



利洋水产

NEEQ : 831793

广州利洋水产科技股份有限公司

Guangzhou Liyang Aqua-Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



公司与广东海洋工程职业技术学校联合培养的“利洋班”学生，今年迎来了第一批入职培训及工作分配。到目前为止，“利洋班”已经联合招生三届，招生人次超过 50 人。

“利洋班”的校企联合培养计划，能够为公司不断的输送了解公司发展，认同公司文化，专业稳定的水产人才，充实和巩固公司水产技术服务团队。



全资子公司阳江利洋获得由农业农村部授予的“国家级水产健康养殖示范场”以及由广东省农业农村厅授予的“省级水产良种场”的称号。

公司根据中央一号文件精神要求，正在培育具有自主知识产权的优良品种。公司建立系统的健康检测体系，从种虾到大苗的全过程经过 30 多项的监督检查，确保水产行业种苗质量安全，从源头严格把好水产健康养殖质量关。



全资子公司广州金水按照最新标准完成 ISO9001、ISO22000、ISO45001 三体系换证复审并取得认证证书。三体系复审的顺利通过及有效运行，既是生产管理水平的体现，也是产品生产质量的制度保证，在此体系下生产的产品更具有市场竞争力。



全资子公司广州金水于 2021 年 12 月 28 日通过新版兽药 GMP 验收，新版 GMP 是农业农村部在原有兽药 GMP 基础上对生产企业在人员、软硬件等方面提出的更高要求，加快了优胜劣汰及市场出清、优化市场竞争秩序。

公司通过新版 GMP 验收，使公司的管理水平和产品质量跃上一个新台阶，提升公司的市场竞争力及品牌影响力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	138

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马家好、主管会计工作负责人郭春丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭春丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、自然灾害及重大疫情影响水产品养殖行业阶段性波动的风险	<p>水产品养殖过程中,气温反常、干旱、洪涝、台风等自然因素出现异常变化时,以及水产养殖季节性变动,可能出现水产养殖存塘数量的波动,甚至病害的发生,进而对水产动保产品以及苗种需求产生影响,出现阶段性或区域性需求波动的风险;新冠疫情的持续,政府采取动态清零的抗疫措施,如限制人员和生产资料的流动,使区域性水产养殖业陷入阶段性低迷,进而延伸影响到对水产动保产品及苗种的需求,对公司的生产经营可能产生不利影响。</p> <p>应对措施:通过渠道战略在全国主要水产品养殖区域布局,开发当地市场;公司研发能力较强,产品升级换代能力较快,且动保产品品类齐全,可覆盖全国主要的水产养殖区域,能有效应对局部地区天气异常、自然灾害的风险及单一养殖品种疫病风险,综合抗风险能力较强,确保经营业绩的持续稳定。</p>
二、租赁厂房被强制搬迁的风险	<p>公司主要生产经营和办公场所均为租赁,存在出租方单方面提前终止协议、到期不能续租、强制搬迁等情形,给生产经</p>

	<p>营带来不利影响。</p> <p>应对措施：(1)公司各生产型子公司，均与出租方签订较为长期的租赁合同并办理了租赁备案手续，出租方承诺在合同期内不会单方面提出提前终止协议、合同到期后同等条件下公司有优先承租权；(2)公司积极寻找用于生产动保产品的工业用地，应对未来产能扩大、搬迁等可能性。截至本报告披露日，公司已与珠海市斗门生态产业园管理委员会签订《投资协议书》，计划购买工业用地 37.16 亩，作为动保产品生产基地确保公司可持续经营；(3)公司控股股东、实际控制人马家好承诺承担被迫搬迁可能造成的财产损失。</p>
三、水产养殖用投入品政策变化风险	<p>根据农业农村部颁发的《关于加强水产养殖用投入品监管的通知》（农渔发[2021]1 号）“四、试行水产养殖用投入品使用白名单制度”，由于水产养殖环境改良剂类产品没有国家标准或行业标准，也未明确相关生产经营资质。未来如果此类产品未能纳入“白名单”，将对水产养殖行业产生影响。公司为水产动保领军企业，从而对公司的生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：(1)公司将积极主动与各级地方农业农村（畜牧兽医、渔业）主管部门保持良好沟通，积极参与“白名单制度”的制订，协助政府部门推进白名单制度；(2)公司将继续完善和提高企业产品质量标准，择机推出替代产品；(3)加大研发投入，生产符合国家政策要求的新产品，确保行业领先地位。</p>
四、实际控制人不当控制风险	<p>控股股东、实际控制人马家好先生为董事长及总经理，对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权，对公司的经营决策、投资决策和财务决策等进行不当控制，将给公司经营和其他股东利益带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续完善法人治理机制，通过《公司章程》、三会议事规则，以及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》和《重大经营与投资决策管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，规范公司重大事项的决策机制。依据《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制风险，保护中小股东的合法权益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
利洋水产、公司、本公司	指	广州利洋水产科技股份有限公司
海南利洋	指	海南文昌对虾繁育有限公司
广州金水	指	广州金水动物保健品有限公司
厦门利洋	指	厦门利洋水产科技有限公司
福建利洋	指	福建省东方利洋苗种繁育有限公司
珠海利洋	指	珠海利洋苗种繁育有限公司
北海利洋	指	北海利洋苗种繁育有限公司
阳江利洋	指	阳江利洋苗种繁育有限公司
南方利洋	指	珠海南方利洋水产科技有限公司
越南利洋	指	利洋水产科技有限公司或 LOIDUONG AQUA-TECHNOLOGY COMPANY LIMITED
厦门海控	指	厦门海控自动化系统工程有限公司
清远金洋	指	清远金洋生物药品有限公司
珠海金沛	指	珠海金沛生物科技有限公司
孙公司、利洋水产药店	指	广州金水投资设立的销售型公司
董事会	指	广州利洋水产科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州利洋水产科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广州利洋水产科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书等总称
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	广州利洋水产科技股份有限公司章程
信息披露规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
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》
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
大信、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期末、报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2021 年 1 月 1 日

注：本报告通常保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州利洋水产科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Liyang Aqua-Technology Co.,Ltd LYAT
证券简称	利洋水产
证券代码	831793
法定代表人	马家好

二、 联系方式

董事会秘书	郭春丽
联系地址	广州市白云区京溪桥东侧广州新百佳小商品城 A2 栋 4 楼
电话	020-85163782
传真	020-85163730
电子邮箱	guochunli@liyang-tech.com
公司网址	www.liyang-tech.com
办公地址	广州市白云区京溪桥东侧广州新百佳小商品城 A2 栋 4 楼
邮政编码	510510
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 28 日
挂牌时间	2015 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-兽用药品制造（C275）-兽用药品制造（C2750）
主要业务	研发、生产和销售水产动保产品、苗种，提供相关技术支持服务。
主要产品与服务项目	水产动保产品、虾苗、技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,479,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马家好）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马家好，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101583362694T	否
注册地址	广东省广州市白云区京溪桥东侧新百佳小商品城自编号 A23001、A23002	否
注册资本	58,479,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中原证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘满光	张瑞明
	7 年	2 年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析**一、 主要会计数据和财务指标****(一) 盈利能力**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	701,499,651.87	430,983,285.21	62.77%
毛利率%	61.71%	56.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,266,030.08	7,142,545.84	393.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,330,802.26	10,006,097.67	253.09%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.54%	3.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.58%	5.34%	-
基本每股收益	0.60	0.12	400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	635,171,653.33	366,803,427.81	73.16%
负债总计	469,211,113.31	206,584,390.84	127.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,339,107.40	161,367,482.20	3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.76	3.62%
资产负债率%（母公司）	17.96%	4.30%	-
资产负债率%（合并）	73.87%	43.16%	-
流动比率	0.98	1.26	-
利息保障倍数	9.03	12.65	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	304,260,789.00	52,513,345.76	479.40%
应收账款周转率	77.75	18.04	-
存货周转率	16.14	16.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.16%	0.89%	-
营业收入增长率%	62.77%	13.68%	-
净利润增长率%	393.92%	-74.50%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,479,000	58,479,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-57,105.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,818,020.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,859,572.39
非经常性损益合计	-98,657.11
所得税影响数	-11,419.35
少数股东权益影响额（税后）	-22,465.58
非经常性损益净额	-64,772.18

