游水产养殖业，水产养殖规模和饲料普及率是公司产品销售的重要基础，水产品的价格波动将直接影响公司饲料产品的销售。水产养殖业属于农业产业，受消费者饮食偏好、自然灾害、养殖病害等方面影响，行业的波动性较强。水产品的市场销售价格低迷则会降低养殖户的养殖积极性，进而对相关饲料产品销售及销售回款产生不利影响。

### 5、应收账款相关信用风险

饲料行业的回款速度与下游水产养殖周期紧密相关。由于特种水产养殖产品生长周期较长，资金投入大，养殖户的资金回收速度较慢甚至无法正常回笼，可能导致公司应收账款存在无法及时收回或者不能收回的风险。公司不断完善应收账款风险管理体系，提高防范坏账风险意识，加强客户的风险评估，并加强应收账款的催收，以降低回款风险；同时，公司不断优化客户结构，进一步提升高端、优质客户的占比，以降低应收账款的回款风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》相关规定，建立健全公司法人治理结构、不断完善内部控制制度。公司已建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理层组成的内部组织框架，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等专门委员会，建立了权责明确、相互制约、协调运转、监督有效的法人治理结构。同时，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《关联交易公允决策制度》《对外担保管理制度》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围。公司整体运作规范，切实维护公司利益，依法保障股东权利。并且，公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，实现与股东、员工、供应商及客户等多方利益的协调平衡，共同推进公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作。公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1、资产独立

公司资产产权界定清晰，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、专有技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产完整，公司不存在以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

#### 2、人员独立

公司独立与员工签订劳动合同，建立了独立的劳动、人事、工资管理、绩效考核制度，有权依法自主独立地确定人员的聘用、解聘。公司的董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的程序推选与任免，不存在超越董事会和股东大会职权的人事任免决定。公司的高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司按照公司章程规定独立进行财务决策，拥有独立的财务电算化系统。公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况，公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况，也不存在公司资金或其他资产被控股股东及其他关联方违法占用的情形。

### 4、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构并制定了相应的议事规则，明确了各机构的职能。公司独立开展经营活动，不存在控股股东、实际控制人干预公司正常生产经营活动的情形。

### 5、业务独立

公司主要从事水产饲料的研发、生产和销售。公司设立了与生产经营相关职能机构，拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权，完全独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人均已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺未来不直接或间接从事、参与或进行与本公司的生产、经营相竞争的任何活动。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 26 日		1、审议通过《关于选举第二届董事会非独立董事的议案》；2、审议通过《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 10 日		1、审议通过《2020 年度审计报告》；2、审议通过《2020 年度董事会工作报告》；3、审议通过《2020 年度监事会工作报告》；4、审议通过《关于 2020 年减值准备计提及应收款核销的议案》；5、审议通过《关于 2020 年度利润分配的议案》；6、审议通过《2020 年度财务决算报告》；7、审议通过《2021 年度财务预算报告》；8、审议通过《关于向银行申请融资综合授信额度及各公司相互提供担保的议案》；9、审议通过《关于为客户贷款提供担保的议案》；10、审议通过《关于使用闲置自有资金投资银行理财产品的议案》；11、审议通过《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》；12、审议通过《关于兼任高级管理人员之董事 2021 年度薪酬标准的议案》；13、审议通过《关于部分员工退休后继续持有员工持股平台股份的议案》；14、审议通过《关于注销海南分公司的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 09 月 02 日		1、审议通过《关于延长本次发行上市相关决议有效期的议案》。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郑石轩	董事长、总经理	现任	男	62	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
徐雪梅	董事	现任	女	55	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
蔡许明	董事	现任	男	72	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
孙铮	董事	现任	男	42	2021年02月16日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
吴景水	独立董事	现任	男	57	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
叶元土	独立董事	现任	男	58	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
杨彪	独立董事	现任	男	42	2017年01月26日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
梁爱军	监事会主席	现任	男	64	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
郑强	监事	现任	男	49	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
张少强	监事	现任	男	29	2021年02月16日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
郑超群	职工监事	现任	男	43	2019年02月16日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
张其华	职工监事	现任	男	60	2019年02月16日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
郑会方	常务副总经理	现任	男	39	2020年01月	2022年02月	0	0	0	0	0	无



					月 21 日	月 26 日						
冯明珍	副总经理、董事会秘书	现任	女	57	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
曾明仔	副总经理	现任	男	50	2017年03月30日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
高庆德	副总经理	现任	男	50	2017年03月30日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
林冬梅	副总经理、财务总监	现任	女	53	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
黎春昶	副总经理	现任	男	42	2017年03月30日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
韩树林	副总经理	现任	男	56	2016年03月11日	2022年02月26日	0	0	0	0	0	无
Julian Juul Wolhardt	董事	离任	男	49	2016年03月11日	2021年02月16日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、因个人原因，2021年2月，Julian Juul Wolhardt主动辞去公司董事、董事会战略委员会委员职务，公司2021年第一次临时股东大会选举孙铮先生为公司董事。

2、因职务变动，2021年2月，孙铮主动辞去公司监事职务，公司2021年第一次临时股东大会选举张少强先生为公司监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Julian Juul Wolhardt	董事	离任	2021年02月16日	个人原因，主动辞任。
孙铮	监事	离任	2021年02月16日	个人原因，主动辞任。
孙铮	董事	被选举	2021年02月16日	股东大会选举产生。
张少强	监事	被选举	2021年02月16日	股东大会选举产生。

## 2、任职情况

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

### (1) 董事

①郑石轩：男，本公司董事长、总经理，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师，国务院特殊津贴专家，曾先后任中山大学、广东海洋大学硕士研究生导师，广东省第十二届人大代表，中国饲料工业协会第六届理事会理事，中国水产学会水产动物营养与饲料专业委员会副主任委员，广东省水产养殖专业委员会副主任。1982年至1989年，就职于广东海洋大学，从事禽畜遗传育种教学和科研工作；1989年至1991年，就职于湛江市霞山区畜牧发展公司，从事鱼畜生态养殖和瘦肉型猪研发生产工作；对虾公司至今，历任对虾公司总经理、董事长兼总经理、现任董事长；1994年至2016年2月，历任粤海有限总经理、董事长兼总经理；2016年3月至今，担任本公司董事长兼总经理。

②徐雪梅：女，1967年出生，中国澳门居民，中专学历。自2004年至今，担任香港煌达董事长；2004年至2016年2月，担任粤海有限董事；2016年3月至今，担任本公司董事。

③蔡许明：男，本公司董事，1950年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年进入粤海有限工作，1994年至2007年担任粤海有限副总经理；2007年至2016年2月，担任粤海有限董事；2016年3月至今，担任本公司董事，现兼任对虾公司董事。

④孙铮：男，本公司董事，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006年至2007年，就职于高盛高华投资银行部，任分析员；2007年加入KKR，现任KKR集团合伙人，KKR投资顾问（北京）有限公司执行董事、总经理；2016年3月至2021年2月，担任本公司监事；2021年2月至今担任本公司董事。

⑤吴景水：男，本公司独立董事，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。1999年至2016年，就职于内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司，历任液体奶事业部财务部长、财务总经理、集团财务总监、副总裁等职务，并曾任中国蒙牛乳业有限公司首席财务官、执行董事，雅士利国际控股有限公司非执行董事，中国圣牧有机奶业有限公司非执行董事，中国现代牧业控股有限公司非执行董事等职务；2016年3月至今，担任本公司独立董事。

⑥叶元土：男，本公司独立董事，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，苏州大学医学部基础医学与生物科学学院教授、资深应用型水产养殖专家。2002年至今，任教于苏州大学医学部基础医学与生物科学学院，担任教授；现任农业部饲料评审委员会委员、中国水产学会水产动物营养与饲料专业委员会副主任委员、中国畜牧兽医学动物营养分会理事、江苏省动物营养研究会副理事长；2016年3月至今，担任本公司独立董事。

⑦杨彪：男，本公司独立董事，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，中山

大学法学院教授。2003年，毕业于中山大学法学院，获得学士学位；2005年，毕业于中山大学法学院，获得硕士学位；2008年11月至今，就职于中山大学法学院，历任讲师、副教授、教授；2017年1月至今，担任本公司独立董事。

## （2）监事

①梁爱军：女，本公司监事会主席，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年加入公司前身粤海有限，历任湛江海荣采购部长、广东粤佳采购部长、公司采购副总监；2008年至2016年2月，历任粤海有限（公司前身）监事、监事会主席；2016年3月至今，担任本公司监事会主席。

②郑强：男，本公司监事，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师。2010年至2011年，就职于广东中科招商创业投资管理有限责任公司，任副总经理；2011年至今，任广东中广投资管理有限公司董事、总经理；2016年至今，任湛江中广创业投资有限公司董事、总经理；2016年3月至今，担任本公司监事。

③张少强：男，本公司监事，1993年出生，中国澳门籍，硕士研究生。2017年至今，就职于KKR投资顾问（北京）有限公司，任投资经理；2021年2月至今，担任本公司监事。

④郑超群先生，本公司监事，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年加入粤海有限，历任江门粤海生产副部长、中山粤海生产部长、粤海包装生产部部长、粤海有限生产部部长。2016年3月至今，历任本公司生产部长、内务副总经理；2019年2月至今，担任本公司监事。

⑤张其华：男，本公司监事，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2003年加入粤海有限，现任工程中心副总监；2019年2月至今，担任本公司监事。

## （3）高级管理人员

①郑石轩：男，本公司董事长、总经理，详见董事人员简介。

②郑会方：男，本公司常务副总经理，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年加入粤海有限，历任广东粤佳业务员、区域经理、营销部长，湛江海荣副总经理、总经理，中山泰山总经理，广东粤佳总经理等职；2019年2月至2020年1月任公司副总经理；2020年1月至今，任公司常务副总经理。

③冯明珍：女，本公司副总经理、董事会秘书，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003至2014年，就职于广西富满地农资集团股份有限公司，历任审计监察室审计专员、财务结算管理中心副经理及经理、资产经营管理部经理；2014年加入粤海有限，历任审计中心总监、监事；2016年3月至今，担任本公司副总经理、董事会秘书。

④曾明仔：男，本公司副总经理，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年加入粤海有限，历任公司业务员、公司业务部长、广西粤海总经理。2017年3月至今，担任本公司副总经理。

⑤高庆德：男，本公司副总经理，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年至2006年，就职于湛江海荣，任副总经理；2006年至2007年，就职于珠海海一饲料有限公司，任总经理；2007年至2011年，就职于湛江粤海水产贸易公司，任总经理；2011年至2016年，就职于广东粤佳，任总经理；2016年至2017年2月，就职于公司投资发展中心，任总监。2017年3月至今，担任本公司副总经理。

⑥林冬梅：女，本公司副总经理、财务总监，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。2002年加入粤海有限，历任主办会计、财务部长、财务总监；2016年3月至今，担任本公司副总经理、财务总监。

⑦黎春昶：男，本公司副总经理，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年加入粤海有限，历任公司业务员、湛西区域经理，中山粤海华东区域经理，浙江粤海营销部长、营销部门副总经理、总经理等职；2017年3月至今，担任本公司副总经理。

⑧韩树林：男，本公司副总经理，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA，高级工程师。2001年至2008年，就职于广东恒兴集团，历任产销发展部总经理、海南公司副总经理、特种饲料公司总经理、集团副总经理等职；2008年加入粤海有限，担任副总经理；2016年3月至今，担任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郑石轩	湛江市对虾饲料有限公司	董事长	1996年02月08日		否
郑石轩	湛江承泽投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月25日		否
徐雪梅	湛江市对虾饲料有限公司	董事	2014年08月07日		否
徐雪梅	香港煌达实业有限公司	董事长	2004年07月13日		否
蔡许明	湛江市对虾饲料有限公司	董事	2003年11月06日		否
梁爱军	湛江市对虾饲料有限公司	监事	2014年08月27日		否
冯明珍	湛江市对虾饲料有限公司	监事	2014年08月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑石轩	湛江承平投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年09月11日		否
郑石轩	湛江超越投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年09月15日		否
郑石轩	湛江超顺投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年09月15日		否
郑石轩	海南煌达实业有限公司	执行董事	2006年03月03日		否
郑石轩	邦普种业科技有限公司	董事	2007年11月02日		否
郑石轩	湛江粤海水产种苗有限公司	董事长	2017年10月25日		否
蔡许明	湛江粤海水产种苗有限公司	董事	2017年10月25日		否
孙铮	KKR 投资顾问（北京）有限公司	执行董事、总经理	2017年09月01日		是
孙铮	苏州金丰管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年09月07日		否
孙铮	KKR 投资顾问（珠海横琴）有限公司	执行董事、总经理	2018年12月21日		否
孙铮	乖宝宠物食品集团股份有限公司	董事	2016年12月06日		否
孙铮	江苏裕灌现代农业科技有限公司	董事长	2018年02月01日		否
孙铮	施尔丰国际生物科技有限公司	董事长	2019年01月30日		否
孙铮	认养一头牛控股集团股份有限公司	董事	2021年04月08日		否
孙铮	苏州楷亿企业管理有限公司	董事	2021年06月03日		否
孙铮	Xingsheng Preference Electronic Business Limied	董事	2020年06月17日		否
孙铮	Spark Education Limited	董事	2020年07月24日		否
孙铮	ZJLD Group Inc	董事	2021年11月25日		否
徐雪梅	海南煌达实业有限公司	经理	2006年03月03日		否
徐雪梅	湛江鸿扬投资有限公司	监事	2013年05月19日		否
徐雪梅	湛江粤海水产种苗有限公司	董事	2017年10月25日		否
徐雪梅	湛江市煌达生物科技有限公司	经理	2015年09月25日		否
徐雪梅	珠海粤顺水产养殖有限公司	监事	2021年05月31日		否
杨彪	科学城（广州）投资集团有限公司	外部董事	2021年12月09日		否
杨彪	广东广州日报传媒股份有限公司	独立董事	2019年08月19日		是
杨彪	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	独立董事	2019年06月11日		是
杨彪	广东天禾农资股份有限公司	独立董事	2018年05月17日		是

