

百洋产业投资集团股份有限公司 关于 2016 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对百洋产业投资集团股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 64 号）（以下简称“问询函”）。公司对问询函中所列示的各项询问逐一进行了核实与分析，并已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复，现将回复内容公告如下：

一、报告期，你公司计入当期损益的政府补助金额为 1,371.8 万元。请你公司说明主要政府补助收到的时间、发放主体、发放原因、计入当期损益的合规性，并说明对于单笔大额政府补助是否履行了信息披露义务。请年审会计师发表明确意见。

回复说明：

公司 2016 年度计入当期损益的政府补助金额为 1,371.79 万元，主要的政府补助收到的时间、发放主体、发放原因、计入当期损益的金额等情况如下表所示（仅列示单项超过 10 万元的政府补助）：

（金额单位：人民币万元）

收到的时间	发放的主体（发放单位）	发放原因	补助金额	计入当期损益金额
2016/2/4	广东化州市财政局	促进进口公平贸易专项资金	45.50	45.50
2016/3/16	中国农发行南宁分行	15 年第四季度民贸贴息补贴款	36.40	36.40
2016/4/7	海口市财政局	海口市 2014 年渔业品牌创建奖励	25.30	25.30
2016/5/30	广东化州市财政局	2014、2015 年度的外贸出口奖励金（2015）153 号文件	64.39	64.39
2016/6/14	南宁高新区财政局	2013 年度企业自主知识产权奖励资金	88.00	88.00
2016/6/27	广西明阳工业区管委会	社保补助	15.05	15.05
2016/6/29	南宁高新技术产业开发区财政局	2016 区粮食农林水产业扶持专项资金【2016】65 号	80.00	80.00
2016/7/5	海口市财政局	海口市 2015 年渔业品牌创建奖励	76.00	76.00

收到的时间	发放的主体(发放单位)	发放原因	补助金额	计入当期损益金额
2016/8/24	广东省遂溪县财政局	湛财外贸公平贸易专项资金	42.29	42.29
2016/8/30	广西壮族自治区农村经济经营管理总站	2016年农业产业化项目资金【2016】30号	71.00	71.00
2016/9/20	海口市商务局	鼓励公司继续开拓国际市场鼓励资金	38.00	38.00
2016/9/26	北海市财政局	2016年涉外发展专项资金	10.70	10.70
2016/9/26	北海市财政局	2016年涉外发展专项资金	48.00	48.00
2016/9/27	海南财政厅	2015年渔业品牌创建奖励	25.00	25.00
2016/10/8	南宁商务局	南宁商务局出口信用保险拨款	18.80	18.80
2016/10/8	南宁商务局	南宁商务局流动资金贷款贴息	80.00	80.00
2016/10/20	北海市农业局	2016年北海市农业产业化重点龙头企业扶持项目补贴	50.00	50.00
2016/12/19	茂名市财政局	省级工程技术研究中心支持资金 粤科函产学研字(2015)1487号	50.00	50.00
2016/12/28	南宁市西乡塘区国库集中支付中心	金光生态循环养殖废水治理示范项目款	40.00	40.00
2016/12/30	广西壮族自治区科学技术厅	知识产权补助款(桂财教函[461号]12-30 18万)	18.00	18.00
2013/3/28	南宁市高新技术产业开发区财政局	1.54万吨水产品建设项目[2013]18号	480.00	48.00
2015/8/20-2015/11/25	广西壮族自治区财政厅/广西壮族自治区科学技术厅	氨糖胶原蛋白等产品研发项目款	34.00	34.00
2014/9/5	南宁市高新技术产业开发区财政局	高新技术创新项目(研发大楼)	110.00	11.00
2014/12/26	南宁市高新技术产业开发区财政局	北发改投资[2011]41号(1.54万吨水产品项目建设)	120.00	12.00
2015/8/25	广西明阳开发投资有限公司	广西农垦明阳工业区管理委员会扶持资金815.5万(土地补贴)	815.50	81.55
2013/6/25	广西区财务厅	加工厂重点产业技术改造项目	150.00	15.00
2010/2/6	广东化州市财政局	罗非鱼综合利用补助款	343.50	25.00
2014/12/31	南宁市高新技术产业开发区财政局	农业产业化重点建设项目(桂农产办[2014]7号)	24.00	24.00
2010/12/27	南宁市财政局	水产品技术研发项目	100.00	10.50
2014/6/23	南宁市财政局	总部基地建设项目	166.00	18.00
其他金额低于10万补助项目小计			-	170.31
合计:			-	1,371.79

公司严格按照《企业会计准则第16号——政府补助》的规定进行核算，对政府补助的类型进行严格划分，对于取得的与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；对于取得的与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对于取得的综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

公司 2016 年度取得的与收益相关的政府补助由多项单笔金额均小于 100 万元的项目构成，无单笔金额大于 100 万元的项目；2016 年度取得与资产相关的政府补助单笔金额远远小于净资产的 10%，且金额均为 100 万元以下，均未达到《股票上市规则》等法律法规中关于政府补助需单独专项披露标准的相关要求，公司已在定期报告中履行了相关的信息披露义务。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了核查并发表了认可的核查意见，详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于对百洋产业投资集团股份有限公司 2016 年年报问询函的回复》。

二、报告期内，你公司营业收入为 20.68 亿元，较上年同比增长 11%；归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 5,925.6 万元，较上年同比增长 3.81%。请结合产品结构及产量、毛利率、费用等方面详细测算并说明收入增长而利润增长较少的原因。