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》详见“第八节 财务会计报告 三（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年度，公司新设全资孙公司陆丰利洋水产技术服务有限公司等共计 56 家，注销孙公司信阳利海水产技术服务有限公司 1 家，实际新增 55 家，纳入合并范围。具体内容详见“第八节 财务会计报告六、合并范围的变更及七、在其他主体中的权益”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为水产动保及虾苗等产品的研发、生产、销售及水产养殖技术咨询服务供应商。

公司为“广州市总部企业”，设有八个研究室及水体活性剂研发中心、微生态工程中心、水体营养保健剂中心、产品中试中心、种虾选育中心、水产动物疾控中心、水产用兽药（GMP）生产中心等七个工程技术中心，共同组成了公司的研发体系。具有独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术团队，在水产动物病毒检测、水产养殖水环境检测、藻类培育、种虾选育等方面处于行业领先水平，拥有国家发明专利 19 项，实用新型专利 5 项；在申请中专利 16 项、实用新型专利 4 项。

子公司广州金水为国家级高新技术企业，通过 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO22000:2018 食品安全管理体系及 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，拥有“兽药生产许可证”、“添加剂预混合饲料生产许可证”、“饲料添加剂生产许可证”、“混合型饲料添加剂生产许可证”、“单一饲料生产许可证”等生产资质；孙公司清远金洋为高新技术企业，拥有“添加剂预混合饲料生产许可证”、“单一饲料生产许可证”等生产资质。广州金水及清远金洋主要从事水产动保产品的研发、生产及销售。

子公司阳江利洋为国家高新技术企业，控股子公司福建利洋拥有“水产苗种生产许可证”、“进出境动物指定隔离检疫场使用证”，阳江利洋及福建利洋从事虾苗培育、生产及销售。

公司坚持“专注水产，致力于为客户创造价值”的宗旨，研发环节以自主研发为主、合作为辅；生产环节“以销定产”同时结合生产周期、保质期、季节性、成品备库进行生产；采购环节结合生产、销售及安全库存“以销定采”；公司通过设立直营“利洋水产药店”开发空白区域市场、挖掘已覆盖区域市场潜力，发展大客户、品牌专营加盟店，同时整合供应链资源、把控原料品质，加大研发投入、工艺优化等措施不断向市场投放新产品及服务，实行以直销为主、经销商分销为辅的销售模式，向终端养殖户提供技术服务推动销售增长，实现营业收入及利润。公司的营业收入主要来源于水产动保产品及虾苗销售。

报告期内，公司营销模式基本完成以经销商分销为主向“利洋水产药店”直销为主的建设。

报告期后至披露日，商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》

	<p>（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引（国科发火【2016】195号）号有关规定，经广东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，全资子公司广州金水于2020年12月9日通过了广东省2020年第二批高新技术企业复审认定，高新技术企业资质有效期3年（证书编号：GR202044003671）；全资子公司阳江利洋于2021年12月20日通过了广东省2021年第二批高新技术企业认定，高新技术企业资质有效期3年（证书编号：GR202144006503）；全资孙公司清远金洋于2021年12月31日通过了广东省2021年第三批高新技术企业认定，高新技术企业资质有效期3年，证书编号：GR202144009277。</p> <p>高新技术企业的认定，既激发了企业自主创新和技术研发能力，同时提升了企业的市场竞争能力和品牌影响力。</p>
--	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

根据公司渠道战略规划，子公司广州金水逐步在全国主要水产养殖区域建设全资孙公司“利洋水产药店”，截止报告期末已设立366家，基本完成了销售渠道由以经销商分销为主向以品牌直销为主专营加盟店为辅的销售渠道转变，实现品牌下沉到用户终端。通过建设规范化、技术化、服务化的“利洋水产药店”，既能提升企业的市场竞争力和市场份额，又能为水产养殖户提供更优质便利的技术服务，进而提升企业的品牌影响力。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	296,871,847.68	46.74%	89,099,264.73	24.29%	233.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,469,007.48	0.39%	14,552,666.45	3.97%	-83.03%
预付账款	8,176,588.70	1.29%	4,979,954.23	1.36%	64.19%
其他应收款	10,596,443.21	1.67%	5,624,563.40	1.53%	88.40%
存货	60,181,901.92	9.47%	26,728,740.43	7.29%	125.16%
其他流动资产	7,436,334.43	1.17%	3,692,789.41	1.01%	101.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,561,291.58	0.40%	2,519,299.82	0.69%	1.67%
固定资产	107,943,868.75	16.99%	79,488,878.83	21.67%	35.80%
在建工程	29,912,164.73	4.71%	26,378,318.11	7.19%	13.40%
生产性生物资产	3,711,083.00	0.58%	6,684,644.90	1.82%	-44.48%
无形资产	2,760,105.08	0.43%	520,924.45	0.14%	429.85%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	11,299,990.82	1.78%	6,594,806.24	1.80%	71.35%
短期借款	28,800,000.00	4.53%	22,400,000.00	6.11%	28.57%
应付账款	17,244,120.78	2.71%	12,280,668.29	3.35%	40.42%
应付职工薪酬	183,368,643.37	28.87%	68,345,631.46	18.63%	168.30%
应交税费	4,853,978.13	0.76%	3,657,277.61	1.00%	32.72%
其他应付款	139,167,376.55	21.91%	2,305,267.34	0.63%	5,936.93%
长期借款	5,760,000.00	0.91%	3,920,000.00	1.07%	46.94%
资产总额	635,171,653.33	-	366,803,427.81	-	73.16%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金总额 29,687.18 万元，较期初增加 20,777.26 万元，增幅 233.19%。主要原因：(1)子公司海南利洋收到政府搬迁补偿款 1.35 亿元；(2)销售渠道及模式改变，全资孙公司纳入合并范围，销售额增加进而增加资金回笼；(3)银行贷款较上期末有所增加。

2、报告期末，固定资产账面价值 10,794.39 万元，较期初增加 2,845.50 万元，较期初增幅 35.80%，主要原因：(1)为承接海南利洋搬迁后种苗研发及生产能力，公司在珠海利洋、福建利洋及阳江利洋购建的厂房及附属设施设备；(2)新版兽药 GMP 对兽药企业的软硬件要求较高，广州金水为通过新版兽药 GMP 验收固定资产投资支出较大；(3)清远金洋产能扩大使固定资产投资增加。