杨彪	侨益物流股份有限公司	独立董事	2018年02月02日		是
杨彪	广州中大知识产权服务有限公司	董事	2017年08月30日		否
杨彪	广州中山大学科技园有限公司	董事	2019年06月06日		否
杨彪	广州中大南沙科技创新产业园有限公司	董事	2020年06月18日		否
杨彪	东莞农村商业银行股份有限公司	外部监事	2019年10月01日		是
杨彪	广州传文教育咨询有限公司	董事	2017年03月28日		否
杨彪	中山大学法学院	教授			是
叶元土	苏州大学基础医学与生物科学学院	教授	2002年06月10日		是
梁爱军	湛江粤海水产种苗有限公司	监事	2016年06月14日		否
张少强	KKR 投资顾问（北京）有限公司	投资经理	2017年07月03日		是
郑强	广东中广投资管理有限公司	副董事长、总经理	2011年08月09日		是
郑强	东莞中科中广创业投资有限公司	董事、总经理	2013年04月27日		否
郑强	广东中科科创创业投资管理有限责任公司	董事、副总经理	2017年02月24日		否
郑强	广州海鹈网络科技有限公司	董事	2016年04月07日		否
郑强	北京合力中税科技发展有限公司	董事	2015年09月21日		否
郑强	广东省广播电视网络股份有限公司	董事	2016年07月01日		否
郑强	湛江中广创业投资有限公司	董事、总经理	2016年02月23日		否
郑强	广东宏业广电产业投资有限公司	董事、总经理	2016年08月22日		否
郑强	广东阿尔创通信技术股份有限公司	董事	2017年02月16日		否
郑强	东莞盟大集团有限公司	董事	2015年12月30日		否
郑强	珠海耀辉行投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年12月31日		否
郑强	广东立湾创业投资管理有限公司	董事长	2018年02月13日		否
郑强	广东中科白云投资管理有限公司	董事	2019年07月19日		否
郑强	广东东岛新能源股份有限公司	董事	2018年04月02日		否
郑强	珠海横琴中广管理咨询有限公司	执行董事、经理	2019年09月11日		否
郑强	武汉长光科技有限公司	董事	2020年11月24日		否
郑强	珠海横琴赢辰创富投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年08月25日		否
郑强	珠海中广赢信科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年09月22日		否
郑强	中山中科股权投资有限公司	监事	2011年03月24日		否

郑强	中山中科恒业投资管理有限公司	监事	2011年01月30日		否
郑强	广州市十牛信息科技有限公司	董事	2019年11月18日		否
郑强	广东微模式软件股份有限公司	监事会主席	2015年08月05日		否
曾明仔	珠海粤顺水产养殖有限公司	执行董事	2021年05月31日		否
冯明珍	海南煌达实业有限公司	监事	2016年06月24日		否
冯明珍	湛江市煌达生物科技有限公司	监事	2016年08月24日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑石轩	董事长、总经理	男	62	现任	70.96	否
徐雪梅	董事	女	55	现任	13.16	否
蔡许明	董事	男	72	现任	12.10	否
孙铮	董事	男	42	现任	0	是
吴景水	独立董事	男	57	现任	10.00	否
叶元土	独立董事	男	58	现任	10.00	是
杨彪	独立董事	男	42	现任	10.00	是
梁爱军	监事会主席	女	64	现任	14.11	否
郑强	监事	男	49	现任	0	是

张少强	监事	男	29	现任	0	是
郑超群	职工监事	男	43	现任	44.29	否
张其华	职工监事	男	60	现任	39.22	否
郑会方	常务副总经理	男	39	现任	76.80	否
冯明珍	副总经理、董事会秘书	女	57	现任	69.20	否
曾明仔	副总经理	男	50	现任	58.68	否
高庆德	副总经理	男	50	现任	64.55	否
林冬梅	副总经理、财务总监	女	53	现任	53.26	否
黎春昶	副总经理	男	42	现任	69.26	否
韩树林	副总经理	男	56	现任	45.44	否
Julian Juul Wolhardt	董事	男	49	离任	0	是
合计	--	--	--	--	661.03	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十三次会议	2021年01月08日		1、审议通过《关于组织架构调整的议案》；2、审议通过《关于在四川设立全资子公司的议案》3、审议通过《关于修订<现任干部管理制度>的议案》；4、审议通过《关于修订<绩效管理办法>的议案》
第二届董事会第十四次会议	2021年02月10日		1、审议通过《关于提名孙铮为公司非独立董事候选人的议案》；2、审议通过《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第十五次会议	2021年03月10日		1、审议通过《关于选举孙铮为董事会战略委员会委员的议案》；2、审议通过《2020年度审计报告》；3、审议通过《2020年度董事会工作报告》；4、审议通过《2020年度总经理工作报告》；5、审议通过《2020年度内部审计工作报告》；6、审议通过《关于2020年减值准备计提及应收款核销的议案》；7、审议通过《关于2020年度利润分配的议案》；8、审议通过《2020年度财务



			决算报告》；9、审议通过《2021 年度财务预算报告》；10、审议通过《关于向银行申请融资综合授信额度及各公司相互提供担保的议案》；11、审议通过《关于为客户贷款提供担保的议案》；12、审议通过《关于使用闲置自有资金投资银行理财产品的议案》；13、审议通过《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》；14、审议通过《关于高级管理人员 2021 年度薪酬标准的议案》；15、审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》；16、审议通过《关于部分员工退休后继续持有员工持股平台股份的议案》；17、审议通过《关于注销海南分公司的议案》；18、审议通过《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》
第二届董事会第十六次会议	2021 年 08 月 18 日		1、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；2、审议通过《关于公司三年一期财务报表及审计报告的议案》；3、审议通过《关于公司内部控制自我评价报告的议案》；4、审议通过《关于延长本次发行上市相关决议有效期的议案》；5、审议通过《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第二届董事会第十七次会议	2021 年 12 月 06 日		1、审议通过《关于进一步明确公司首次公开发行股票（A 股）发行相关事项的议案》；2、审议通过《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目拟使用募集资金金额的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑石轩	5	1	4	0	0	否	3
徐雪梅	5	1	4	0	0	否	3
蔡许明	5	1	4	0	0	否	3
孙铮	3	1	2	0	0	否	2
吴景水	5	1	4	0	0	否	3
叶元土	5	1	4	0	0	否	3
杨彪	5	1	4	0	0	否	3
Julian Juul Wolhardt	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第1号--主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等有关规定和要求，依法履行董事职责和诚实守信、勤勉尽责的义务，积极按时出席董事会、股东大会及专门委员会等会议，认真审议提交董事会审议的各项议案，为公司的健康发展建言献策。独立董事与公司保持顺畅的沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，公司全体董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	郑石轩、孙铮、叶元土	0					
审计委员会	吴景水、蔡许明、杨彪	1	2021年02月28日	1、审议《2020年度审计报告》；2、审议《2020年度内部审计工作报告》；3、审议《关于2020年资产减值准备计提及应收款核销的议案》；4、审议《关于2020年度利润分配的议案》；5、审议《2020年度财务决算报告》；6、审议《2021年度财务预算报告》；7、审议《关于	根据相关法律法规，结合公司实际情况，审计委员会委员就公司年度审计、规范运作等方	一致通过全部审议议案	无

				向银行申请融资综合授信额度及各公司相互提供担保的议案》；8、审议《关于为客户贷款总额提供不高于 20% 保证金担保的议案》；9、审议《关于使用闲置间歇资金投资银行理财产品产品的议案》；10、审议《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》；11、审议《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》	面提出相关意见及建议。		
薪酬与考核委员会	杨彪、徐雪梅、吴景水	1	2021 年 02 月 28 日	1、审议通过《关于高级管理人员 2021 年度薪酬标准的议案》	根据相关法律法规，结合公司实际情况，薪酬与考核委员会委员就公司高级管理人员薪酬相关事宜提出相关意见及建议。	一致通过全部审议议案	无
提名委员会	叶元土、郑石轩、吴景水	1	2021 年 02 月 05 日	1、审议《关于提名孙铮为公司非独立董事候选人的议案》	根据相关法律法规，结合公司实际情况，提名委员会委员就公司非独立董事选聘相关事宜提出相关意见及建议。	一致通过全部审议议案	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	226
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,197
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,423
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,438
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,284
销售人员	1,120
技术人员	291
财务人员	110
行政人员	618
合计	3,423
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	79
本科	642
专科及以下	2,702
合计	3,423

### 2、薪酬政策

为保持企业长远发展对人才吸纳及保留能力，公司定期开展外部市场薪酬调研及内部薪酬成本分析，结合市场人才供给状况，以“价值贡献”为原则，不断优化完善薪酬绩效激励政策，保障员工薪酬内部公平性及外部适度的市场竞争性；将员工个人薪酬收入水平与个人工作目标达成及企业经营效益挂钩，奖优罚劣，让员工共享部分企业发展成果，力求有效调动员工积极性与创造性，以促进企业经营长远健康发展。

### 3、培训计划

公司一贯重视人才的培养与发展，坚持人才是企业发展的第一生产力。公司的人才培养职能部门粤海培训学院秉持集团战略出发和一线实际出发，实施管理层赋能和岗位能力认证式教育，助推组织能力建设。

培训学院致力于人才培养、战略助推、绩效推进的工作方向；纵向建立了分层分级和横向建立了职能专业类培训地图，打造了从新人、经理、部长、总助/副总、总经理五个层级和横向职业技能认证、覆盖范围广的立体式人才培养体系；拥有了一支能讲、能写、能实践的 internal 培训师队伍，采用粤海自己的云联学堂、赋能共创、行动教练、团队拓展、网络直播、岗位实践等线上线下、课内课外形式多样的学习方式，既覆盖面广、针对性强，又节约、高效。2021年除了围绕经营目标为员工赋能提升经营与管理能力的同时，积极响应贯彻落实国家新型学徒制，加强公司内部技能人才培养，创新培养模式，帮助员工掌握和提升技能水平和职业素养，促进员工更高质量完成企业生产经营任务。

粤海培训学院不断复盘、总结、共创探索人才培养新模式，让培训更贴近业务实战、高效及形式多样化，充分利用好学习平台和视频等形式，公司拥有自己的线上学习平台《粤海云联学堂》，以构建公司学习数字化学习平台、提升工作岗位能力、沉淀组织经验、企业文化传播为目标。截止到2021年底已覆盖服务营销线、技术品管线、生产线、财务线、人行线等各大专业线260门课程，全面覆盖公司全体员工，提升员工应知应会和岗位技能提升及领导力发展。同时与水产前沿、农财宝典、当代水产进行直播合作，公司内部讲师通过媒体线上直播为数万养殖户提供15期养殖技术的赋能，增加客户粘性，助推养殖户养殖成功；同时我们加强服务营销技术队伍建设，先后和中国水产科学研究院的南海水产研究所、珠江研究所合作办《渔医班》10期，培养了149名服务于塘头的服务技术人员，有力的推动了塘头技术服务，助推养殖户养殖成功。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

结合公司实际情况，《公司章程》对利润分配政策、执行等事宜规定如下：

（一）公司实施积极的利润分配政策,具体如下：

1、利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

2、利润分配方式：公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司应当优先推行现金分红方式，董事会认为必要时可以提出并实施股票股利分红。

3、利润分配间隔：原则上每个会计年度进行一次利润分配，必要时也可实行中期现金分红或发放股票股利。

4、利润分配条件

(1) 现金分红条件在符合现金分红的条件下，公司应当采取现金分红的方式进行利润分配。符合现金分红的条件为：

公司当年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）及累计未分配利润为正值；

审计机构对公司当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

公司预计未来十二个月内不存在重大资本性支出项目（募集资金投资项目除外）累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产30%情形的；

进行现金分红不影响公司正常经营和可持续发展。

(2) 发放股票股利的具体条件公司在经营情况良好，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配，并具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，且发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，同时在遵守上述现金分红的规定的前提下，可以提出股票股利分配预案。

#### 5、现金分红比例：

在符合现金分红的条件下，公司当年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可供分配利润的30%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

(4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### 6、利润分配的执行

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

#### (二) 利润分配的决策程序和机制

##### 1、利润分配预案的拟定

董事会根据公司经营情况拟定利润分配预案时，应充分听取独立董事、中小股东及监事会的意见。公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前应该通过电话、互联网等方式主动与股东特别是机构投资者、中小股东进行沟通和交流，及时答复股东提出的相关问题。

## 2、决策程序

(1) 董事会在审议利润分配预案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件等事宜，应充分听取监事会的意见；独立董事应发表明确意见。

(2) 利润分配预案经董事会审议通过后经股东大会审议通过。

公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的2/3。

(3) 公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，未进行现金分红或拟分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与当年实现归属于公司股东的净利润之比低于30%的，公司应当在审议通过年度报告的董事会公告中详细披露以下事项：

①结合所处行业特点、发展阶段和自身经营模式、盈利水平、资金需求等因素，对于未进行现金分红或现金分红水平较低原因的说明；

②留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况；

③董事会会议的审议和表决情况；

④独立董事对未进行现金分红或现金分红水平较低的合理性发表的独立意见。

## 3、利润分配的监督

监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督，发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

(1) 未严格执行现金分红政策和股东回报规划；

(2) 未严格履行现金分红相应决策程序；

(3) 未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

### (三) 利润分配政策的调整机制

1、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

2、有关调整利润分配政策的议案由董事会制定，并分别经监事会和1/2以上独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。

3、调整利润分配政策的议案应分别提交董事会、股东大会审议，在董事会审议通过后提交股东大会批准，公司应安排通过证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。股东大会审议调整利润分配政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上

述职权应当取得全体董事的1/2以上同意。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.55
分配预案的股本基数（股）	700,000,000
现金分红金额（元）（含税）	38,500,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	70,000,000.00
可分配利润（元）	40,449,394.11
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2022 年 4 月 27 日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，为了保障股东合理的投资回报，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》以及《公司章程》等相关规定，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营业务发展的前提下，公司拟以截至 2022 年 2 月 16 日总股本 700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。



## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2021年，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，并依据公司内部控制制度，积极开展内部控制制度建设及完善工作，不断完善法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营层依法合规运作，董事、监事和高级管理人员忠实勤勉履职，独立董事、监事会作用得到充分发挥。

公司建立了健全的法人治理结构、与业务相适应的组织结构、有效的激励约束机制，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，独立董事、监事能充分、独立地履行监督职责和独立评价和建议；内部审计部能依法独立开展内部审计工作，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行；各组织机构分工明确、职能健全清晰。公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司2022年4月29日公告的《2021年度内部控制自我评价报告》，披露网站为巨潮资讯网。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：A、缺陷涉及公司董事、监事和高	1、重大缺陷：A、决策程序不科学，给公司造成