回复说明：

1、产品结构及产量、毛利率的变动产生的影响

（金额单位：人民币万元）

项目	产量（万吨）	营业收入	营业成本	毛利率	毛利率比上年同期增减
饲料	24.78(含内部交易)	79,783.40	69,180.96	13.29%	-1.59%
饲料原料	2.43(含内部交易)	23,208.90	20,164.47	13.12%	1.10%
水产食品	4.26	94,412.22	85,735.29	9.19%	0.47%
其他	-	9,447.99	7,620.51	19.34%	-19.71%
合计	31.47	206,852.51	182,701.22	11.68%	-0.45%

从上表可以看出，2016 年度公司综合毛利率 11.68%，同比上年下降 0.45%，其中：

（1）饲料产品受主要原料价格的影响，其毛利率比上年同期减少 1.59%；

（2）饲料原料产品在产能进一步释放及产品市场价格上涨的情况下，其毛利率同比增长了 1.10%。特别是荣成市日鑫海洋生物科技有限公司，其销售量同比上年增长了 102.64%，毛利额同比增长 1,249.31 万元，从而使产品毛利率实现了较明显的提高。

（3）水产食品产品比上年同期增长 0.47%，通过国际市场的不断开拓，企业产能的逐步释放，主要产品加工制造成本有所下降，毛利率得到小幅提升。

（4）其他产品主要为生猪及水产养殖产品和胶原蛋白产品。受生猪养殖产品大幅

增长的影响，该类产品的营业收入总额同比上年增加了 1,063.52 万元，毛利额同比上年增长了 206.97 万元，其中：生猪产品的营业收入达 2,519.19 万元，占该类商品营业收入总额的 26.66%。由于生猪产品毛利率仅为 9.8%，受此影响，该类产品的毛利率同比下降了 19.71%。

根据上述分析，受各类产品的市场及原料价格、产品结构变化等因素的影响，2016 年度虽然公司营业收入总额较上年同期增长了 10.99%，但由于饲料产品成本上升的影响，致使公司整体毛利额仅增长了 1,538.41 万元，增幅为 6.80%，低于营业收入的增长幅度，从而对公司净利润指标产生了一定程度的影响。

2、其他成本费用变化情况说明

(金额单位：人民币万元)

项目	2016 年	2015 年	增减幅度	备注
税金及附加	529.81	238.61	122.04%	
销售费用	5,501.26	5,335.15	3.11%	
管理费用	9,469.44	9,387.04	0.88%	
财务费用	1,173.20	810.03	44.83%	
资产减值损失	1,130.59	1,338.34	-15.52%	
投资收益	-13.17	-267.11	-95.07%	
合计	17,791.13	16,842.06	5.64%	

从上表可以看出，其他成本费用合计为 17,791.13 万元，增长额为 949.07 万元，同比上年增长了 5.64%，低于营业收入的增长幅度，未对本期净利润形成明显影响。

综合上述收入、成本及费用分析数据来看，虽然本期净利润为 6,724.01 万元，同比上年增长了 9.68%，但在饲料原材料价格增长的影响下，本期综合毛利率较上年有所下降，从而使本年净利润增长幅度略低于全年营业收入的增长幅度。

3、重要控股子公司的净利润变化对归属于上市公司股东净利润的影响

(金额单位：人民币万元)

项目名称	2016 年	2015 年	增长额	同比增长
全资子公司净利润	5,122.55	5,268.69	-146.14	-2.77%
重要控股子公司净利润	1,601.47	861.66	739.81	85.86%
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,925.59	5,707.84	217.75	3.81%
归属于少数股东的净利润	798.43	422.51	375.92	88.97%

从上表统计数据可以看出，报告期内公司净利润较上年同比增长 9.68%，其中控股子公司净利润达 1,601.47 万元，较上年同期增长了 85.86%，剔除控股子公司净利润后，公司及下属全资子公司实现的净利润为 5,122.55 万元，同比下降了 2.77%。受此影响，归属于上市公司股东的净利润为 5,925.59 万元，同比仅增长 3.81%，归属于少数股东净利润为 798.43 万元，同比增长了 88.97%。

综上所述，受公司饲料产品原料价格上升所带来的企业综合毛利率下降以及重要控股子公司净利润增长而公司及下属全资子公司净利润小幅下降的多重影响，在营业收入增长幅度达 10.99%、净利润增长幅度达 9.68%的情况下，归属于上市公司股东的净利润仅实现了 3.81%的增长，即上述原因构成了本报告期归属于上市公司股东的净利润增长幅度低于营业收入的增长幅度的主要原因。

三、截止报告期末，你公司预付账款余额为 2,616.7 万元，较期初增长约 58.7%。请你公司详细说明预付账款增加的原因。

回复说明：

公司报告期末预付账款余额为 2,616.75 万元，较期初的 1,649.13 万元增加了约 967.62 万元，增长比例为 58.67%。除日常采购原料等预付的款项外，预付账款余额增加的主要项目如下：

(金额单位：人民币万元)

序号	单位名称	用途	金额	备注
1	荆州市国土资源局荆州分局	土地出让款	693.00	
2	广西南宁康泰畜牧养殖有限责任公司	采购猪苗合同首期款	200.00	
3	广东电网有限责任公司佛山供电局	预付电费	135.60	
	合计		1,028.60	

根据上表数据显示，公司报告期内预付账款主要项目合计增长了 1,028.60 万元，占期末预付账款增长总额的 106.30%，上述三笔预付账款项目是导致报告期末预付账款增加的主要原因。

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十五日