3、报告期末，应付职工薪酬余额 18,336.86 万元，较期初增加 11,502.30 万元，增幅 168.30%，主

要原因：(1)因销售模式转变，全资孙公司纳入合并范围，员工人数增幅较大，薪酬总额随之增加；(2)公司每年两次对表现优秀员工薪酬晋升；(3)2021 年公司完成绩效增长目标，按照年初制定的“完成合理按基本保障、完成挑战拿超额奖励”的原则，落实绩效激励政策；(4)受疫情影响，部分市场业绩低迷，为稳定员工队伍、提升士气，公司继续实施员工收入保障策略。

4、报告期末,其他应付款余额 13,916.74 万元，占资产总额 21.91%，较期初增加 13,686.21 万元，主要是海南利洋收到的搬迁补偿款。

5、报告期末，资产总额 63,517.17 万元，较期初增加 26,836.82 万元，增幅 73.16%。主要原因：(1)收到海南搬迁补偿款；(2)销售模式转变及孙公司纳入合并范围使资产总额增加；(3)固定资产等非流动资产投入增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	701,499,651.87	-	430,983,285.21	-	62.77%
营业成本	268,584,564.21	38.29%	189,401,730.91	43.95%	41.81%
毛利率	61.71%	-	56.05%	-	-
销售费用	292,523,031.30	41.70%	131,058,522.03	30.41%	123.20%
管理费用	53,472,806.80	7.62%	47,541,272.37	11.03%	12.48%
研发费用	38,141,190.27	5.44%	44,429,009.53	10.31%	-14.15%
财务费用	5,389,849.60	0.77%	966,313.35	0.22%	457.77%
信用减值损失	401,058.94	0.06%	543,866.84	0.13%	-26.26%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,451,252.37	0.35%	1,258,471.29	0.29%	94.78%
投资收益	41,991.76	0.01%	-92,613.66	-0.02%	-145.34%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	44,469,414.37	6.34%	17,553,901.27	4.07%	153.33%
营业外收入	847,124.75	0.12%	1,145,240.18	0.27%	-26.03%
营业外支出	3,397,034.23	0.48%	5,501,239.36	1.28%	-38.25%
净利润	35,035,907.93	4.99%	7,093,502.56	1.65%	393.92%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 70,149.97 万元，较上期增加 27,051.64 万元，增幅 62.77%：(1)新产品投放市场、新市场开发以及公司实施绩效激励策略，带动收入增长；(2)公司通过设立全资孙公司，销售模式转变为直销为主经销为辅，公司依据纳入合并范围孙公司的零售价格确认收入，并表前原经销商的销售毛利在并表后全部确认公司的营业收入。因此，报告期确认收入的价格口径发生变化是营业收入增幅较大的主要原因。随着新设孙公司运营逐步稳定、建店步伐放缓，公司营业收入增幅

逐步恢复到正常比例。

2、报告期内，公司营业成本为 26,858.46 万元，较上期增加 7,918.28 万元，增幅 41.81%：(1)营业收入增加使营业成本相应增加；(2)原辅材料价格上涨、员工薪酬、固定资产折旧及摊销等费用增加，是营业成本上涨的另一主因。

3、报告期内，公司毛利率为 61.71%，较上期增加 5.66%：(1)销售模式转变后，纳入合并范围的直销孙公司以公司统一零售价销售产品；(2)原辅材料价格及薪酬上涨、固定资产折旧及摊销费用增加抵消了毛利率增长的幅度。

4、报告期内，销售费用总额 29,252.30 万元，较上期增加 16,146.45 万元，增幅 123.20%：(1)销售模式转变后，直销孙公司纳入合并范围，使职工薪酬、固定资产及使用权资产折旧、短期租赁、促销等各项费用增幅较大；(2)公司实施员工收入保障及绩效激励策略，员工薪酬总额增幅较大；(3)直销渠道建设市场开发成本较高。

5、报告期内，净利润 3,503.59 万元，较上期增加 2,794.24 万元，增幅 393.92%，主要是直销孙公司纳入合并范围，营业收入增加形成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	695,389,191.66	417,687,802.38	66.49%
其他业务收入	6,110,460.21	13,295,482.83	-54.04%
主营业务成本	264,736,924.41	182,987,770.87	44.67%
其他业务成本	3,847,639.80	6,413,960.04	-40.01%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
一、主营业务小计	695,389,191.66	264,736,924.41	61.93%	66.49%	44.67%	5.74%
水产养殖环境改良剂	481,049,873.59	165,733,693.80	65.55%	78.09%	42.80%	8.51%
水产用兽药	67,722,401.39	32,012,881.28	52.73%	97.89%	60.94%	10.85%
水产用营养保健剂	71,477,476.58	28,254,661.55	60.47%	111.67%	61.01%	12.44%
生态饲料	2,015,312.64	2,017,249.01	-0.10%	42.81%	59.71%	-10.59%
虾苗	73,124,127.46	36,718,438.77	49.79%	-6.45%	30.11%	-14.11%
二、其他业务小计	6,110,460.21	3,847,639.80	37.03%	-54.04%	-40.01%	-14.73%
技术服务	443,644.20	218,562.59	50.73%	-94.79%	-92.92%	-13.04%
水质检测工具等商品贸易	5,666,816.01	3,629,077.21	35.96%	94.09%	41.71%	23.67%
合计	701,499,651.87	268,584,564.21	61.71%	62.77%	41.81%	5.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司水产养殖环境改良剂、水产用兽药、水产用营养保健剂及主营业务收入较上期增幅较大，主要原因：(1)直销孙公司纳入合并范围；(2)新产品投放市场、新市场开发以及公司实施绩效激励策略，带动收入增长。各类产品营业成本增长主要是各项成本费用的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	凌海市利洋水产药店	5,384,150.45	0.77%	否
2	普兰店区利洋水产药品经销服务部	5,243,469.43	0.75%	否
3	如东潘氏水产销售部	4,947,754.84	0.71%	否
4	通州湾示范区管军渔药门市部	4,356,717.59	0.62%	否
5	大连普兰店利洋水产药店	4,164,795.08	0.59%	否
	合计	24,096,887.39	3.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东裕威实业有限公司	12,302,808.56	7.68%	否
2	江苏姚氏环保技术有限公司	8,694,690.31	5.43%	否
3	广州市良田肥业有限公司	7,960,539.90	4.97%	否
4	荆州市瑞华生物科技有限公司	6,663,330.08	4.16%	否
5	广东诚铭包装科技有限公司	4,631,905.01	2.90%	否
	合计	40,253,273.86	25.14%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	304,260,789.00	52,513,345.76	479.40%
投资活动产生的现金流量净额	-56,371,019.56	-42,737,609.79	-31.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,062,281.61	-28,986,538.58	-41.66%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动现金流量净额 30,426.08 万元，较上期增加 25,174.74 万元，增幅 479.40%。主要原因：(1)营业收入增加；(2)子公司海南利洋收到政府搬迁补偿款。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-5,637.10 万元，净流出较上期减少 1,3633.41 万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产形成。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,106.23 万元，较上期减少 1,207.57 万元，主要原因：
(1)偿还到期债务；(2)支付租金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
广州金水	控股子公司	水产动保产品的研发、生产及销售	10,000,000.00	373,632,724.65	19,066,796.85	628,526,016.04	38,173,090.12
海南利洋	控股子公司	水产种苗研发、繁育、生产、销售	30,000,000.00	197,377,053.46	31,191,761.31	31,864,595.00	308,207.70
福建利洋	控股子公司	水产种苗研发、繁育、生产、销售	10,000,000.00	31,202,210.98	-13,785,673.67	13,820,824.38	-2,301,221.45
珠海利洋	控股子公司	水产种苗研发、繁育、生产、销售	10,000,000.00	34,550,816.37	9,386,310.09	9,131,556.68	-3,051,808.98
北海利洋	控股子公司	水产种苗研发、繁育、生产、销售	1,000,000.00	10,937,183.42	9,634,479.01	18,351,025.40	3,764,818.12
阳江利洋	控股子公司	水产种苗研发、繁育、生产、销售	10,000,000.00	29,335,900.23	20,030,743.54	22,569,496.00	5,689,235.57
南	控	水产品苗种					