	<p>级管理人员的舞弊行为；B、缺陷表明未设立内 部控制监督机构或内部控制监督机构未履行其 职责；C、财务报告存在定量标准认定的重大错 报，而对应的控制活动未能识别该错报。</p> <p>2、重要缺陷：A、未依照公认会计准则选择和应 用会计政策；B、对于非常规或特殊交易的账务 处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没 有相应的补偿性控制；C、财务报告存在定量标 准认定的重要错报，而对应的控制活动未能识别 该错报。</p> <p>3、重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为 一般缺陷。</p>	<p>重大财产损失；B、严重违反国家法律、法规；C、 关键管理人员或重要人才大量流失；D、对于高风 险岗位和职能领域，未建立反舞弊程序和控制措 施；E、内部控制评价的重大缺陷未及时得到整改。</p> <p>2、重要缺陷：A、公司因管理失误发生依据定量 标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该 损失；B、媒体负面新闻频现；C、财产损失虽未 达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引 起董事会和管理层重视。</p> <p>3、重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺 陷认定为 一般缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润报 表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单 独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金 额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如 果大于或等于营业收入的 1%但小于 2%，则为重 要缺陷；如果大于或等于营业收入的 2%，则认 定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产报 表相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单 独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金 额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如 果大于或等于资产总额的 1%但小于 2%认定为重 要缺陷；如果大于或等于资产总额 2%，则认定 为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表 相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独 或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于营业收 入的 1%，则认定为一般缺陷；如果大于或等于营 业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果大 于或等于营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产报表 相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独 或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于资产总 额的 1%，则认定为一般缺陷；如果大于或等于资 产总额的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果大 于或等于资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	<p>0</p>	
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>	<p>0</p>	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，粤海饲料于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司 2022 年 4 月 29 日公告的《2021 年度内部控制审计报告》，披露网站为巨潮资讯网。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 √否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
中山粤海饲料有限公司	2021年7月25日，环保执法人员现场检查发现公司的燃生物质锅炉排放的废气二氧化碳超标。	违反《中华人民共和国大气污染防治法》地十八条“企业事业单位和其他生产经营者建设对大气环境有影响的项目，应当依法进行环境影响评价、公开环境影响评价文件；向大气排放污染物的，应当符合大气污染物排放标准，遵守重点大气污染物排放总量控制要求。”的规定。	2021年12月10日，中山市黄圃镇人民政府出具行政处罚决定书，对中山粤海饲料有限公司罚款人民币23万元	未对上市公司生产经营造成重大不利影响。	公司已完成整改，按时缴纳罚款。
中山市泰山饲料有限公司	2021年9月30日，环保执法人员现场检查公司正在厂房车间外进行卸载散装菜粕，有粉尘产生。	违法《中华人民共和国大气污染防治法》第七条第二款关于“装卸物料应当采取密闭或者喷淋等方式防治扬尘污染”的规定。	2021年12月17日，中山市生态环境局出具行政处罚决定书，对中山市泰山饲料有限公司罚款人民币6万元	未对上市公司生产经营造成重大不利影响。	公司已完成整改，按时缴纳罚款。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要从事水产饲料研发、生产及销售业务，水产饲料生产过程主要是原料的粗粉碎和超微粉碎、配料与混合、制粒成型过程，主要污染物为废气、粉尘和噪音，不产生其它有毒有害废料。公司生产所用主要原材料为鱼粉、鸡肉粉等动物性蛋白，豆粕、菜粕等植物性蛋白，以及面粉等，主要原材料均为天然、无毒、无害材料。公司环保设备及设施齐全，执行国家和地方有关环保标准。公司在生产过程中可能产生的污染物及处理措施如下：

### 1、废气

公司在熟化、制粒、膨化、烘干等工序产生的臭气、三甲胺、硫化氢、氨、粉尘等污染物经有组织的收集后通过“化学吸收-生物净化”处理，确保废气经处理后达标再经专用烟道高空排放。

### 2、粉尘

公司在原料投料、粉碎、配料、超微粉碎、二次配料混合、膨化二次配料混合等环节产生的粉尘，采取以密闭为主、吸风为辅的原则，选用密闭性能好的设备和处于负压状态下工作的设备以最大限度地减少粉尘外扬的可能性。在设备进出口或有尘源的地方均有吸风点，并合理地组合风网，采用二级净化收集处理。

### 3、噪音

公司选用低噪声设备；对个别噪声较高的设备，如高压风机、空压机、机座设减震垫；进口联管采用软联接，减少振动；斗提机严格按设计要求安装，防止输送带跑偏与机壳碰撞而产生噪声；对噪音比较严重的粗粉碎机和超微粉碎机，采取分室隔开处理，并加设消声器。

### 4、废水

公司属于饲料生产企业，其生产用水量较少，除尘脱硫喷淋液循环使用，生产过程不对外排放生产性污水。生活污水经化粪池处理后排入厂区污水管道，食堂含油废水经室外隔油池处理后排入厂区污水管，其余生活废水直接排入厂区污水管道。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

## 二、社会责任情况

公司始终坚持以“水产与环境相和谐，美食与健康得益彰”的使命，在保护股东和债权人权益、保护员工权益、保护客户和供应商权益、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面切实履行社会责任。

### 1、股东和债权人利益保护

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开、表决等程序，切实从全体股东利益出发，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，保障全体股东的权益。公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，提高公司治理水平，切实保护全体股东和债权人的权益。

公司重视分红，坚持利润分配，从公司的实际情况出发，充分考虑投资者利益，公司通过利润分配，积极回馈股东，维护股东权益。2021年，公司实施了2020年度利润分配方案，以2020年末总股本60,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.83元（含税），共计派发现金红利5,000万元。

在追求股东利益最大化的同时，公司兼顾债权人的权益，在日常经营决策过程中，始终坚持诚实守信原则，严格遵守信贷合作的商业规则，重视保护债权人的合法权益。严格履行与债权人签订的合同，与债权人形成了相互信任、相互支持的良好合作关系。公司坚持实施稳健的财务政策，保障公司资产、资金的安全，保护债权人的长远利益。

## 2、员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系。

## 3、客户和供应商权益保护

公司一直坚持“自愿、平等、互利”的原则，重视与供应商和客户权益保护，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，努力实现与供应商和客户的双赢关系，树立公司在客户心目中的良好形象，也提升公司的品牌影响力和市场竞争力。公司积极开展与供应商良好合作互信关系，不断完善供应商管理体系，保障供应商的合法权益，实现双方的共同发展。

## 4、环境保护与可持续发展

公司一直以来重视环境保护，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规。

## 5、公共关系和社会公益事业

公司重视维护公共关系，积极参与社会公益事业，切实履行社会责任，塑造良好的企业形象和品牌价值；坚持开展内部援助活动，对公司困难员工进行援助和慰问；同时倡导全体员工积极参与社会公益活动，自觉履行社会责任，为构建美好和谐社会做出积极的贡献。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司一直积极参与乡村振兴工作，早在2015年国家还没正式提出乡村振兴战略时，公司已启动“百镇千村”粤海村创富工程，公司不仅为客户提供饲料产品，还更切实地走入乡村，与当地共建“粤海村”，通过企业与乡村深入合作，帮助农民致富、产业升级，进而推动水产业整体升级，打造农业经济新业态。2015年至今，“粤海村”及粤海村科技服务站总数已经超过30个，遍布广东、广西、福建、湖南、江苏等多个省区，为农民增收致富提供了有力帮助。在每个“粤海村”，粤海饲料的技术人员均蹲点到一线鱼塘，向农户传授水产知识，培训养殖技术，总结先进养殖模式，帮助养殖户改变落后生产方式，推动产业变革，结合当地养殖条件，大幅度提高当地经济效益。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人郑石轩、徐雪梅	股份锁定的承诺	自粤海饲料股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其截至粤海饲料上市之日已直接或间接持有的粤海饲料股份，也不由粤海饲料回购该部分股份。粤海饲料上市后六个月内如粤海饲料股票连续二十个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后二十四个月内减持价格不得低于本次发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2020年12月19日	公司股票上市之日起36个月	正常履行中
	对虾公司、香港煌达、湛江承泽	股份锁定的承诺	自粤海饲料股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其截至粤海饲料上市之日已直接或间接持有的粤海饲料股份，也不由粤海饲料回购该部分股份。粤海饲料上市后六个月内如粤海饲料股票连续二十个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后二十四个月内减持价格不得低于本次发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2020年12月19日	公司股票上市之日起36个月	正常履行中
	FORTUNE MAGIC、中科白云、东莞中科	股份锁定的承诺	自粤海饲料股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其截至粤海饲料上市之日已直接或间接持有的粤海饲料股份，也不由粤海饲料回购该部分股份。	2020年12月19日	公司股票上市之日起12个月	正常履行中
	持有公司股份董事蔡许明；高管郑会方、冯明珍、曾明仔、高庆德、林冬梅、	股份锁定的承诺	自粤海饲料首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其截至粤海饲料上市之日已直接或间接持有的粤海饲料股份，也不由粤海饲料回购该部分股份。粤海饲料股票上市之日起六个月内如粤海饲料股票连	2020年12月19日	公司股票上市之日起12个月	正常履行中

	黎春昶、韩树林		续二十个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其所持公司股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。			
	持有公司股份 监事梁爱军、张其华、郑超群	股份锁定的承诺	自粤海饲料首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人截至粤海饲料上市之日已直接或间接持有的粤海饲料股份，也不由粤海饲料回购该部分股份。	2020年12月19日	公司股票上市之日起12个月	正常履行中
	实际控制人郑石轩、徐雪梅	股份减持的承诺	锁定期满后，于其担任粤海饲料董事/高级管理人员期间，其每年转让的粤海饲料股份不超过其所持股份总数的25%。如其在任期届满前自粤海饲料离职，离职后半年内，其不转让持有的发行人股份，并且上述半年期限届满后的一年内转让的公司股份不超过其持有的公司股份总和的50%。	2020年12月19日	长期	正常履行中
	对虾公司、香港煌达	股份减持的承诺	对虾公司、香港煌达所持公司股份在锁定期满后两年内，若拟进行减持，则每12个月通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式减持股份数量不超过持有股份的25%，减持价不低于发行价，同时严格遵守中国证监会、证券交易所关于上市公司股东减持股份的其他限制性规定。若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整；公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整。对虾公司、香港煌达减持直接或间接所持公司股份时，应提前5个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司予以公告，自公司公告之日起3个交易日后，对虾公司、香港煌达方可减持发行人股份。	2020年12月19日	长期	正常履行中
	FORTUNE MAGIC	股份减持的承诺	锁定期满后可根据需要通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式减持其所持有的公司股票，减持股份的价格不低于粤海饲料最近一期经审计的每股净资产，同时严格遵守中国证监会、证券交易所关于上市公司股东减持股份的其他限制性规定。若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，每股净资产价格将相应进行除权、除息调整。在作为持有公司5%以上股份的股东期间，FORTUNE MAGIC 减持直接或间接所持公司股份时，应提前5个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司予以公告，自公司公告之日起3个交易日后，FORTUNE MAGIC 方可减持公司股份。	2020年12月19日	长期	正常履行中



承泽投资	股份减持的承诺	锁定期满后两年内，若拟进行减持，则每 12 个月通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式减持股份数量不超过持有股份的 80%，减持价不低于发行价，同时严格遵守中国证监会、证券交易所关于上市公司股东减持股份的其他限制性规定。若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整；公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整。承泽投资减持直接或间接所持公司股份时，应提前 5 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，承泽投资方可减持公司股份。	2020 年 12 月 19 日	长期	正常履行中
公司	首发上市股价稳定承诺	在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；如公司在上市后 3 年内新聘任董事和高级管理人员的，公司将确保该等人员按照股价稳定措施承诺函的内容出具股价稳定措施的承诺。	2020 年 12 月 19 日	公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
控股股东对虾公司	首发上市股价稳定承诺	在需由其增持股份的情形触发时，如未按照预案采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行承诺的，将自前述事项发生之日起停止在公司处领取股东分红，直至按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。	2020 年 12 月 19 日	公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
非独立董事、高级管理人员	首发上市股价稳定承诺	在需由本人增持股份的情形触发时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，则本人将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司处领取薪酬（津贴）及股东分红（如有），直至本人按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。本人在持有公司股份及/或担任公司董事期间，如启动条件触发，将通过在董事会及/或股东大会投赞同票的方式促使相关各方履行已作出的承诺。	2020 年 12 月 19 日	公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
公司董事、高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利	2020 年 12 月 19 日	长期	正常履行

		相关承诺	益。2、承诺对自身的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。公司董事、高级管理人员作为上述承诺的责任主体，如违反上述承诺，给公司及投资者造成损失，将依法承担赔偿责任。			中
	控股股东对虾公司、实际控制人郑石轩及徐雪梅	关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺	在作为公司控股股东/实际控制人期间，不得越权干预公司经营管理活动，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。	2020年12月19日	长期	正常履行中
	控股股东对虾公司、实际控制人郑石轩、徐雪梅	关于执行社会保障制度的承诺	如应有关主管部门要求或决定，发行人及其子公司需要为员工补缴社会保险和住房公积金，或者发行人及其子公司因上述行为受到任何罚款或损失，其愿意在毋需发行人支付任何代价的情况下承担发行人及其子公司因此产生的全部费用和损失。	2020年12月19日	长期	正常履行中
	控股股东对虾公司、实际控制人郑石轩先生及徐雪梅女士、持股5%以上股东香港煌达、FORTUNE MAGIC、承泽投资	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人（或本企业）没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与粤海饲料相同或类似的业务，亦未投资于任何与粤海饲料从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，本人（或本企业）与发行人不存在同业竞争；2、本人（或本企业）保证，在作为粤海饲料股东、实际控制人的事实改变之前，除粤海饲料或者粤海饲料子公司之外，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）在中国境内或境外从事与粤海饲料业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，亦不会投资于任何与粤海饲料从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体；3、无论是由本人（或本企业）自身研究开发的、从国外引进或者与他人合作开发的与粤海饲料生产、经营有关的新技术、新产品，粤海饲料均有优先受让、生产的权利；4、本人（或本企业）如若拟出售与粤海饲料生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，粤海饲料均有优先购买的权利；本人（或本企业）承诺自身、并保证将促使本人（或本企业）控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予粤	2020年12月19日	长期	正常履行中

			海饲料的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件；5、如粤海饲料进一步拓展其产品和业务范围，本人（或本企业）承诺将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与粤海饲料拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人（或本企业）将通过包括但不限于以下方式退出与粤海饲料的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入粤海饲料；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护发行人权益有利的行动以消除同业竞争；6、自本承诺函出具之日起，本承诺函及其项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并将持续有效，直至本人（或本企业）不再作为粤海饲料股东、实际控制人之日起三年内持续有效，且不可变更或撤销；7、如因本人（或本企业）未履行前述承诺而给发行人造成损失的，本人（或本企业）将给予全部赔偿。如本人（或本企业）在发行人要求后十个工作日内未给予全部赔偿，则发行人有权将其损失相等金额的应付本人（或本企业）现金分红/奖金薪酬予以截留，直至本人（或本企业）给予全部赔偿。			
	控股股东、实际控制人及持有本公司 5%以上股份的股东香港煌达、FORTUNE MAGIC、承泽投资	关于避免和减少关联交易的承诺	1、本股东/人控制或实施重大影响的除粤海饲料以外的其他企业将尽量避免和减少与粤海饲料之间的关联交易。2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本股东/人将促使本股东/人控制或实施重大影响的除粤海饲料以外的其他企业与粤海饲料进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，签订规范的关联交易协议，并严格按照法律、法规、规范性文件和公司章程、粤海饲料关联交易管理制度等规定履行审核手续，确保交易内容的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务。3、本股东/人将不通过本股东/人控制或实施重大影响的除粤海饲料以外的其他企业与粤海饲料之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损粤海饲料及其中小股东利益的关联交易。	2020 年 12 月 19 日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

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

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

#### （一）会计政策变更

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），公司自2021年1月1日开始执行。公司选择仅对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，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。