方利洋	子公司	繁育及养殖技术研发及服务	10,000,000.00	5,013,325.66	-3,928,408.80	0.00	-1,610,437.34
厦门利洋	子公司	水产养殖技术研发及服务、水产品养殖添加剂、饲料的批发及零售	1,000,000.00	2,614,434.15	1,578,664.70	2,313,464.84	-354,886.02
越南利洋	子公司	研发、生产、销售及进出口生物制品、消化酶和水产药品	200 万美元	7,119,925.32	4,460,651.47	235,404.55	-2,189,958.71
厦门海控	参股公司	水产物联网水质实时在线监控、自动化控制系列产品研发、生产、销售及平台软件服务	10,000,000.00	10,448,123.73	7,425,331.14	4,838,204.89	139,972.54

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门海控	水产物联网水质实时在线监控、自动化控制系列产品研发、生产、销售及平台软件服务。	完善公司产品品类，作为价值产品，可提升养殖户养殖效率，为公司黏住客户提供技术支持。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备自主经营和研发能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司内部治理规范，经营管理层、核心人员队伍相对稳定，人员结构未发生重大变化；公司落实渠道战略及创新战略使经营业绩较大增长。报告期末，公司现金流充分，不存在资金短缺影响持续经营能力的情形，具有持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	广州金水	2,500,000	0	2,500,000	2022年6月29日	2025年6月28日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2		2,500,000	0	2,500,000	2022年7月23日	2025年7月22日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3		10,000,000	0	10,000,000	2022年4月19日	2025年4月18日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4		8,800,000	0	8,800,000	2022年12月30日	2024年12月29日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5		10,000,000	0	0	2021年7月22日	2023年7月21日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6		1,000,000	0	0	2021年9月28日	2024年9月27日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	34,800,000.00	23,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	34,800,000.00	23,800,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

目前公司对上述子公司的担保未发生异常，公司未承担相关担保责任，担保合同正常履行。
--

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000	4,290,057.35
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,500,000	3,656,474.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月19日		挂牌	减少关联交易承诺	督促公司减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月19日		挂牌	承担经营风险承诺	承担子公司被迫拆迁导致的资产损失	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东以及董事、监事、全体高级管理人员出具的《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东以及董事、监事、全体高级管理人员均遵守承诺函的规定，未出现违反事项。

2、公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

3、控股股东、实际控制人马家好做出承诺：承担海南利洋相关资产被迫搬迁导致的一切损失，承担广州金水因被迫搬迁造成的一切损失。

报告期内，承诺事项正常履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,504,896	35.06%	1,335,443	21,840,339	37.35%
	其中：控股股东、实际控制人	9,408,343	16.09%		9,408,343	16.09%
	董事、监事、高管	1,452,432	2.48%	335,443	1,787,875	3.06%
	核心员工	2,027,324	3.47%	-52,000	1,975,324	3.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,974,104	64.94%	-1,335,443	36,638,661	62.65%
	其中：控股股东、实际控制人	28,225,031	48.27%		28,225,031	48.27%
	董事、监事、高管	9,749,073	16.67%	-1,385,443	8,363,630	14.30%
	核心员工					
总股本		58,479,000	-	0	58,479,000	-
普通股股东人数						85

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马家好	37,633,374	-	37,633,374	64.35%	28,225,031	9,408,343	5,000,000	-
2	刘艳华	4,530,800	- 1,000,000	3,530,800	6.04%	3,398,100	132,700	-	-
3	姜鹰	1,768,689	1,000,000	2,768,689	4.73%	-	2,768,689	-	-
4	谭泽加	1,945,073	-	1,945,073	3.33%	1,458,805	486,268	-	-
5	管雪松	1,895,073	-	1,895,073	3.24%	1,421,305	473,768	-	-
6	汪立中	1,495,073	-60,000	1,435,073	2.45%	-	1,435,073	-	-
7	陈保立	1,107,382	-	1,107,382	1.89%	-	1,107,382	-	-
8	黄伦运	1,033,382	-	1,033,382	1.77%	-	1,033,382	-	-
9	郭春丽	890,000	-	890,000	1.52%	667,500	222,500	-	-
10	陈保泉	748,629	-	748,629	1.28%	561,472	187,157	-	-
合计		53,047,475	-60,000	52,987,475	90.60%	35,732,213	17,255,262	5,000,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：陈保立与陈保泉为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证	中行广州番禺支行	银行	1,600,000.00	2020年4月20日	2022年4月19日	5.85%
2	质押+保证	中行广州番禺支行	银行	1,680,000.00	2020年7月23日	2022年7月22日	5.10%
3	质押+保证	中行广州番禺支行	银行	5,760,000.00	2021年1月26日	2023年1月25日	5.10%
4	质押+保证	中行广州番禺支行	银行	5,000,000.00	2021年11月26日	2022年11月25日	5.10%
5	抵押+保证+质押	建行广州天河支行	银行	10,000,000.00	2021年4月19日	2022年4月18日	4.00%
6	保证	广发行广州沙太路支行	银行	2,500,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	3.85%
7	保证	广发行广州沙太路支行	银行	2,500,000.00	2021年7月23日	2022年7月22日	3.85%
8	抵押+保证	邮储银行广州白云支行	银行	8,800,000.00	2021年12月30日	2022年12月29日	3.80%
合计	-	-	-	37,840,000.00	-	-	-

九、 益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年9月30日	5.00	0	0
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马家好	董事长、总经理	男	否	1965年7月	2020年9月11日	2023年9月10日
刘艳华	董事	女	否	1970年7月	2020年9月11日	2023年9月10日
谭泽加	董事	男	否	1974年3月	2020年9月11日	2023年9月10日
管雪松	董事	男	否	1973年12月	2020年9月11日	2023年9月10日
陈保泉	董事	男	否	1966年9月	2020年9月11日	2023年9月10日
马加军	监事会主席	男	否	1964年12月	2020年9月11日	2023年9月10日
卢刚	监事	男	否	1979年6月	2020年9月11日	2023年9月10日
王慧	监事	女	否	1987年1月	2020年9月11日	2023年9月10日
王秀新	副总经理	男	否	1978年12月	2020年9月11日	2023年9月10日
唐绍林	技术总监	男	否	1965年8月	2020年9月11日	2023年9月10日
郭春丽	财务总监	女	否	1968年1月	2020年9月11日	2023年9月10日
郭春丽	董事会秘书	女	否	1968年1月	2021年8月25日	2023年9月10日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

相互之间存在关联关系：董事刘艳华女士是董事长马家好配偶的表姐、董事谭泽加是董事长外甥女的配偶、董事陈保泉是董事长的表弟。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘义征	董事会秘书	离任	无	个人原因
郭春丽	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	工作变动

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭春丽	财务总监、董秘	890,000	0	890,000	1.52%	0	0
合计	-	890,000	-	890,000	1.52%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

郭春丽，女，汉族，1968年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1990年8月—1994年4月历任哈尔滨轻工化学总厂财务部成本会计、总账会计；1994年5月—2006年9月历任黑龙江（深圳）经济贸易中心哈尔滨主管会计、大连办事处主管会计、广州办事处财务部经理；2006年10月至2016年2月任广州金水动物保健品有限公司财务部经理；2011年9月至今任有限公司财务部经理、股份公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人郭春丽女士为中级会计师，且专门从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事刘艳华女士是董事长马家好配偶的姨表姐、董事谭泽加是董事长姐姐女儿的配偶、董事陈保泉是董事长的表弟。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否
--	---

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	154	21	18	157
生产人员	215	47	36	226
销售人员	888	190	126	952
技术人员	136	41	21	156
财务人员	35	9	4	40
员工总计	1,428	308	205	1,531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	33	52
本科	735	772
专科	320	343
专科以下	339	364
员工总计	1,428	1,531

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：

公司依据劳动法及相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，按月支付员工工资、奖金和补贴、购买“五险一金”，为全员办理了意外伤害保险、团体重大疾病保险。公司建立了科学的绩效管理体系及激励机制。按照“完成合理按基本保障、完成挑战拿超额奖励”的原则，结合年度目标及效益完成情况进行绩效激励，使广大员工与公司一起分享公司发展的成果，实现员工与公司共同成长。

2、员工培训：公司落实以人为本的战略，人才培养是公司的经营目标之一，根据公司经营目标制定培训计划及评估机制。报告期内，公司不断完善培训制度及培训大纲，培训内容包括新员工入职培训、在职人员技能培训、经销商及养殖户技能培训、业务及技术交流培训、安全意识培训、班组管理培训、管理者提升培训、企业文化培训，以及多种形式的技能大赛；激励骨干员工参加各种职业技能及职称考试，有针对性地选送管理人员、研发人员、生产作业等各层次员工参加外部相关培训。同时，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选、育、用、留机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业特点、懂管理及营销、适合公司经营特色的复合型人才，以不断实现公司的战略目标及未来对人才的需求，为企业长期可持续发展提供坚实的人力资源保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司按照国家政策为员工购买五险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
营销人员	无变动	24 人	553,000	140,000	693,000
技术人员	无变动	2 人	350,060	25,000	375,060
生产人员	无变动	8 人	190,000	-130,000	60,000
管理人员	离职	6 人	934,264	-87,000	847,264
合计		40 人	2,027,324	-52,000	1,975,324

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工是公司的中流砥柱，在公司经营发展中起到重要作用。认定核心员工对提升企业凝聚力、稳定员工队伍、调动员工积极性，实现企业与员工的共同成长、共同发展发挥了积极的影响。

报告期内，公司未认定新的核心员工，核心员工变动对公司经营未产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

至报告期末，公司已建立并执行的管理制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《防范大股东及关联方资金占用管理办法》等管理制度。形成了较为完整、合理的内部控制体系。上述各项制度能够有效规避控股股东决策权力过于集中造成决策失当损害公司及中小股东利益的情形。

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规规定，履行各自的权利义务，公司重大经营决策、投融资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关制度规定的程序和规则进行。至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司章程》、三会议事规则和相关制度的规定，通过相关会议的审议。公司股东、董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席相关会议，依法履行相关权利和义务，涉及关联事项的股东、董事、监事均回避表决，未出现违法违规现象和重大缺陷，保护了公

公司及公司股东的正当权益，保证了股东依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且能够满足公司经营发展需要。随着公司业务范围拓展、经营规模的扩大，公司将不断完善现有的治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学有效。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，经 2019 年年度股东大会审议通过后启用，同时原《公司章程》废止。章程修订内容详见公司于 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.meeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-016）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开董事会2次、监事会2次、股东大会2次，三会会议的召集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、决议内容、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的有关规定。三会运作规范，会议资料保存完整，会议公告能够按照《信息披露规则》的规定及

时发布，三会决议均能得到有效执行，未出现不符合法律法规的情形。

报告期末，公司董事会成员 5 人，监事会成员 3 人，人数及结构符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会，对公司股东大会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司董事、高级管理人员履职情况、公司财务情况和公司关联交易业务等事项进行了监督。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在业务、人员、资产、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及完全的市场独立经营能力。

1、业务独立

公司具备完善的业务流程以及独立的研发、采购、生产、销售及技术服务体系。公司从技术研发、原料采购、产品生产、对外销售到技术服务体系构建，均拥有独立的经营决策权和实施权，具备完全的自主经营能力。公司业务不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司依法独立与员工签署劳动合同，员工的劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

3、资产独立

公司拥有独立完整的研发系统、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机器设备、相关资质以及商标、专利的所有权和使用权。公司资产与实际控制人的资产不存在混同的情况，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用或者为其担保的情形。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门并建立独立的财务核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控

制制度，能够独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的基本存款账户及一般结算账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在控股股东、实际控制人占用资金及干预资金使用的情形。财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、机构独立

公司已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构，依法设立股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的内部组织经营管理机构，各机构依法行使各自职权并协同配合。公司的生产经营和办公场所与股东、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司董事会依据各项法律法规以及股转公司的要求，结合公司实际情况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

1、会计核算体系

公司严格按照《会计法》及《企业会计准则》的规定独立进行会计核算，完善岗位责任制及岗位间协同，结合公司业务发展的需要梳理财务核算流程，逐步实现业财一体化，保证顺畅、高效开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司严格遵守各项法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，财务决策恰当。在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制方面

继续完善公司风险控制制度及评估体系。在有效分析评估政策风险、市场风险、财务风险、治理及经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等控制措施，尽量使各风险在可控范围内。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均依据《公司法》和各项法律法规、《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况而制定，符合现阶段企业发展需求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内控制度在日常运营的各个重要环节均得到了有效贯彻和执行，发挥了较好的风险控制作用，保证公司长期可持续发展的规范运作、平稳运营。但是，内部控制制度建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据国家相关法律法规及所处行业环境的变化、自身经营的发展情况不断调整和完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司管理层及信息披露负责人严格遵守上述制度，执行情况良好，未发现披露的年度报告存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等信息。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 18-00042 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘满光	张瑞明
	7 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	45 万元	

审计报告

大信审字[2022]第 18-00042 号

广州利洋水产科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州利洋水产科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘满光