#### （二）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

单位：元

合并报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
预付款项	8,126,495.24	6,335,907.74	-1,790,587.50

一年内到期的非流动资产		12,899,628.06	12,899,628.06
流动资产合计	<u>2,707,138,260.90</u>	<u>2,718,247,301.46</u>	<u>11,109,040.56</u>
非流动资产			
长期应收款		13,850,433.66	13,850,433.66
使用权资产		88,727.80	88,727.80
非流动资产合计	<u>1,146,572,255.30</u>	<u>1,160,511,416.76</u>	<u>13,939,161.46</u>
资产总计	<u>3,853,710,516.20</u>	<u>3,878,758,718.22</u>	<u>25,048,202.02</u>
流动负债			
预收款项	1,799,462.50		-1,799,462.50
一年内到期的非流动负债		13,398,639.63	13,398,639.63
流动负债合计	<u>1,727,553,976.63</u>	<u>1,739,153,153.76</u>	<u>11,599,177.13</u>
租赁负债		13,449,024.89	13,449,024.89
非流动负债合计	<u>28,604,070.46</u>	<u>42,053,095.35</u>	<u>13,449,024.89</u>
负债合计	<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	
归属于母公司所有者权益合计	<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	
所有者权益合计	<u>2,097,552,469.11</u>	<u>2,097,552,469.11</u>	
负债及所有者权益合计	<u>3,853,710,516.20</u>	<u>3,878,758,718.22</u>	<u>25,048,202.02</u>

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√适用 □不适用

与上年度相比，本年度公司合并报表范围增加3家子公司，系公司2021年新设子公司广东粤盛生物科技有限公司、广东粤远贸易有限公司、四川粤海饲料有限公司，公司持股比例100%。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	周百鸣、解维
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情 况（如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
广东粤海饲料集团股份 有限公司及控股子公 司的下游客户		500.8	2021年10 月13日	500.8	质押	保证金质 押		1年	否	否
广东粤海饲料集团股份 有限公司及控股子公 司的下游客户		50.12	2021年03 月18日	50.12	质押	保证金质 押		1年	否	否
广东粤海饲料集团股份 有限公司及控股子公 司的下游客户		550	2021年06 月25日	550	质押	保证金质 押		1年	否	否
广西粤海饲料有限公司 的下游客户		155.66	2021年09 月29日	155.66	质押	保证金质 押		1年	否	否
广西粤海饲料有限公司 的下游客户		750	2020年06 月29日	750	质押	保证金质 押		1年	否	否
广西粤海饲料有限公司 的下游客户		100	2021年05 月27日	100	质押	保证金质 押		1年	否	否
中山粤海饲料有限公司 的下游客户		63.76	2021年07 月21日	63.76	质押	保证金质 押		1年	否	否
江门粤海饲料有限公司 的下游客户		30	2021年11 月19日	30	质押	保证金质 押		1年	否	否



福建粤海饲料有限公司 的下游客户		200	2021年01 月15日	200	质押	保证金质 押		1年	否	否
中山市泰山饲料有限公 司的下游客户		136.23	2021年07 月05日	136.23	质押	保证金质 押		1年	否	否
浙江粤海饲料有限公司 的下游客户		200	2021年07 月15日	200	质押	保证金质 押		1年	否	否
天门粤海饲料有限公司 的下游客户		105.4		105.4	质押	保证金质 押		1年	否	否
江苏粤海饲料有限公司 的下游客户		100.46		100.46	质押	保证金质 押		1年	否	否
广东粤海饲料集团股份 有限公司及控股子公 司的下游客户		230	2021年10 月12日	230	质押	保证金质 押		1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			10,000	报告期内对外担保实际 发生额合计(A2)						3,393.01
报告期末已审批的对外担保额度合 计(A3)			3,172.43	报告期末实际对外担保 余额合计(A4)						3,172.43
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物(如 有)	反担保 情况(如 有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
湛江粤海水产有限公司		8,800	2021年01 月25日	7,999.56	连带责任 保证			2021年1月18 日至2031年1 月18日	否	否
湛江粤海水产有限公司		24,000	2021年11 月26日	10,000	连带责任 保证			2020年11月5 日至2025年 12月31日期 间在中国银行 股份有限公司	否	否

								湛江分行办理融资发生的债务，债务届满之日起 2 年		
广东粤佳饲料有限公司		10,000	2021 年 09 月 13 日	4,919.37	连带责任保证			2021 年 4 月 14 日至 2024 年 4 月 13 日期间在招商银行股份有限公司湛江分行办理融资发生的债务，债务届满之日起三年	否	否
湛江粤海水产有限公司		6,000	2021 年 03 月 31 日	1,000	连带责任保证			2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 21 日期间在上海浦东发展银行广州东湖支行办理融资发生的债务，债务期限届满之日后 2 年止	是	否
江门粤海饲料有限公司		20,000	2021 年 02 月 26 日	7,554.27	连带责任保证			2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 21 日期间在上海浦东发展银行广州东湖支行办理融资发生的债务，	否	否

								债务期限届满之日后 2 年止		
中山粤海饲料有限公司		2,000	2021 年 03 月 31 日	2,000	连带责任保证			2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 21 日期间在上海浦东发展银行广州东湖支行办理融资发生的债务, 债务期限届满之日后 2 年止	否	否
中山市泰山饲料有限公司		3,000	2021 年 03 月 31 日	3,000	连带责任保证			2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 21 日期间在上海浦东发展银行广州东湖支行办理融资发生的债务, 债务期限届满之日后 2 年止	否	否
广东粤佳饲料有限公司		20,000	2021 年 10 月 30 日	10,000	连带责任保证			2018 年 4 月 16 日至 2021 年 12 月 31 日在中国建设银行股份有限公司湛江市分行办理融资发生的债务, 债务期限届满之日起	否	否

								后三年止		
广西粤海饲料有限公司		4,000	2021年04月09日	4,000	连带责任保证			2021年3月24日至2025年3月24日	否	否
江门粤海饲料有限公司		5,000	2020年03月25日	1,100	连带责任保证			2020年3月23日至2030年12月31日在中国建设银行股份有限公司台山支行办理融资发生的债务，债务期限届满之日起后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			102,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					51,573.2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			102,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					50,573.2
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			112,800		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					54,966.21
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			105,972.43		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					53,745.63
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				24.03%						
其中:										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	17,999.56
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	17,999.56
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	<p>公司及其子公司对外担保情况 (不包含对子公司的担保) 系公司及其子公司向银行等金融机构存入一定比例的保证金，为下游客户用于购买公司饲料等商品的银行贷款提供担保，担保责任以保证金余额为限，该事项经公司第二届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会审议批准；截至 2021 年 12 月 31 日，公司以保证金担保的客户银行贷款金额 21,915.70 万元，公司存放保证金余额为 3,172.43 万元。</p> <p>2021 年，公司为客户银行融资担保代偿 220.58 万元，其中客户已偿还 148.88 万元，剩余 71.70 万元尚在追偿中。</p>
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	105,000	0	0	0
合计		105,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十七、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	600,000,000	100.00%						600,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	336,180,000	56.03%						336,180,000	56.03%
其中：境内法人持股	336,180,000	56.03%						336,180,000	56.03%
境内自然人持股									
4、外资持股	263,820,000	43.97%						263,820,000	43.97%
其中：境外法人持股	263,820,000	43.97%						263,820,000	43.97%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	600,000,000	100.00%						600,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 √不适用

股份变动的批准情况

□适用 √不适用

股份变动的过户情况

□适用 √不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	56,311	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湛江市对虾饲料有限公司	境内非国有法人	44.10%	264,612,000	0	264,612,000	0		
香港煌达实业有限公司	境外法人	27.35%	164,106,000	0	164,106,000	0		
Fortune Magic Investment Limited	境外法人	16.62%	99,714,000	0	99,714,000	0		
湛江承泽投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.73%	52,392,000	0	52,392,000	0		
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	境内非国有法人	1.60%	9,588,000	0	9,588,000	0		



东莞中科中广创业投资有限公司	境内非国有法人	1.60%	9,588,000	0	9,588,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，湛江市对虾饲料有限公司、湛江市承泽投资中心（有限合伙）受实际控制人之一郑石轩先生控制，香港煌达实业有限公司受实际控制人之一徐雪梅女士控制，郑石轩先生、徐雪梅女士系配偶关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
无							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用						

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湛江市对虾饲料有限公司	郑石轩	1996 年 02 月 08 日	914408001943899814	对虾饲料信息咨询。（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）
控股股东报告期内控股和参	无			

股的其他境内外上市公司的 股权情况	
----------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

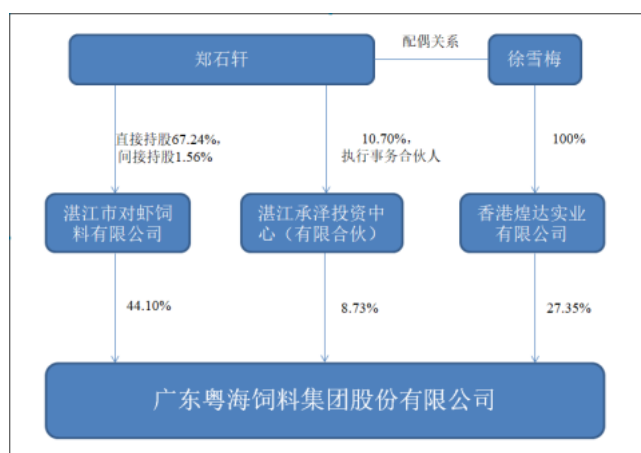
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑石轩	本人	中国	否
徐雪梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国澳门	是
主要职业及职务	郑石轩先生任公司董事长、总经理； 徐雪梅女士任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

□适用 √不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

√适用 □不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
香港煌达实业有限公司	徐雪梅	2004 年 07 月 13 日	100 万元港币	贸易、实业投资和股权投资
Fortune Magic Investment Limited	Paul Yang	2015 年 06 月 11 日	27,243,297 美元	投资控股

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

□适用 √不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

□适用 √不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]2814 号
注册会计师姓名	周百鸣、解维

### 审计报告正文

广东粤海饲料集团股份有限公司全体股东：

#### （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12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 关键审计事项

#### 该事项在审计中是如何应对的

#### 收入确认

2021 年度粤海饲料确认的营业收入为 672,507.59 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

（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，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合

### 关键审计事项

### 该事项在审计中是如何应对的

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，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、（三十一）及财务报表附注六、（三十三）披露。

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。

### 应收账款可收回性

2021 年 12 月 31 日粤海饲料应收账款账面余额为 103,621.16 万元，坏账准备金额为 26,793.62 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。

如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。

（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；

（4）对于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；

（5）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）其他信息

粤海饲料管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤海饲料2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过

程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

#### **（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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本期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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,027,684,264.49	1,197,228,429.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	768,275,372.77	875,802,663.35
应收款项融资		
预付款项	9,289,821.04	8,126,495.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,097,645.65	23,094,647.59
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	630,566,287.12	569,748,929.31

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,167,288.59	
其他流动资产	32,913,216.36	33,137,096.09
流动资产合计	2,505,993,896.02	2,707,138,260.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,345,095.07	
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	826,205,905.76	810,131,325.10
在建工程	12,059,209.90	9,614,555.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	85,947.82	
无形资产	185,170,595.69	192,713,037.32
开发支出		
商誉	20,263,358.77	20,263,358.77
长期待摊费用	2,512,422.95	3,026,349.01
递延所得税资产	73,234,777.71	57,491,234.24
其他非流动资产	43,289,111.80	53,332,395.80
非流动资产合计	1,170,166,425.47	1,146,572,255.30
资产总计	3,676,160,321.49	3,853,710,516.20
流动负债：		
短期借款	667,616,919.76	1,296,296,994.03

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	147,602,959.34	
应付账款	276,384,623.60	159,985,331.66
预收款项		1,799,462.50
合同负债	202,244,443.02	161,729,770.36
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	67,822,862.85	80,265,103.48
应交税费	21,723,478.50	14,982,024.55
其他应付款	12,113,247.41	12,495,290.05
其中：应付利息		
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	11,694,636.46	
其他流动负债		
流动负债合计	1,407,203,170.94	1,727,553,976.63
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	6,920,995.67	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,287,359.75	649,000.50
递延收益	25,700,866.56	27,360,952.86
递延所得税负债		594,117.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,909,221.98	28,604,070.46
负债合计	1,443,112,392.92	1,756,158,047.09
所有者权益：		
股本	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	262,970,830.49	262,970,830.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,384,011.25	50,764,046.85
一般风险准备		
未分配利润	1,319,947,555.56	1,184,843,171.86
归属于母公司所有者权益合计	2,236,302,397.30	2,098,578,049.20
少数股东权益	-3,254,468.73	-1,025,580.09
所有者权益合计	2,233,047,928.57	2,097,552,469.11
负债和所有者权益总计	3,676,160,321.49	3,853,710,516.20

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	373,989,980.50	843,732,475.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,028,483.30	80,796,913.32
应收款项融资		
预付款项	918,570.79	878,250.87
其他应收款	653,032,017.32	829,720,701.32
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	25,675,216.82	22,742,215.14
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	7,301,400.00	1,951,800.00
流动资产合计	1,155,945,668.73	1,779,822,356.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	805,572,962.95	756,029,791.09
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	19,825,448.85	31,075,505.33

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,147,697.97	24,132,606.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	398,696.93	544,903.91
递延所得税资产	7,316,582.86	5,984,135.61
其他非流动资产	37,153,106.80	37,153,106.80
非流动资产合计	891,414,496.36	854,920,049.22
资产总计	2,047,360,165.09	2,634,742,405.83
流动负债：		
短期借款	182,013,338.59	654,959,199.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	127,060,274.34	
应付账款	18,757,161.02	4,583,299.67
预收款项		
合同负债	3,292,518.72	5,489,932.13
应付职工薪酬	4,600,767.62	11,413,315.09
应交税费	2,956,706.06	1,477,205.37
其他应付款	762,776,760.20	986,418,666.10
其中：应付利息		
应付股利		
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	1,101,457,526.55	1,664,341,618.10

非流动负债：		
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	1,455,742.69	18,000.00
递延收益	1,033,672.37	3,169,208.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,489,415.06	3,187,208.27
负债合计	1,103,946,941.61	1,667,528,826.37
所有者权益：		
股本	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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,384,011.25	50,764,046.85
未分配利润	40,449,394.11	66,869,714.49
所有者权益合计	943,413,223.48	967,213,579.46
负债和所有者权益总计	2,047,360,165.09	2,634,742,405.83

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	6,725,075,889.05	5,843,720,740.62
其中：营业收入	6,725,075,889.05	5,843,720,740.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,489,882,927.57	5,586,028,895.93
其中：营业成本	5,875,247,169.63	5,022,054,187.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,429,846.25	9,547,145.36
销售费用	213,878,259.52	172,926,127.81
管理费用	171,221,176.52	165,956,719.93
研发费用	191,443,495.04	185,431,937.50
财务费用	27,662,980.61	30,112,777.48
其中：利息费用	30,647,569.74	30,772,515.88
利息收入	4,181,967.49	1,760,421.03
加：其他收益	11,537,597.80	11,210,613.44
投资收益（损失以“-”号填列）	9,592,683.51	19,205,246.52
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	-825,944.64	-1,514,806.57
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）	-46,218,192.82	-64,668,553.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,549,607.14	-11,938,892.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-388,402.43	2,876,510.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,167,040.40	214,376,768.71
加：营业外收入	1,392,444.01	4,301,971.78
减：营业外支出	2,090,379.44	2,799,185.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	203,469,104.97	215,879,554.99
减：所得税费用	17,973,645.51	25,599,530.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,495,459.46	190,280,024.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,495,459.46	190,280,024.79
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	187,724,348.10	192,741,812.61
2.少数股东损益	-2,228,888.64	-2,461,787.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	185,495,459.46	190,280,024.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,724,348.10	192,741,812.61
归属于少数股东的综合收益总额	-2,228,888.64	-2,461,787.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.32
（二）稀释每股收益	0.31	0.32

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

法定代表人：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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	536,178,738.91	667,865,132.51
减：营业成本	440,219,491.21	570,756,623.79
税金及附加	513,441.42	559,371.80
销售费用	12,620,475.90	23,242,955.45
管理费用	27,269,475.59	27,059,901.60
研发费用	19,910,638.98	22,156,667.85
财务费用	8,243,361.78	3,115,107.22
其中：利息费用	12,107,771.74	11,073,738.95
利息收入	4,168,424.78	8,040,383.22
加：其他收益	5,579,748.71	4,046,478.55
投资收益（损失以“－”号填列）	3,598,901.90	204,055,514.29
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）	200,751.97	1,426,226.23
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）	-9,159,805.08	-9,991,531.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,299.90	-47,566.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,421,999.46	219,037,399.75
加：营业外收入	130,199.25	4,114,667.01
减：营业外支出	181,724.40	1,234,608.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,370,474.31	221,917,458.75
减：所得税费用	1,170,830.29	3,295,390.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,199,644.02	218,622,067.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,199,644.02	218,622,067.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	26,199,644.02	218,622,067.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,873,432,018.13	5,696,793,334.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,600,237.55	23,797,952.43
经营活动现金流入小计	6,890,032,255.68	5,720,591,287.37
购买商品、接受劳务支付的现金	5,534,801,361.66	5,146,417,891.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	386,381,146.48	342,991,137.98
支付的各项税费	41,458,399.84	53,138,701.49
支付其他与经营活动有关的现金	297,503,521.09	268,900,589.03
经营活动现金流出小计	6,260,144,429.07	5,811,448,320.48

经营活动产生的现金流量净额	629,887,826.61	-90,857,033.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,418,628.15	20,506,996.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,286,999.11	2,879,804.45
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	4,964,697,850.00	7,576,500,000.00
投资活动现金流入小计	4,977,403,477.26	7,599,886,801.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,117,320.02	179,882,939.54
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	4,957,500,000.00	7,536,500,000.00
投资活动现金流出小计	5,053,617,320.02	7,716,382,939.54
投资活动产生的现金流量净额	-76,213,842.76	-116,496,138.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	774,384,525.11	1,423,260,065.63
收到其他与筹资活动有关的现金		20,430,379.61
筹资活动现金流入小计	774,384,525.11	1,443,690,445.24
偿还债务支付的现金	1,403,035,748.93	657,162,060.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,931,325.08	188,600,771.60
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	39,582,048.45	1,644,400.00
筹资活动现金流出小计	1,522,549,122.46	847,407,232.52
筹资活动产生的现金流量净额	-748,164,597.35	596,283,212.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118,872.28	-410,701.85
五、现金及现金等价物净增加额	-194,609,485.78	388,519,339.66

加：期初现金及现金等价物余额	1,167,739,712.09	779,220,372.43
六、期末现金及现金等价物余额	973,130,226.31	1,167,739,712.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	512,576,771.72	656,736,214.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,316,318.08	4,148,622.02
经营活动现金流入小计	517,893,089.80	660,884,836.48
购买商品、接受劳务支付的现金	417,267,212.89	557,894,125.68
支付给职工以及为职工支付的现金	41,774,364.31	40,804,780.79
支付的各项税费	1,862,571.11	1,266,577.69
支付其他与经营活动有关的现金	28,392,019.69	38,789,813.75
经营活动现金流出小计	489,296,168.00	638,755,297.91
经营活动产生的现金流量净额	28,596,921.80	22,129,538.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,398,149.93	204,213,502.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,890,403.21	81,790.00
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	2,176,000,000.00	1,162,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,186,288,553.14	1,366,795,292.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,581,577.68	45,768,026.90
投资支付的现金	49,543,171.86	140,536,831.97
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	2,176,000,000.00	1,122,482,000.00
投资活动现金流出小计	2,229,124,749.54	1,308,786,858.87
投资活动产生的现金流量净额	-42,836,196.40	58,008,433.99

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	279,711,478.10	698,266,937.86
收到其他与筹资活动有关的现金	181,873,110.09	216,988,103.50
筹资活动现金流入小计	461,584,588.19	915,255,041.36
偿还债务支付的现金	752,266,937.86	127,662,060.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,498,173.13	170,619,838.69
支付其他与筹资活动有关的现金	126,190,941.04	256,467,989.39
筹资活动现金流出小计	940,956,052.03	554,749,889.00
筹资活动产生的现金流量净额	-479,371,463.84	360,505,152.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,365.77
五、现金及现金等价物净增加额	-493,610,738.44	440,680,490.69
加：期初现金及现金等价物余额	838,732,456.29	398,051,965.60
六、期末现金及现金等价物余额	345,121,717.85	838,732,456.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	600,000,000.00				262,970,830.49				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、本年期初余额	600,000,000.00				262,970,830.49				50,764,046.85		1,184,843,171.86		2,098,578,049.20	-1,025,580.09	2,097,552,469.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,619,964.40		135,104,383.70		137,724,348.10	-2,228,888.64	135,495,459.46
（一）综合收益总额											187,724,348.10		187,724,348.10	-2,228,888.64	185,495,459.46
（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							2,619,964.40		-52,619,964.40		-50,000,000.00			-50,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,619,964.40		-2,619,964.40						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-50,000,000.00		-50,000,000.00			-50,000,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	600,000,000.00			262,970,830.49			53,384,011.25		1,319,947,555.56		2,236,302,397.30	-3,254,468.73		2,233,047,928.57	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其他												
一、上年期末余额	600,000,000.00				262,970,830.49				28,901,840.06		1,173,963,566.04		2,065,836,236.59	841,867.50	2,066,678,104.09
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、本年期初余额	600,000,000.00				262,970,830.49				28,901,840.06		1,173,963,566.04		2,065,836,236.59	841,867.50	2,066,678,104.09
三、本期增减变动金额（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													594,340.23	594,340.23	
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														594,340.23	594,340.23
(三) 利润分配							21,862,206.79	-181,862,206.79	-160,000,000.00						-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									-160,000,000.00	-160,000,000.00					-160,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	600,000,000.00				262,970,830.49			50,764,046.85		1,184,843,171.86			2,098,578,049.20	-1,025,580.09	2,097,552,469.11

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	600,000,000.00				249,579,818.12				50,764,046.85	66,869,714.49		967,213,579.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,619,964.40	-26,420,320.38		-23,800,355.98
（一）综合收益总额										26,199,644.02		26,199,644.02
（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									2,619,964.40	-52,619,964.40		-50,000,000.00

1. 提取盈余公积									2,619,964.40	-2,619,964.40		
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,000,000.00				249,579,818.12				53,384,011.25	40,449,394.11		943,413,223.48

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	600,000,000.00				249,579,818.12				28,901,840.06	30,109,853.36		908,591,511.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									21,862,206.79	36,759,861.13		58,622,067.92
（一）综合收益总额										218,622,067.92		218,622,067.92
（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. 对所有者（或股东）的分配										-160,000,000.00		-160,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,000,000.00				249,579,818.12					50,764,046.85	66,869,714.49	967,213,579.46

### 三、公司基本情况

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
	合计	<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
	合计	<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
	合计	<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2022 年 1 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕110 号《关于核准广东粤海饲料集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）10,000 万股，每股面值人民币 1.00 元。公司股票于 2022 年 2 月 16 日在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司总股本为 70,000 万股，其中有限售条件的流通股份



为 60,000 万股，无限售条件的流通股份为 10,000 万股。

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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本报告经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有 25 家，详见第十节“财务报告”中的附注九“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 3 家，详见第十节“财务报告”中的附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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。

### 2、会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## 5、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。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下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以及持有的其他权益工具投资公允价值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：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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或留存收益。

### 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或留存收益。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、金融工具

### （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。

## 12、应收票据

详见第十节财务报告、附注“五、13、应收账款”。

## 13、应收账款

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, 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。

#### 14、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。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

#### 16、存货

(1) 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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、持有待售资产

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。

## 20、长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号--收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，详见第十节财务报告、附注“五、35、收入”。

本集团租赁相关长期应收款的确认和计量，详见第十节财务报告、附注“五、38、租赁”。

## 21、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

##### 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。

##### 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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。

## 23、固定资产

### （1）确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5-10%	4.50-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5-10%	9.00-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5-10%	18.00-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	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、计价和折旧方法

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号--存货》。

本集团按照《企业会计准则第13号--或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

## 28、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 32、租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。



在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

### 33、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。

### 34、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。

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （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。

（1.1）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。

（1.2）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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

### 36、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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

## 38、租赁

### (1) 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。

#### 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。

### (2) 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计入相关资产成本或当期损益。

## 39、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 21 号--租赁》（财会〔2018〕35 号）（“新租赁准则”）	经内部审批批准	
《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）	经内部审批批准	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定	经内部审批批准	

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详见第十节、附注“五、39、重要会计政策和会计估计（3）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”。

本集团自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期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。会计政策变更对本集团财务报表数据无影响。

集团自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对本集团财务报表数据无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2021 年起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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,197,228,429.32	1,197,228,429.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	875,802,663.35	875,802,663.35	
应收款项融资			

预付款项	8,126,495.24	6,335,907.74	-1,790,587.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,094,647.59	23,094,647.59	
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
买入返售金融资产			
存货	569,748,929.31	569,748,929.31	
合同资产			
持有待售资产			
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	
流动资产合计	2,707,138,260.90	2,718,247,301.46	11,109,040.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,850,433.66	13,850,433.66
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	810,131,325.10	810,131,325.10	
在建工程	9,614,555.06	9,614,555.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		88,727.80	88,727.80
无形资产	192,713,037.32	192,713,037.32	

开发支出			
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	
非流动资产合计	1,146,572,255.30	1,160,511,416.76	13,939,161.46
资产总计	3,853,710,516.20	3,878,758,718.22	25,048,202.02
流动负债：			
短期借款	1,296,296,994.03	1,296,296,994.03	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
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	
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	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	
其中：应付利息			
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		13,398,639.63	13,398,639.63
其他流动负债			
流动负债合计	1,727,553,976.63	1,739,153,153.76	11,599,177.13
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		13,449,024.89	13,449,024.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
非流动负债合计	28,604,070.46	42,053,095.35	13,449,024.89
负债合计	1,756,158,047.09	1,781,206,249.11	25,048,202.02
所有者权益：			
股本	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	262,970,830.49	262,970,830.49	
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	
一般风险准备			

未分配利润	1,184,843,171.86	1,184,843,171.86	
归属于母公司所有者权益合计	2,098,578,049.20	2,098,578,049.20	
少数股东权益	-1,025,580.09	-1,025,580.09	
所有者权益合计	2,097,552,469.11	2,097,552,469.11	
负债和所有者权益总计	3,853,710,516.20	3,878,758,718.22	25,048,202.02

## 调整情况说明

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。

## 母公司资产负债表

首次执行新租赁准则对母公司资产负债表无影响。

**（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东粤海饲料集团股份有限公司	15.00%
广东粤佳饲料有限公司	15.00%
湛江市海荣饲料有限公司	15.00%
湛江粤海水产生物有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
中山粤海饲料有限公司	15.00%
广西粤海饲料有限公司	15.00%
浙江粤海饲料有限公司	15.00%
江门粤海饲料有限公司	15.00%
湛江粤海水产有限公司	25.00%
湛江粤海预混料科技有限公司	15.00%
湛江粤海包装材料有限公司	25.00%
福建粤海饲料有限公司	15.00%
广东粤海生物科技有限公司	25.00%
中山市泰山饲料有限公司	25.00%
粤海（香港）饲料有限公司	16.50%
江苏粤海饲料有限公司	25.00%
山东粤海饲料有限公司	25.00%
湖南粤海饲料有限公司	25.00%
宜昌阳光饲料有限责任公司	25.00%
天门粤海饲料有限公司	25.00%
安徽粤海饲料有限公司	25.00%
海南粤海饲料有限公司	25.00%
越南粤海饲料有限公司	10.00%
广东粤盛生物科技有限公司	25.00%
广东粤远贸易有限公司	25.00%
四川粤海饲料有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### （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《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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、湛江粤海预混料科技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	GR202144002162	2021年度、2022年度、2023年度
广东粤佳饲料有限公司	GR202044000429	2020年度、2021年度、2022年度
中山粤海饲料有限公司	GR202144007094	2021年度、2022年度、2023年度
广西粤海饲料有限公司	GR202045000766	2020年度、2021年度、2022年度
浙江粤海饲料有限公司	GR201933002344	2019年度、2020年度、2021年度
江门粤海饲料有限公司	GR202144000645	2021年度、2022年度、2023年度
福建粤海饲料有限公司	GR202135000984	2021年度、2022年度、2023年度
湛江市海荣饲料有限公司	GR201944000957	2019年度、2020年度、2021年度
湛江粤海预混料科技有限公司	GR202144000178	2021年度、2022年度、2023年度

②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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	972,686,166.40	1,163,594,402.80
其他货币资金	54,998,098.09	33,634,026.52
合计	1,027,684,264.49	1,197,228,429.32
其中：存放在境外的款项总额	6,870,095.51	7,749,754.74
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	54,554,038.18	29,488,717.23

其他说明

其他货币资金包括信用证保证金、银行承兑汇票保证金、信贷业务单位保证金，以及POS机等第三方支付平台余额。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,387,724.45	16.44%	150,050,448.61	88.06%	20,337,275.84	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	129,681,813.31	12.51%	118,782,566.24	91.60%	10,899,247.07	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	40,705,911.14	3.93%	31,267,882.37	76.81%	9,438,028.77	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的应收账款	865,823,856.42	83.56%	117,885,759.49	13.62%	747,938,096.93	944,245,488.27	84.72%	99,707,618.06	10.56%	844,537,870.21

账款											
其中：											
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	865,823,856.42	83.56%	117,885,759.49	13.62%	747,938,096.93	944,245,488.27	84.72%	99,707,618.06	10.56%	844,537,870.21	
合计	1,036,211,580.87	100.00%	267,936,208.10	25.86%	768,275,372.77	1,114,569,394.63	100.00%	238,766,731.28	21.42%	875,802,663.35	