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张瑞明

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	296,871,847.68	89,099,264.73
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	五、（二）	2,469,007.48	14,552,666.45
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	8,176,588.70	4,979,954.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	10,596,443.21	5,624,563.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	60,181,901.92	26,728,740.43
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	五、（六）	7,436,334.43	3,692,789.41
流动资产合计		385,732,123.42	144,677,978.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	2,561,291.58	2,519,299.82
其他权益工具投资	五、（八）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	107,943,868.75	79,488,878.83
在建工程	五、（十）	29,912,164.73	26,378,318.11
生产性生物资产	五、（十一）	3,711,083.00	6,684,644.90
油气资产			

使用权资产	五、（十二）	83,270,908.13	88,535,890.14
无形资产	五、（十三）	2,760,105.08	520,924.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	11,299,990.82	6,594,806.24
递延所得税资产	五、（十五）	6,333,631.24	6,921,082.21
其他非流动资产	五、（十六）	646,486.58	3,481,604.46
非流动资产合计		249,439,529.91	222,125,449.16
资产总计		635,171,653.33	366,803,427.81
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	28,800,000.00	22,400,000.00
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	五、（十八）	17,244,120.78	12,280,668.29
预收款项			
合同负债	五、（十九）	3,711,567.47	5,674,433.56
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	五、（二十）	183,368,643.37	68,345,631.46
应交税费	五、（二十一）	4,853,978.13	3,657,277.61
其他应付款	五、（二十二）	139,167,376.55	2,305,267.34
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	五、（二十三）	17,968,354.67	
其他流动负债	五、（二十四）	203,757.68	344,331.62
流动负债合计		395,317,798.65	115,007,609.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	5,760,000.00	3,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	64,307,035.17	84,932,908.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、（二十七）	3,519,765.11	2,541,861.68
递延所得税负债	五、（十五）	306,514.38	182,010.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,893,314.66	91,576,780.96
负债合计		469,211,113.31	206,584,390.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	58,479,000.00	58,479,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	34,977,919.81	34,977,919.81
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	-237,889.16	-182,984.28
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	17,369,461.42	12,715,305.13
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	56,750,615.33	55,378,241.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,339,107.40	161,367,482.20
少数股东权益		-1,378,567.38	-1,148,445.23
所有者权益（或股东权益）合计		165,960,540.02	160,219,036.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		635,171,653.33	366,803,427.81

法定代表人：马家好

主管会计工作负责人：郭春丽

会计机构负责人：郭春丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,683,125.60	1,884,308.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	39,425.00	9,738.00
应收款项融资			
预付款项		58,337.02	72,360.55
其他应收款	十二、（二）	122,491,437.93	90,419,151.68
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	14,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		212,154.31	774,509.54

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		62,044.08	95,496.84
流动资产合计		127,546,523.94	93,255,565.10
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	十二、（三）	105,918,472.46	88,862,348.70
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		2,410.12	2,410.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		121,969.61	182,954.44
无形资产		65,480.82	84,935.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			15,307.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,108,333.01	89,147,955.94
资产总计		233,654,856.95	182,403,521.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,774.83	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,330,342.36	1,234,395.13
应交税费		1,385.39	1,426.03
其他应付款		40,500,000.00	6,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			91,037.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,941.05	
其他流动负债			8,193.39

流动负债合计		41,903,443.63	7,835,052.16
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		63,835.99	182,954.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,835.99	182,954.44
负债合计		41,967,279.62	8,018,006.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,479,000.00	58,479,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,977,919.81	34,977,919.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,369,461.42	12,715,305.13
一般风险准备			
未分配利润		80,861,196.10	68,213,289.50
所有者权益（或股东权益）合计		191,687,577.33	174,385,514.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		233,654,856.95	182,403,521.04

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		701,499,651.87	430,983,285.21
其中：营业收入	五、（三十三）	701,499,651.87	430,983,285.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		659,924,540.57	415,139,108.41

其中：营业成本	五、（三十三）	268,584,564.21	189,401,730.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	1,813,098.39	1,742,260.22
销售费用	五、（三十五）	292,523,031.30	131,058,522.03
管理费用	五、（三十六）	53,472,806.80	47,541,272.37
研发费用	五、（三十七）	38,141,190.27	44,429,009.53
财务费用	五、（三十八）	5,389,849.60	966,313.35
其中：利息费用		5,220,151.27	1,132,681.83
利息收入		341,194.33	511,403.84
加：其他收益	五、（三十九）	2,451,252.37	1,258,471.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	41,991.76	-92,613.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		41,991.76	-92,613.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（四十一）	401,058.94	543,866.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,469,414.37	17,553,901.27
加：营业外收入	五、（四十二）	847,124.75	1,145,240.18
减：营业外支出	五、（四十三）	3,397,034.23	5,501,239.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,919,504.89	13,197,902.09
减：所得税费用	五、（四十四）	6,883,596.96	6,104,399.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,035,907.93	7,093,502.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,035,907.93	7,093,502.56
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-230,122.15	-49,043.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,266,030.08	7,142,545.84
六、其他综合收益的税后净额		-54,904.88	-182,984.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,904.88	-182,984.28
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-54,904.88	-182,984.28
（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		-54,904.88	-182,984.28
（7）其他			
（二）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		34,981,003.05	6,910,518.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,211,125.20	6,959,561.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-230,122.15	-49,043.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马家好

主管会计工作负责人：郭春丽

会计机构负责人：郭春丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、（四）	129,732.63	137,665.21
减：营业成本	十二、（四）	126,156.23	124,689.08
税金及附加		48.40	109.40
销售费用		517,605.31	6,028.39
管理费用		2,847,422.64	2,722,860.64
研发费用			
财务费用		3,868.43	-10,412.40
其中：利息费用		7,025.20	
利息收入		11,278.21	19,962.24
加：其他收益		3,511.06	1,126.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	50,041,991.76	39,907,386.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,973.00	1,087.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,678,161.44	37,203,989.75
加：营业外收入		45,401.45	135,044.10
减：营业外支出		182,000.00	102,498.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,541,562.89	37,236,535.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,541,562.89	37,236,535.42

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,541,562.89	37,236,535.42
(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		46,541,562.89	37,236,535.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		723,572,925.51	475,209,210.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	154,491,313.66	6,588,052.73

经营活动现金流入小计		878,064,239.17	481,797,262.88
购买商品、接受劳务支付的现金		238,085,310.19	165,850,037.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		218,087,369.89	174,953,066.18
支付的各项税费		26,074,517.42	19,571,229.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	91,556,252.67	68,909,583.65
经营活动现金流出小计		573,803,450.17	429,283,917.12
经营活动产生的现金流量净额		304,260,789.00	52,513,345.76
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		441.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,371,460.74	42,737,609.79
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			
投资活动现金流出小计		56,371,460.74	42,737,609.79
投资活动产生的现金流量净额		-56,371,019.56	-42,737,609.79
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		45,600,000.00	26,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,600,000.00	26,400,000.00
偿还债务支付的现金		34,080,000.00	25,014,356.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,675,481.08	30,372,181.83
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	五、（四十五）	21,906,800.53	
筹资活动现金流出小计		86,662,281.61	55,386,538.58
筹资活动产生的现金流量净额		-41,062,281.61	-28,986,538.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,904.88	-182,984.28
五、现金及现金等价物净增加额		206,772,582.95	-19,393,786.89
加：期初现金及现金等价物余额		89,099,264.73	108,493,051.62
六、期末现金及现金等价物余额		295,871,847.68	89,099,264.73