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1、客户 2	20,965,022.90	20,965,022.90	100.00%	预计无法收回
客户 3	10,814,476.21	10,814,476.21	100.00%	预计无法收回
客户 4	10,667,652.72	8,534,122.18	80.00%	预计无法全部收回
客户 5	8,917,530.05	8,917,530.05	100.00%	预计无法收回
客户 6	7,700,829.10	6,902,661.43	89.64%	预计无法全部收回
客户 7	7,294,270.96	5,105,989.68	70.00%	预计无法全部收回
客户 8	3,744,728.00	3,744,728.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	3,036,796.12	3,036,796.12	100.00%	预计无法收回
客户 10	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00%	预计无法收回
客户 11	2,753,805.73	2,753,805.73	100.00%	预计无法收回
客户 12	2,669,092.23	2,669,092.23	100.00%	预计无法收回
客户 13	2,549,785.60	2,457,022.81	96.36%	预计无法全部收回
客户 14	2,548,552.74	2,548,552.74	100.00%	预计无法收回
客户 15	2,313,242.42	2,313,242.42	100.00%	预计无法收回
客户 16	2,235,490.84	1,564,843.59	70.00%	预计无法全部收回
客户 17	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	2,072,269.92	2,072,269.92	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,964,463.88	1,718,634.31	87.49%	预计无法全部收回

客户 21	1,879,984.00	1,879,984.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,782,658.50	1,782,658.50	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,756,014.05	1,756,014.05	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,591,088.00	795,544.00	50.00%	预计无法全部收回
客户 26	1,493,200.00	746,600.00	50.00%	预计无法全部收回
客户 27	1,442,764.00	1,442,764.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	1,420,786.89	1,259,598.41	88.65%	预计无法全部收回
客户 29	1,380,017.00	690,008.50	50.00%	预计无法全部收回
客户 30	1,326,790.20	928,753.14	70.00%	预计无法全部收回
客户 31	1,245,975.00	1,245,975.00	100.00%	预计无法收回
客户 32	1,243,637.76	621,818.88	50.00%	预计无法全部收回
客户 33	1,165,153.19	1,100,155.79	94.42%	预计无法全部收回
客户 34	1,160,408.50	580,204.25	50.00%	预计无法全部收回
客户 35	1,142,813.30	1,142,813.30	100.00%	预计无法收回
客户 36	1,125,509.60	1,103,860.90	98.08%	预计无法全部收回
客户 37	1,116,989.00	1,116,989.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	1,113,140.00	1,113,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	1,095,000.00	1,095,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	1,058,834.22	529,417.11	50.00%	预计无法全部收回
客户 41	1,050,527.40	1,050,527.40	100.00%	预计无法收回
客户 42	1,044,097.00	883,533.41	84.62%	预计无法全部收回
客户 43	1,021,774.00	1,021,774.00	100.00%	预计无法收回
合计	129,681,813.31	118,782,566.24	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	40,705,911.14	31,267,882.37	76.81%	预计无法全部收回

合计	40,705,911.14	31,267,882.37	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	865,823,856.42	117,885,759.49	13.62%
合计	865,823,856.42	117,885,759.49	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	661,223,417.68
1 至 2 年	135,729,479.37
2 至 3 年	77,709,355.94
3 年以上	161,549,327.88
3 至 4 年	70,761,255.91
4 至 5 年	36,623,483.93
5 年以上	54,164,588.04
合计	1,036,211,580.87

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	238,766,731.28	47,591,546.88	2,181,428.58	9,636,135.09	6,604,506.39	267,936,208.10
合计	238,766,731.28	47,591,546.88	2,181,428.58	9,636,135.09	6,604,506.39	267,936,208.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无坏账准备收回或转回的重要金额。



**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,636,135.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 44	销售产品货款	1,167,946.00	无法收回	已取得确凿证据表明不能收回款项并经内部审批	否
客户 45	销售产品货款	1,108,451.00	无法收回	已取得确凿证据表明不能收回款项并经内部审批	否
合计	--	2,276,397.00	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,462,782.50	2.07%	7,393,864.17
第二名	20,965,022.90	2.02%	20,965,022.90
第三名	19,537,495.48	1.89%	449,362.40
第四名	17,390,759.66	1.68%	399,987.47
第五名	17,250,709.00	1.67%	396,766.31
合计	96,606,769.54	9.33%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,059,661.04	97.52%	6,089,916.74	96.12%
1 至 2 年	100,000.00	1.08%	90,510.00	1.43%
2 至 3 年	9,160.00	0.10%	2,250.00	0.04%
3 年以上	121,000.00	1.30%	153,231.00	2.42%
合计	9,289,821.04	--	6,335,907.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,475,162.62元，占预付款项期末余额合计数的比例48.17%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	23,097,645.65	23,094,647.59
合计	23,097,645.65	23,094,647.59

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地转让款	15,497,327.14	17,497,327.14
保证金	7,304,980.00	5,014,980.00
代付款项	1,754,133.81	2,122,755.84
客户贷款担保还款	716,984.07	
押金	459,900.04	441,360.04
备用金	193,825.69	591,298.55

其他	281,768.59	187,055.86
合计	26,208,919.34	25,854,777.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,760,129.84			2,760,129.84
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提			716,984.07	716,984.07
本期转回	365,840.22			365,840.22
2021 年 12 月 31 日余额	2,394,289.62		716,984.07	3,111,273.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,063,451.11
1 至 2 年	19,697,228.09
2 至 3 年	189,494.77
3 年以上	258,745.37
3 至 4 年	96,994.37
4 至 5 年	34,351.00
5 年以上	127,400.00
合计	26,208,919.34

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,760,129.84	716,984.07	365,840.22			3,111,273.69
合计	2,760,129.84	716,984.07	365,840.22			3,111,273.69

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
威海南海新区管理委员会	土地转让款	15,497,327.14	1-2 年	59.13%	1,549,732.71
江苏大丰沿海开发集团有限公司	保证金	3,924,980.00	1-2 年	14.98%	196,249.00
广州白云融资担保有限公司	保证金	2,300,000.00	1 年以内	8.78%	115,000.00
广西农业信贷融资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.82%	50,000.00
许定忠	客户贷款担保还款	515,539.83	1 年以内	1.97%	515,539.83
合计	--	23,237,846.97	--	88.68%	2,426,521.54

**6) 涉及政府补助的应收款项**

本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**6、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	301,537,051.56	7,522.20	301,529,529.36	231,907,447.46	196,187.44	231,711,260.02
在产品	683,873.99		683,873.99	419,040.31		419,040.31
库存商品	310,295,724.26	6,464,216.51	303,831,507.75	323,892,924.44	11,712,337.05	312,180,587.39
周转材料	24,521,376.02		24,521,376.02	25,438,041.59		25,438,041.59
合计	637,038,025.83	6,471,738.71	630,566,287.12	581,657,453.80	11,908,524.49	569,748,929.31

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,187.44			188,665.24		7,522.20
库存商品	11,712,337.05	5,738,541.38		10,986,661.92		6,464,216.51
合计	11,908,524.49	5,738,541.38		11,175,327.16		6,471,738.71

存货跌价准备（续）

项目	本期计提存货跌价准备的依据	本期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

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**7、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	13,167,288.59	12,899,628.06
合计	13,167,288.59	12,899,628.06

重要的债权投资/其他债权投资

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	21,545,529.71	23,442,725.64
上市费用	7,301,400.00	1,951,800.00
预缴企业所得税	3,451,160.06	6,771,126.69
待摊费用	615,126.59	967,856.15
预缴其他税费		3,587.61
合计	32,913,216.36	33,137,096.09

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,345,095.07		7,345,095.07	13,850,433.66		13,850,433.66	4.75%
其中：未实现融资收益	388,654.93		388,654.93	1,081,166.34		1,081,166.34	4.75%
合计	7,345,095.07		7,345,095.07	13,850,433.66		13,850,433.66	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**10、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	826,205,905.76	810,131,325.10
固定资产清理	0.00	0.00
合计	826,205,905.76	810,131,325.10

**(1) 固定资产情况**

单位：元

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	1,271,934,587.93
2.本期增加金额	39,722,625.24	56,334,600.35	1,625,599.00	3,751,895.08	101,434,719.67
(1) 购置	6,604,180.57	24,878,616.35	1,625,599.00	3,751,895.08	36,860,291.00
(2) 在建工程转入	33,118,444.67	31,455,984.00			64,574,428.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,191,523.79	732,117.95	678,280.00	2,601,921.74
(1) 处置或报废		64,043.99		666,903.00	730,946.99
(2) 出售		1,127,479.80	732,117.95	11,377.00	1,870,974.75
4.期末余额	634,144,656.03	647,280,046.59	26,307,180.75	63,035,502.49	1,370,767,385.86
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	461,803,262.83
2.本期增加金额	28,210,414.67	48,920,435.69	2,998,974.27	4,479,596.59	84,609,421.22
(1) 计提	28,210,414.67	48,920,435.69	2,998,974.27	4,479,596.59	84,609,421.22
3.本期减少金额		578,872.63	663,617.40	608,713.92	1,851,203.95
(1) 处置或报废		48,693.11		602,225.82	650,918.93
(2) 出售		530,179.52	663,617.40	6,488.10	1,200,285.02
4.期末余额	180,958,173.61	297,694,501.90	19,131,757.67	46,777,046.92	544,561,480.10

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	453,186,482.42	349,585,544.69	7,175,423.08	16,258,455.57	826,205,905.76
2.期初账面价值	441,674,271.85	342,784,031.19	8,617,298.90	17,055,723.16	810,131,325.10

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中山泰山厂房等建筑物	41,358,084.89	正在办理
粤佳苗料车间	3,143,013.97	正在办理

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,059,209.90	9,614,555.06
合计	12,059,209.90	9,614,555.06

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南年产 12 万吨水产配合饲料项目	4,593,181.40		4,593,181.40	8,000.00		8,000.00
中山泰山厂房车间二期工程	4,460,607.24		4,460,607.24	9,304,561.50		9,304,561.50
中山泰山环保除臭工程	2,230,000.00		2,230,000.00			
中山泰山高档水产饲料生产线成套设备	308,000.00		308,000.00			



其他零星工程	467,421.26		467,421.26	301,993.56		301,993.56
合计	12,059,209.90		12,059,209.90	9,614,555.06		9,614,555.06

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中山泰山厂房车间二期工程	34,087,111.60	9,304,561.50	24,367,692.68	29,211,646.94		4,460,607.24	98.78%	95.00%				自有资金
中山泰山高档水产饲料生产线成套设备	26,411,376.00		26,409,376.00	26,101,376.00		308,000.00	99.99%	99.00%				自有资金
中山泰山环保除臭工程	2,230,000.00		2,230,000.00			2,230,000.00	100.00%	99.00%				自有资金
中山泰山 LDSWFL180 型超微粉碎生产线	1,333,000.00		1,333,000.00	1,333,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
中山泰山厂房 B 高压变配电工程	1,284,000.00		1,284,000.00	1,284,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
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			93.71%	100.00%				自有资金
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%	100.00%				自有资金
海南年产 12 万吨水产配合饲料项目	146,536,500.00	8,000.00	4,585,181.40			4,593,181.40	3.13%	5.00%				自有资金
合计	216,589,483.95	9,528,357.26	64,517,424.43	62,453,993.05	0.00	11,591,788.64	--	--				--

## 12、使用权资产

单位：元

项目	土地资产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	88,727.80	88,727.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	88,727.80	88,727.80
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,779.98	2,779.98
(1) 计提	2,779.98	2,779.98
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,779.98	2,779.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	85,947.82	85,947.82
2.期初账面价值	88,727.80	88,727.80

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	229,553,568.52
2.本期增加金额				1,683,236.60					1,683,236.60
(1) 购置				1,683,236.60					1,683,236.60
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	197,212,582.56	266,000.00		18,814,145.68	1,365,995.00	10,300,000.00	354,941.62	2,923,140.26	231,236,805.12
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	36,840,531.20
2.本期增加金额	4,809,397.70	5,744.52		3,633,284.80	257,868.84	447,826.08	70,988.33	567.96	9,225,678.23
(1) 计提	4,809,397.70	5,744.52		3,633,284.80	257,868.84	447,826.08	70,988.33	567.96	9,225,678.23
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	26,902,857.08	211,455.06		10,808,674.18	1,222,538.68	3,769,202.85	254,374.80	2,897,106.78	46,066,209.43
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	170,309,725.48	54,544.94		8,005,471.50	143,456.32	6,530,797.15	100,566.82	26,033.48	185,170,595.69
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	192,713,037.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中山泰山	20,263,358.77					20,263,358.77
宜昌阳光	7,193,584.24					7,193,584.24
合计	27,456,943.01					27,456,943.01

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宜昌阳光	7,193,584.24					7,193,584.24
合计	7,193,584.24					7,193,584.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司收购中山泰山形成的商誉相关的资产组2021年末账面价值为20,033.38万元，包含商誉的资产组的账面价值为23,410.61万元，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13.08%，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。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良及装修支出	2,869,948.81	801,804.90	1,159,330.76		2,512,422.95
承包经营权转让费	156,400.20		156,400.20		
合计	3,026,349.01	801,804.90	1,315,730.96		2,512,422.95

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	270,991,616.76	45,593,842.15	241,552,421.68	39,186,922.98
可抵扣亏损	95,422,940.83	22,671,019.08	55,437,228.64	13,674,828.91
预计对外提供担保负债	3,287,359.75	526,987.24	649,000.50	141,160.13
已缴纳所得税的政府补助	18,010,051.27	4,442,929.24	17,953,288.86	4,488,322.22
合计	387,711,968.61	73,234,777.71	315,591,939.68	57,491,234.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			2,376,468.33	594,117.10
合计			2,376,468.33	594,117.10

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,527,603.74	11,882,963.93
可抵扣亏损	53,026,065.83	8,176,140.55
合计	59,553,669.57	20,059,104.48

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年形成的亏损，到2021年到期			
2017年形成的亏损，到2022年到期			
2018年形成的亏损，到2023年到期			
2019年形成的亏损，到2024年到期	3,891,368.88	3,891,368.88	
2020年形成的亏损，到2025年到期	4,222,465.94	4,284,771.67	
2021年形成的亏损，到2026年到期	44,912,231.01		
合计	53,026,065.83	8,176,140.55	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	43,289,111.80		43,289,111.80	53,332,395.80		53,332,395.80
合计	43,289,111.80		43,289,111.80	53,332,395.80		53,332,395.80

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,677,482.71	7,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	244,000,000.00	724,993,127.77
信用借款		80,275,683.30
抵押+保证借款	393,707,042.40	452,766,937.86
短期借款应付利息	1,232,394.65	1,261,245.10
合计	667,616,919.76	1,296,296,994.03

短期借款分类的说明：

截至2021年12月31日，尚未偿还的抵押+保证借款、保证借款均由本公司及本公司之子公司提供保证担保；尚未偿

还的质押借款系本公司之子公司湛江海荣、水产生物、粤海科技及粤海包装将其对广东粤佳的应收账款债权向招商银行申请的融资借款；其他抵押资产详见本附注六、所有权受到限制的资产。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,000,000.00	
银行承兑汇票	119,602,959.34	
合计	147,602,959.34	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	273,072,728.52	157,072,925.55
1 年以上	3,311,895.08	2,912,406.11
合计	276,384,623.60	159,985,331.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	202,244,443.02	161,729,770.36
合计	202,244,443.02	161,729,770.36

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,265,103.48	354,115,258.56	366,557,499.19	67,822,862.85
二、离职后福利-设定提存计划		19,584,121.70	19,584,121.70	

三、辞退福利		358,339.94	358,339.94	
合计	80,265,103.48	374,057,720.20	386,499,960.83	67,822,862.85

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,692,880.43	315,340,324.25	328,028,194.51	66,005,010.17
2、职工福利费		12,328,565.01	12,328,565.01	
3、社会保险费		14,078,766.10	13,891,010.20	187,755.90
其中：医疗保险费		13,003,913.58	12,826,965.42	176,948.16
工伤保险费		521,751.36	521,751.36	
生育保险费		553,101.16	542,293.42	10,807.74
4、住房公积金		10,253,796.04	10,253,796.04	
5、工会经费和职工教育经费	1,572,223.05	2,113,807.16	2,055,933.43	1,630,096.78
合计	80,265,103.48	354,115,258.56	366,557,499.19	67,822,862.85

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,016,485.02	19,016,485.02	
2、失业保险费		567,636.68	567,636.68	
合计		19,584,121.70	19,584,121.70	

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,112,059.13	1,186,147.88
企业所得税	19,114,537.26	12,326,984.24
个人所得税	329,378.30	210,563.95
城市维护建设税	27,044.59	8,795.43
房产税	713,567.88	802,405.23
土地使用税	190,155.89	273,403.93



教育费附加	12,868.64	4,989.14
其他	223,866.81	168,734.75
合计	21,723,478.50	14,982,024.55

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,113,247.41	12,495,290.05
合计	12,113,247.41	12,495,290.05

### (1) 应付利息

其他说明：

期末无重要的已逾期未支付利息情况。

### (2) 应付股利

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利情况。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,149,973.62	10,447,080.07
应付报销款	2,344,580.70	800,859.37
押金	230,130.57	234,003.00
其他	1,388,562.52	1,013,347.61
合计	12,113,247.41	12,495,290.05

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,694,636.46	13,398,639.63

合计	11,694,636.46	13,398,639.63
----	---------------	---------------

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,662,432.65	28,829,560.15
加：未确认的融资费用	-1,046,800.52	-1,981,895.63
加：1年内到期的租赁负债	-11,694,636.46	-13,398,639.63
合计	6,920,995.67	13,449,024.89

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	3,287,359.75	649,000.50	本公司及本公司之子公司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
合计	3,287,359.75	649,000.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

对外提供担保系本公司及本公司之子公司江门粤海、中山泰山、中山粤海、广西粤海、浙江粤海、福建粤海、江苏粤海、天门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 219,157,011.12 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 3,287,359.75 元。

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

（1）本公司及本公司之子公司江门粤海、中山泰山、中山粤海、广西粤海、浙江粤海、福建粤海、江苏粤海、天门粤海按担保合同约定依据放款额度 10% 或 20% 的比例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）本公司之子公司广西粤海同广西农业信贷融资担保有限公司签订担保业务合作及保证金质押协议，约定由广西农业信贷融资担保有限公司为公司下游客户的银行贷款提供担保，广西粤海提供最高额反担保保证金质押担保，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）本公司同广州白云融资担保有限公司（以下简称“白云担保”）签署委托担保框架协议及最高额质押反担保合同，约定白云担保为本公司客户在上海浦东发展银行股份有限公司广州分行的贷款提供保证金质押担保，公司向白云担保提供

质押反担保。本公司向白云担保指定的保证金账户存入初始保证金 2,300,000.00 元，之后以白云担保实际担保的贷款余额为基数，向指定账户存入担保贷款余额 10% 的保证金；如债权人未按合同约定按时清偿到期债务，白云担保有权以保证金账户余额为限扣划相应款项。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的信贷业务单位保证金账户余额为 28,424,246.57 元，其他应收款中信贷业务单位保证金为 3,300,000.00 元。

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,360,952.86	1,360,000.00	3,020,086.30	25,700,866.56	详见下表
合计	27,360,952.86	1,360,000.00	3,020,086.30	25,700,866.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	9,424,692.00			193,824.00			9,230,868.00	与资产相关
成立江苏粤海的投资奖励	7,223,096.86			158,749.38			7,064,347.48	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	2,806,509.04			340,270.56			2,466,238.48	与资产相关
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目	2,321,052.69			309,473.64			2,011,579.05	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			186,500.00			1,119,000.00	与资产相关
成立天门粤海的投资奖励	1,205,845.23			25,978.68			1,179,866.55	与资产相关
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（2020 年抗疫补贴）	565,250.00	320,000.00		91,666.69			793,583.31	与资产相关
湛江市扶持企业发展和技	462,743.38			66,902.64			395,840.74	与资产相关

改专项资金								
2019 年省级涉农资金	247,216.66			27,468.48			219,748.18	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			29,525.28			186,122.40	与资产相关
海水池塘生态养殖与精深加工模式示范		985,000.00		432,529.21			552,470.79	与收益相关
抗病型高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用	437,615.80			179,410.51			258,205.29	与收益相关
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
以农产品为单元的广东省现代农业产业体系创新团队建设（虾蟹）		55,000.00		11,635.00			43,365.00	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
院士工作站建站补贴	1,069.96						1,069.96	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			718,043.40				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	182,920.16			182,920.16				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
合计	27,360,952.86	1,360,000.00		3,009,897.63		10,188.67	25,700,866.56	

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,000,000.00						600,000,000.00

其他说明：

无

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	218,284,918.10			218,284,918.10
其他资本公积	44,685,912.39			44,685,912.39
合计	262,970,830.49			262,970,830.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,764,046.85	2,619,964.40		53,384,011.25
合计	50,764,046.85	2,619,964.40		53,384,011.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04
调整后期初未分配利润	1,184,843,171.86	1,173,963,566.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,724,348.10	192,741,812.61
减：提取法定盈余公积	2,619,964.40	21,862,206.79
应付普通股股利	50,000,000.00	160,000,000.00
期末未分配利润	1,319,947,555.56	1,184,843,171.86

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,718,139,787.52	5,873,564,320.03	5,833,122,454.60	5,015,917,648.51
其他业务	6,936,101.53	1,682,849.60	10,598,286.02	6,136,539.34
合计	6,725,075,889.05	5,875,247,169.63	5,843,720,740.62	5,022,054,187.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息:

对于销售商品类交易,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务;对于提供服务类交易,本公司在服务完成时点确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于 1 年内到期,不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

无

### 34、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	481,067.32	491,188.62
教育费附加	370,811.13	374,715.16
房产税	5,120,063.63	4,475,866.23
土地使用税	1,487,865.66	1,798,953.11
印花税	2,736,678.30	1,730,175.04
其他	233,360.21	676,247.20

合计	10,429,846.25	9,547,145.36
----	---------------	--------------

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	113,599,924.38	92,782,692.57
差旅费	42,753,638.33	37,889,187.18
装卸运输	21,587,430.59	24,510,949.22
业务招待费	7,984,834.37	5,392,697.17
广告宣传	4,703,349.85	4,489,310.88
仓储租赁	17,442,274.85	4,090,533.87
办公通讯	5,125,029.45	2,897,788.43
其他	681,777.70	872,968.49
合计	213,878,259.52	172,926,127.81

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	98,796,142.73	90,140,159.21
折旧及摊销	27,758,796.03	25,950,468.56
办公费	25,053,274.09	30,418,109.64
业务招待费	6,191,088.29	5,348,570.28
差旅费	6,118,389.48	5,586,589.23
低值易耗品摊销	1,425,108.22	450,408.94
诉讼费	928,722.82	1,195,825.83
其他	4,949,654.86	6,866,588.24
合计	171,221,176.52	165,956,719.93

**37、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
海水鱼料项目	81,159,939.21	67,712,000.33

淡水鱼料项目	52,851,512.49	57,472,333.35
虾料项目	44,213,152.93	48,393,187.03
工艺类研发	7,828,661.43	6,607,191.87
蛙料项目	3,426,285.39	4,319,228.28
混养料项目	1,651,882.70	920,583.16
蟹料项目		7,413.48
生物制剂	312,060.89	
合计	191,443,495.04	185,431,937.50

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,647,569.74	30,772,515.88
减：利息收入	4,181,967.49	1,760,421.03
汇兑损失（减：汇兑收益）	118,872.28	410,701.85
手续费	1,078,506.08	689,980.78
合计	27,662,980.61	30,112,777.48

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、政府补助	11,386,089.21	11,085,209.82
其中：与递延收益相关的政府补助	3,009,897.63	1,500,055.24
直接计入当期损益的政府补助	8,376,191.58	9,585,154.58
二、其他与日常活动相关的收益	151,508.59	125,403.62
其中：个税返还	79,508.59	51,703.12
增值税减免	72,000.00	73,700.50
合计	11,537,597.80	11,210,613.44



#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		213,056.10
债务重组收益	-825,944.64	-1,514,806.57
理财产品投资收益	10,418,628.15	20,506,996.99
合计	9,592,683.51	19,205,246.52

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-351,143.85	-1,578,325.10
应收账款坏账损失	-43,228,689.72	-62,441,228.31
财务担保合同减值损失	-2,638,359.25	-649,000.50
合计	-46,218,192.82	-64,668,553.91

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-30,368.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,549,607.14	-11,908,524.49
合计	-5,549,607.14	-11,938,892.49

其他说明：

无

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-388,402.43	305,411.73
无形资产处置收益		2,571,098.73
合计	-388,402.43	2,876,510.46

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,392,444.01	4,301,971.78	1,392,444.01
合计	1,392,444.01	4,301,971.78	1,392,444.01

## 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	215,000.00	1,504,359.00	215,000.00
固定资产报废损失及其他非正常损失	930,425.56	1,278,261.51	930,425.56
罚没及滞纳金支出	612,851.37	6,504.46	612,851.37
赔偿金及违约金支出	314,164.23		314,164.23
其他	17,938.28	10,060.53	17,938.28
合计	2,090,379.44	2,799,185.50	2,090,379.44

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,311,306.08	25,825,768.87
递延所得税费用	-16,337,660.57	-226,238.67
合计	17,973,645.51	25,599,530.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	203,469,104.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,520,365.73
子公司适用不同税率的影响	-1,283,137.29
调整以前期间所得税的影响	7,164,838.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,359,582.74

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,370.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,618,987.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	68.10
研发支出加计扣除的影响	-25,398,689.54
所得税费用	17,973,645.51

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息	4,181,967.49	1,760,421.03
政府补助	10,077,700.17	16,827,760.28
其他营业外收入	1,340,569.89	348,371.78
备用金、代垫款等其他项	1,000,000.00	4,861,399.34
合计	16,600,237.55	23,797,952.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他经营活动相关的费用	288,199,680.33	264,980,022.76
支付的备用金及往来款	9,303,840.76	3,920,566.27
合计	297,503,521.09	268,900,589.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	4,957,500,000.00	7,576,500,000.00
收取租赁费	7,197,850.00	
合计	4,964,697,850.00	7,576,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,957,500,000.00	7,536,500,000.00
合计	4,957,500,000.00	7,536,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金收支净额		20,430,379.61
合计		20,430,379.61

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金收支净额	25,065,320.95	
支付上市中介费	5,349,600.00	
支付租赁费	9,167,127.50	
支付以前年度股权转让款		1,644,400.00
合计	39,582,048.45	1,644,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**48、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	185,495,459.46	190,280,024.79
加：资产减值准备	5,549,607.14	11,938,892.49
信用减值损失	46,218,192.82	64,668,553.91

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,609,421.22	80,480,425.65
使用权资产折旧	2,779.98	
无形资产摊销	9,225,678.23	7,327,550.40
长期待摊费用摊销	1,315,730.96	2,082,131.38
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）	388,402.43	-2,876,510.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,028.06	1,087,224.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,766,442.02	31,183,217.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,418,628.15	-20,720,053.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,743,543.47	-275,277.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-594,117.10	49,038.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,366,964.95	-306,607,947.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,603,853.44	-182,517,197.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	296,755,484.52	33,042,893.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	629,887,826.61	-90,857,033.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	973,130,226.31	1,167,739,712.09
减：现金的期初余额	1,167,739,712.09	779,220,372.43
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	-194,609,485.78	388,519,339.66

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	973,130,226.31	1,167,739,712.09
可随时用于支付的银行存款	972,686,166.40	1,163,594,402.80
可随时用于支付的其他货币资金	444,059.91	4,145,309.29
三、期末现金及现金等价物余额	973,130,226.31	1,167,739,712.09

其他说明：

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,554,038.18	信用证保证金、信贷业务单位保证金、银行承兑票据保证金
固定资产	90,182,700.96	借款抵押
无形资产	19,841,988.30	借款抵押
合计	164,578,727.44	--

其他说明：

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,164,453.72
其中：美元	209.28	6.3757	1,350.45
欧元			
港币	6,697,456.86	0.8176	5,460,349.19
越南盾	2,459,636,125.00	0.000286	702,754.08
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	7,673,812,800.00	0.000286	2,194,710.46
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			63,130.09
其中：越南盾	220,955,315.00	0.000286	63,130.09
应付账款			519,624.93
其中：越南盾	1,818,687,255.00	0.000286	519,624.93
其他应付款			133,654.90
其中：越南盾	467,792,150.00	0.000286	133,654.90

其他说明：

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

适用 不适用

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
常德市西洞庭财政局中小企业扶助资金	9,230,868.00	递延收益	193,824.00
成立江苏粤海的投资奖励	7,064,347.48	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	2,466,238.48	递延收益	340,270.56
高档水产膨化饲料生产线升级改造项目	2,011,579.05	递延收益	309,473.64
成立天门粤海的投资奖励	1,179,866.55	递延收益	25,978.68
中山市工业发展专项资金（技术改造专题项目）	1,119,000.00	递延收益	186,500.00
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（2020年抗疫补贴）	793,583.31	递延收益	91,666.69
海水池塘生态养殖与精深加工模式示范	552,470.79	递延收益	432,529.21
湛江市扶持企业发展和技改专项资金	395,840.74	递延收益	66,902.64
抗病型高级虾苗开口饵料专利成果转化与应用	258,205.29	递延收益	179,410.51
2019年省级涉农资金	219,748.18	递延收益	27,468.48
2020年农产品加工固定资产投资补助资金	186,122.40	递延收益	29,525.28