法定代表人：马家好

主管会计工作负责人：郭春丽

会计机构负责人：郭春丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		110,812.09	257,333.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,984,393.41	31,816,263.52
经营活动现金流入小计		38,095,205.50	32,073,597.02
购买商品、接受劳务支付的现金		48,841.54	238,167.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,088,063.47	1,735,213.06
支付的各项税费		33.00	113.70
支付其他与经营活动有关的现金		827,407.82	19,332,430.72
经营活动现金流出小计		2,964,345.83	21,305,925.25
经营活动产生的现金流量净额		35,130,859.67	10,767,671.77
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		14,000,000.00	26,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,000,000.00	26,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,207.96	57,406.19
投资支付的现金		17,014,132.00	11,861,933.50
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			
投资活动现金流出小计		17,027,339.96	11,919,339.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,027,339.96	14,080,660.31
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,239,500.00	29,239,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		65,202.60	
筹资活动现金流出小计		29,304,702.60	29,239,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,304,702.60	-29,239,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,798,817.11	-4,391,167.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,884,308.49	6,275,476.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,683,125.60	1,884,308.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81		- 182,984.28		12,715,305.13		55,378,241.54	-1,148,445.23	160,219,036.97
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	58,479,000.00				34,977,919.81		- 182,984.28		12,715,305.13		55,378,241.54	-1,148,445.23	160,219,036.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-54,904.88		4,654,156.29		1,372,373.79	-230,122.15	5,741,503.05
（一）综合收益总额							-54,904.88				35,266,030.08	-230,122.15	34,981,003.05
（二）所有者投入和													

减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,654,156.29		-33,893,656.29			-29,239,500.00
1. 提取盈余公积								4,654,156.29		-4,654,156.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,239,500.00			-29,239,500.00
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、本年期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81		- 237,889.16		17,369,461.42	56,750,615.33	-1,378,567.38	165,960,540.02

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81				8,991,651.59		81,198,849.24	-1,099,401.95	182,548,018.69
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	58,479,000.00				34,977,919.81				8,991,651.59		81,198,849.24	-1,099,401.95	182,548,018.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							-182,984.28		3,723,653.54		-25,820,607.70	-49,043.28	-22,328,981.72

填列)													
(一) 综合收益总额						-182,984.28				7,142,545.84		-49,043.28	6,910,518.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,723,653.54		-32,963,153.54			-29,239,500.00
1. 提取盈余公积								3,723,653.54		-3,723,653.54			
2. 提取一般风险准备										-29,239,500.00			-29,239,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变													

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	58,479,000.00			34,977,919.81	-182,984.28		12,715,305.13		55,378,241.54	-1,148,445.23	160,219,036.97	

法定代表人：马家好

主管会计工作负责人：郭春丽

会计机构负责人：郭春丽

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81				12,715,305.13		68,213,289.50	174,385,514.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,479,000.00				34,977,919.81				12,715,305.13		68,213,289.50	174,385,514.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,654,156.29		12,647,906.60	17,302,062.89

(一) 综合收益总额											46,541,562.89	46,541,562.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,654,156.29			-33,893,656.29	-29,239,500.00
1. 提取盈余公积								4,654,156.29			-4,654,156.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,239,500.00	-29,239,500.00
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、本期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81				17,369,461.42		80,861,196.10	191,687,577.33

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81				8,991,651.59		63,939,907.62	166,388,479.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,479,000.00				34,977,919.81				8,991,651.59		63,939,907.62	166,388,479.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,723,653.54		4,273,381.88	7,997,035.42
（一）综合收益总额											37,236,535.42	37,236,535.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,723,653.54		-32,963,153.54		-29,239,500.00
1. 提取盈余公积								3,723,653.54		-3,723,653.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,239,500.00		-29,239,500.00
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、本期末余额	58,479,000.00				34,977,919.81			12,715,305.13		68,213,289.50		174,385,514.44

三、 财务报表附注

广州利洋水产科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）广州利洋水产科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）前身是广州利洋水产科技有限公司（以下简称有限公司），公司成立于 2011 年 9 月 28 日，2014 年 8 月 28 日经广州市工商行政管理局核准整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码：91440101583362694T，法定代表人：马家好，住所：广州市白云区京溪桥东侧广州新百佳小商品城自编号 A23001、A23002，注册资本 5,847.90 万元，股本 5,847.90 万元，营业期限：2011 年 9 月 28 日至长期。

（二）本公司所处细分行业为制造业（C）、医药制造业（C27）、兽用药品制造（C275）、兽药（C2750）。本公司为水产动保产品、苗种及相关技术服务供应商，主营业务为水产养殖环境改良剂、虾苗等产品的研发、生产、销售及技术咨询等服务。

（三）财务报告由本公司董事会批准于 2022 年 4 月 27 日对外报送。

（四）本年度合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括：广州金水动物保健品有限公司、海南文昌利洋对虾繁育有限公司、珠海利洋苗种繁育有限公司、福建省东方利洋苗种繁育有限公司、北海利洋苗种繁育有限公司、厦门利洋水产科技有限公司、珠海南方利洋水产科技有限公司、阳江利洋苗种繁育有限公司、利洋水产科技有限公司（英文名：LOIDUONG AQUA - TECHNOLOGY COMPANY LIMITED）、清远金洋生物药品有限公司、安乡金洋兽医有限公司、安乡利水兽医有限公司、鄂州利洋水产技术服务有限公司、汉川利浣水产技术服务有限公司、汉川利沛水产技术服务有限公司、汉川利洲水产技术服务有限公司、黄冈龙感湖利洋水产技术服务有限公司、监利利海水产药品销售有限公司、监利利汀水产技术服务有限公司、监利利滢水产技术服务有限公司、荆州利滨水产技术服务有限公司、荆州利洲水产技术服务有限公司、南县利洋三仙湖兽医有限公司、潜江利海水产技术服务有限公司、潜江利泓水产技术服务有限公司、潜江利洲水产技术服务有限公司、全椒利泓水产技术服务有限公司、如东金洋水产技术服务有限公司、如东利洲水产技术服务有限公司、汕头金平区利海水产技术服务有限公司、唐山利滨水产技术服务有限公司、唐山利涑水产技术服务有限公司、仙桃利泓水产技术服务有限公司、