广西研究生创新创业教育	169,811.33	递延收益	
以农产品为单元的广东省现代农业产业体系创新团队建设项目（虾蟹）	43,365.00	递延收益	11,635.00
珠江人才计划世纪配套资助资金	8,750.00	递延收益	7,000.00
院士工作站建站补贴	1,069.96	递延收益	
广东省水产动物营养与饲料企业重点实验室		递延收益	718,043.40
对虾白肠病病原与对虾配合饲料的关联性研究		递延收益	182,920.16
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
技能培训补贴	662,700.00	其他收益	662,700.00
金鲳鱼养殖产业人才发展项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
分散代储费用补贴	569,264.15	其他收益	569,264.15
研发项目补贴款	537,500.00	其他收益	537,500.00
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
中央财政农业生产发展资金	480,000.00	其他收益	480,000.00
企业稳岗资金补助	462,293.87	其他收益	462,293.87
云霄县财政局高层次人才人选资金补助	410,000.00	其他收益	410,000.00
中小企业发展奖励	389,900.00	其他收益	389,900.00
2020 年福建省工业企业技术改造奖励金	354,300.00	其他收益	354,300.00
2020 年市级人才发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
福建省企业技术创新专项资金	287,000.00	其他收益	287,000.00
扶持科技发展资金补助	240,650.00	其他收益	240,650.00
2021 年度外经贸发展专项资金	212,707.00	其他收益	212,707.00
粤东西北地区博士工作站建站补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新技术企业认定补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
外贸进出口资金奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
湛江市科学技术奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
"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
诚信纳税人表彰奖励金	80,000.00	其他收益	80,000.00



互联网+补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
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
对虾种业及配套技术示范与推广	40,000.00	其他收益	40,000.00
常德市创业带动就业示范典范	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业安全生产标准化奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他	1,227,876.56	其他收益	1,227,876.56
中山市农业农村局 2021 年农业发展专项资金（新型农业经营主体培育建设项目贷款贴息）	190,000.00	财务费用	190,000.00
合计	34,267,058.14		11,576,089.21

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本公司2021年新设子公司粤远贸易、粤盛生物、四川粤海，持股比例100%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东粤佳	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售水产饲料	75.00%	25.00%	股权收购
湛江海荣	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售水产饲料	100.00%		股权收购
水产生物	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售水产生物制剂	75.00%	25.00%	投资设立
中山粤海	广东省中山市	广东省中山市	生产销售水产饲料	100.00%		股权收购
广西粤海	广西省合浦县	广西省合浦县	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
浙江粤海	浙江省嘉善县	浙江省嘉善县	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立

江门粤海	广东省台山市	广东省台山市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
湛江水产	广东省湛江市	广东省湛江市	销售饲料原料、水产品	100.00%		投资设立
粤海科技	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售水产预混料	100.00%		投资设立
粤海包装	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售包装物	100.00%		投资设立
福建粤海	福建省云霄县	福建省云霄县	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
生物科技	广东省湛江市	广东省湛江市	生产销售兽药、饲料添加剂		100.00%	投资设立
中山泰山	广东省中山市	广东省中山市	生产销售饲料	100.00%		股权收购
粤海香港	中国香港	中国香港	投资管理	100.00%		投资设立
山东粤海	山东省威海市	山东省威海市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
江苏粤海	江苏省东台市	江苏省东台市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
宜昌阳光	湖北省枝江市	湖北省枝江市	生产销售水产饲料	60.00%		股权收购
湖南粤海	湖南省常德市	湖南省常德市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
天门粤海	湖北省天门市	湖北省天门市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
安徽粤海	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	生产销售水产饲料	100.00%		投资设立
越南粤海	越南隆湖县	越南隆湖县	生产销售饲料	100.00%		投资设立
海南粤海	海南省文昌市	海南省文昌市	生产销售饲料	100.00%		投资设立
粤远贸易	广州市荔湾区	广州市荔湾区	批发	100.00%		投资设立
粤盛生物	广州市荔湾区	广州市荔湾区	研究和试验发展	100.00%		投资设立
四川粤海	四川省峨眉山市	四川省峨眉山市	生产销售饲料	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、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：

金融资产项目	期末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	
		动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
资产	资产	金融资产		
货币资金	1,027,684,264.49			<u>1,027,684,264.49</u>
应收账款	768,275,372.77			<u>768,275,372.77</u>
其他应收款	23,097,645.65			<u>23,097,645.65</u>
一年内到期的非流动资产	13,167,288.59			<u>13,167,288.59</u>
长期应收款	7,345,095.07			<u>7,345,095.07</u>

（续上表）

金融资产项目	期初余额			合计
	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	
		变动计入当期损益的	变动计入其他综合收	
融资产	金融资产	益的金融资产		
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>
一年内到期的非流动资产	12,899,628.06			<u>12,899,628.06</u>
长期应收款	13,850,433.66			<u>13,850,433.66</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	

入当期损益的金融负债		
短期借款	667,616,919.76	<u>667,616,919.76</u>
应付票据	147,602,959.34	<u>147,602,959.34</u>
应付账款	276,384,623.60	<u>276,384,623.60</u>
其他应付款	12,113,247.41	<u>12,113,247.41</u>
一年内到期的非流动负债	11,694,636.46	<u>11,694,636.46</u>
租赁负债	6,920,995.67	<u>6,920,995.67</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债
	入当期损益的金融负债	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>
一年内到期的非流动负债	13,398,639.63	<u>13,398,639.63</u>
租赁负债	13,449,024.89	<u>13,449,024.89</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12月31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9.33%。

## (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12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为83,361.55万元。

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	期末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
短期借款	667,616,919.76			<u>667,616,919.76</u>
应付票据	147,602,959.34			<u>147,602,959.34</u>
应付账款	276,384,623.60			<u>276,384,623.60</u>
其他应付款	12,113,247.41			<u>12,113,247.41</u>
一年内到期的非流动负债	12,329,477.50			<u>12,329,477.50</u>
租赁负债		7,172,382.76	160,572.39	<u>7,332,955.15</u>
合计	<u>1,116,047,227.61</u>	<u>7,172,382.76</u>	<u>160,572.39</u>	<u>1,123,380,182.76</u>

（续上表）

项目	期初余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
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
一年内到期的非流动负债	14,329,477.50			14,329,477.50
租赁负债		7,171,905.00	7,328,177.65	14,500,082.65
合计	<u>1,483,107,093.24</u>	<u>7,171,905.00</u>	<u>7,328,177.65</u>	<u>1,497,607,175.89</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。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
对虾公司	湛江市霞山区	对虾饲料信息咨询	2,026 万元	44.10%	44.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑石轩。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
苏州金丰管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司董事孙铮持有 90% 份额并担任执行事务合伙人
认养一头牛控股集团股份有限公司	本公司董事孙铮担任董事的公司
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
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
广东开霁教育科技有限公司	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
广州海鹳网络科技有限公司	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
东莞盟大集团有限公司	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）	本公司监事郑强持有 15% 份额、担任执行事务合伙人的企业
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
广东国立科技股份有限公司	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
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
徐焕新、徐焕宇、陈志东、陈海明、全友萍、蔡	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

懋成、蔡全辉、郑石贵、郑真龙、郑会祥、庞彪、徐玉梅、彭亚兰等	
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
Julian Juul Wolhardt	本公司原董事

其他说明

无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湛江粤海水产种苗有限公司	采购商品	22,221.00			
海南粤海水产种苗有限公司	采购商品	63,060.00			101,150.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	15,411.00	8,936,017.40
珠海粤顺水产养殖有限公司	销售产品	25,230,193.67	39,171,946.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2021年，公司向湛江粤海水产种苗有限公司、海南粤海水产种苗有限公司采购商品，系公司因研发需要采购虾苗用于公司产品试验研究，因该交易为临时性交易，金额小，2021年度未预计该关联交易额度。2021年度，珠海粤顺水产养殖有限公司因日常经营需要，需日常持续性向公司采购饲料产品等，经公司董事会审批，预计公司与珠海粤顺水产养殖有限公司2021年度日常关联交易金额不超过4,000万元。

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,610,348.61	7,321,344.72

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海粤顺水产养殖有限公司			16,559,953.10	364,318.97

## 6、关联方承诺

本报告期本集团无向关联方承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	38,500,000.00
-----------	---------------

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2022 年 1 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕110 号《关于核准广东粤海饲料集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）10,000 万股，每股面值人民币 1.00 元。本公司股票于 2022 年 2 月 16 日在深圳证券交易所挂牌上市，上市后总股本为 70,000 万股，其中有限售条件的流通股份为 60,000 万股，无限售条件的流通股份为 10,000 万股。本次发行价格为人民币 5.38 元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 538,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 57,920,500.00 元，实际募集资金净额为人民币 480,079,500.00 元。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

本报告期本集团不存在重要债务重组事项。

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本报告期本集团不存在非货币性资产交换事项。

#### (2) 其他资产置换

本报告期本集团不存在其他资产置换事项。

### 3、年金计划

本报告期本集团不存在年金计划事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,594,494.06	16.66%	22,681,511.79	96.13%	912,982.27	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	18,067,305.36	12.76%	17,707,064.30	98.01%	360,241.06	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	5,527,188.70	3.90%	4,974,447.49	90.00%	552,741.21	3,997,966.40	3.33%	3,997,966.40	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	118,022,667.84	83.34%	23,907,166.81	20.26%	94,115,501.03	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	118,022,667.84	83.34%	23,907,166.81	20.26%	94,115,501.03	96,731,979.65	80.50%	17,626,994.06	18.22%	79,104,985.59
合计	141,617,161.90	100.00%	46,588,678.60		95,028,483.30	120,163,949.91	100.00%	39,367,036.59		80,796,913.32

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 10	2,853,536.79	2,853,536.79	100.00%	预计无法收回
客户 13	2,549,785.60	2,457,022.81	96.36%	预计无法全部收回
客户 17	2,115,976.00	2,115,976.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	2,084,891.00	2,084,891.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	1,964,463.88	1,718,634.31	87.49%	预计无法全部收回
客户 24	1,722,238.49	1,722,238.49	100.00%	预计无法收回
客户 27	1,442,764.00	1,442,764.00	100.00%	预计无法收回
客户 36	1,125,509.60	1,103,860.90	98.08%	预计无法全部收回
客户 38	1,113,140.00	1,113,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	1,095,000.00	1,095,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	18,067,305.36	17,707,064.30	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,527,188.70	4,974,447.49	90.00%	预计无法全部收回
合计	5,527,188.70	4,974,447.49	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按账龄组合计提坏账的应收账款	118,022,667.84	23,907,166.81	20.26%
合计	118,022,667.84	23,907,166.81	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	76,889,448.19
1至2年	18,914,272.61
2至3年	10,496,622.97
3年以上	35,316,818.13
3至4年	11,153,155.92
4至5年	6,579,993.19
5年以上	17,583,669.02
合计	141,617,161.90

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39,367,036.59	9,485,301.18	695,500.00		1,568,159.17	46,588,678.60
合计	39,367,036.59	9,485,301.18	695,500.00		1,568,159.17	46,588,678.60

### （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	17,390,759.66	12.28%	399,987.47
第二名	6,751,302.00	4.77%	155,279.95
第三名	5,690,859.70	4.02%	1,257,679.99
第四名	4,927,152.00	3.48%	2,429,085.94
第五名	3,887,335.25	2.74%	859,101.09
合计	38,647,408.61	27.29%	--

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	653,032,017.32	829,720,701.32
合计	653,032,017.32	829,720,701.32

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	650,588,430.44	829,076,707.22
押金保证金	2,300,300.00	1,000,000.00
备用金	16,998.97	28,120.70
其他	263,249.90	125,074.18
合计	653,168,979.31	830,229,902.10

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	509,200.78			509,200.78
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期转回	372,238.79			372,238.79
2021 年 12 月 31 日余额	136,961.99			136,961.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	653,151,680.34
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	16,998.97
3 年以上	300.00
3 至 4 年	300.00
合计	653,168,979.31

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	509,200.78		372,238.79			136,961.99
合计	509,200.78		372,238.79			136,961.99

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天门粤海	关联方资金拆借	136,278,244.18	1 年以内	20.86%	
海南粤海	关联方资金拆借	107,751,946.42	1 年以内	16.50%	
湖南粤海	关联方资金拆借	100,986,634.85	1 年以内	15.46%	
宜昌阳光	关联方资金拆借	81,136,126.41	1 年以内	12.42%	
中山泰山	关联方资金拆借	76,685,683.21	1 年以内	11.74%	
合计	--	502,838,635.07	--	76.98%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	805,572,962.95	0.00	805,572,962.95	756,029,791.09	0.00	756,029,791.09
合计	805,572,962.95	0.00	805,572,962.95	756,029,791.09	0.00	756,029,791.09

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西粤海	50,000,000.00					50,000,000.00	0.00
浙江粤海	50,000,000.00					50,000,000.00	0.00
湛江海荣	10,100,000.00					10,100,000.00	0.00
广东粤佳	7,500,000.00					7,500,000.00	0.00
中山粤海	50,000,000.00					50,000,000.00	0.00
水产生物	1,900,000.00					1,900,000.00	0.00
江门粤海	100,000,000.00					100,000,000.00	0.00
湛江水产	55,000,000.00					55,000,000.00	0.00
粤海科技	15,000,000.00					15,000,000.00	0.00
粤海包装	5,000,000.00					5,000,000.00	0.00
福建粤海	80,000,000.00					80,000,000.00	0.00
中山泰山	68,430,078.44	45,300,000.00				113,730,078.44	0.00

粤海香港	13,609,280.68					13,609,280.68	0.00
宜昌阳光	17,598,000.00					17,598,000.00	0.00
江苏粤海	110,000,000.00					110,000,000.00	0.00
天门粤海	30,000,000.00					30,000,000.00	0.00
山东粤海	20,000,000.00					20,000,000.00	0.00
湖南粤海	50,000,000.00					50,000,000.00	0.00
安徽粤海	1,000,000.00					1,000,000.00	0.00
越南粤海	20,892,431.97	4,243,171.86				25,135,603.83	0.00
合计	756,029,791.09	49,543,171.86				805,572,962.95	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,287,360.60	439,549,106.11	666,230,367.90	569,373,324.96
其他业务	891,378.31	670,385.10	1,634,764.61	1,383,298.83
合计	536,178,738.91	440,219,491.21	667,865,132.51	570,756,623.79

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在服务完成时点确认已完成的履约义务。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		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	3,398,149.93	4,213,502.86
债务重组收益	200,751.97	1,426,226.23

合计	3,598,901.90	204,055,514.29
----	--------------	----------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-388,402.43	
计入当期损益的政府补助（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）	11,537,597.80	
委托他人投资或管理资产的损益	10,418,628.15	
债务重组损益	-825,944.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,989,850.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-697,935.43	
减：所得税影响额	5,740,169.32	
少数股东权益影响额	202,024.20	
合计	24,091,600.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.71%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	0.27	0.27

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

### 4、其他

无