仙桃利泔水产技术服务有限公司、仙桃利济水产技术服务有限公司、仙桃利汀水产技术服务有限公司、仙桃利洋水产技术服务有限公司、咸宁利海水产技术服务有限公司、益阳大通湖区利洋兽医有限公司、诏安利洋水产科技有限公司、重庆利沔水产有限公司、潜江利洋金沔杨湾水产技术服务有限公司、监利利涑水产技术服务有限公司、江陵利洋水产技术服务有限公司、洪湖利沔水产技术服务有限公司、洪湖利泓水产技术服务有限公司、荆州金沔水产技术服务有限公司、洪湖利涑水产技术服务有限公司、洪湖利洋水产技术服务有限公司、汉川利海水产技术服务有限公司、武汉新洲利洋水产技术服务有限公司、仙桃利溧水产技术服务有限公司、仙桃利涑水产技术服务有限公司、仙桃利海水产技术服务有限公司、天门金沔水产技术服务有限公司、仙桃利泽水产技术服务有限公司、南京金沔定埠水产技术服务有限公司、无为金水姚沟水产技术服务有限公司、常州利洲水产技术服务有限公司、常州利涑水产技术服务有限公司、常州利浜水产技术服务有限公司、安乡利沔兽医有限公司、启东利洲水产技术服务有限公司、泰州海陵利渔水产技术服务有限公司、扬州高邮利洲水产技术服务有限公司、连云港灌南金沔水产技术服务有限公司、盐城响水金沔水产技术服务有限公司、湖州南浔利洋水产技术服务有限公司、汕头澄海利渔水产技术服务有限公司、漳州漳浦金沔水产技术服务有限公司、福州福清金沔水产技术服务有限公司、福州福清利水水产技术服务有限公司、漳州龙海金沔渔业服务有限公司、肇庆鼎湖金沔水产技术服务有限公司、佛山南海利海水产技术服务有限公司、佛山高明利洋金沔水产技术服务有限公司、佛山南海利江水产技术服务有限公司、佛山利汾水产技术服务有限公司、佛山利涑水产技术服务有限公司、佛山南海利河水产技术服务有限公司、中山利淮水产技术服务有限公司、中山利泓水产技术服务有限公司、珠海金湾利洋金沔水产技术服务有限公司、盐城亭湖利海水产技术服务有限公司、南京利浜水产技术服务有限公司、淮安盱眙利泓水产技术服务有限公司、连云港海州利泓水产技术服务有限公司、射阳利涑水产技术服务有限公司、建湖利洋水产技术服务有限公司、武汉利海水产技术服务有限公司、汉川金沔水产技术服务有限公司、汉川利澄水产技术服务有限公司、漳州漳浦利海水产技术服务有限公司、兴化金沔水产技术服务有限公司、兴城利洋水产技术服务有限公司、天津滨海金沔农技综合服务有限公司、南京利汾水产技术服务有限公司、监利利港水产技术服务有限公司、监利利清水产技术服务有限公司、德阳利海兽医服务有限公司、廉江利水水产技术服务有限公司、中山金沔水产技术服务有限公司、中山利浜水产技术服务有限公司、中山利洲水产技术服务有限公司、汉寿利水兽医有限公司、汕头澄海利水水产技术服务有限公司、安乡利海兽医有限公司、连云港利江水产技术服务有限公司、吴川利湛水产技术服务有限公司、珠海利海水产技术服务有限公司、黄骅市利水水产技术服务有限公司、海阳金沔水产有限公司、乳山金沔水产有限公司、

江门金泮水产技术服务有限公司、漳州漳浦利洲水产技术服务有限公司、扬州高邮金泮水产技术服务有限公司、南京利济水产技术服务有限公司、仙桃利洲水产技术服务有限公司、湖州德清利海水产技术服务有限公司、诏安金泮水产技术服务有限公司、佛山南海利湖水产技术服务有限公司、珠海利涑水产技术服务有限公司、合浦利洋农业技术服务有限公司、钦州利洲农业技术服务有限公司、钦州金泮农业技术服务有限公司、南京利澎水产技术服务有限公司、宜兴利洲水产技术服务有限公司、常州利泓水产技术服务有限公司、常州利汾水产技术服务有限公司、苏州利江水产技术服务有限公司、连云港利湖水产技术服务有限公司、连云港利满水产技术服务有限公司、江门利洋水产技术服务有限公司、连云港灌云利泮水产技术服务有限公司、连云港利清水产技术服务有限公司、东港利海水产技术服务有限公司、扬州高邮利泓水产技术服务有限公司、淮安金湖利海水产技术服务有限公司、兴化利水水产技术服务有限公司、宣城利海水产科技有限公司、中山利澄水产技术服务有限公司、苏州利湖水产技术服务有限公司、连云港利澄水产技术服务有限公司、钦州利滨农业技术服务有限公司、钦州利淮农业技术服务有限公司、南京利涑水产技术服务有限公司、清远利海水产技术服务有限公司、汉川利满水产技术服务有限公司、重庆利泮水产有限公司、宜兴利泓水产技术服务有限公司、射阳利洲水产技术服务有限公司、射阳利泓水产技术服务有限公司、阜宁金泮水产技术服务有限公司、盐城大丰利洲水产技术服务有限公司、蒲江西来利涑农业技术服务有限公司、南京利湖水产技术服务有限公司、盐城大丰利泮水产技术服务有限公司、兴化利泓水产技术服务有限公司、兴化利渔水产技术服务有限公司、兴化利泮水产技术服务有限公司、湖州南浔利清水产技术服务有限公司、东台利洋水产技术服务有限公司、阜宁利洲水产技术服务有限公司、盐城大丰利涑水产技术服务有限公司、盐城大丰利渔水产技术服务有限公司、中山市利济水产技术服务有限公司、盐城盐都利澎水产技术服务有限公司、盐城盐都利滨水产技术服务有限公司、昌黎县利满水产技术服务有限公司、洪湖利湖水产技术服务有限公司、南昌利海农业技术有限公司、荆门利江水产技术服务有限公司、防城港市防城区利洋农业技术服务有限公司、东兴利淮农业技术服务有限公司、文昌利泓水产技术服务有限公司、利津利汀农业技术服务有限公司、海阳利海农业技术服务有限公司、东营市利泮农业技术服务有限公司、东营市利海农业技术服务有限公司、荆州利涑水产技术服务有限公司、荆州利港水产技术服务有限公司、汉川利涑水产技术服务有限公司、仙桃利江水产技术服务有限公司、汉寿利滨兽医有限公司、宁德霞浦利洋水产技术服务有限公司、漳州龙海利泓鱼病防治服务有限公司、溧阳利江水产技术服务有限公司、苏州利湘水产技术服务有限公司、连云港灌南利海水产技术服务有限公司、宿迁泗洪利洲水产技术服务有限公司、宿迁泗洪利滨水产技术服务有限公司、淮安盱眙利海水产技术服务有限公司、微

山金沔农业技术服务有限公司、万宁利洋兽医服务有限公司、文昌利滨水产技术服务有限公司、南京利淮水产技术服务有限公司、江门利沔水产技术服务有限公司、宿迁泗洪利渔水产技术服务有限公司、淮安洪泽金沔水产技术服务有限公司、盐城盐都利淙水产技术服务有限公司、兴化利港水产技术服务有限公司、泰州姜堰金沔水产技术服务有限公司、扬州江都金沔水产技术服务有限公司、宣城利湖水产技术服务有限公司、洪湖利港水产技术服务有限公司、咸宁利河水产技术服务有限公司、荆州利江水产技术服务有限公司、荆州利沔水产技术服务有限公司、苏州利澄水产技术服务有限公司、肇庆高要利洋水产技术服务有限公司、烟台莱州金沔水产有限公司、阳西利清水产技术服务有限公司、合浦利海农业技术服务有限公司、当涂县金沔水产技术服务有限公司、当涂县利海水产技术服务有限公司、当涂县利洲水产技术服务有限公司、当涂县利澎水产技术服务有限公司、文昌利洋农林牧渔技术推广服务有限公司、当涂县利江水产技术服务有限公司、宝应利洲水产技术服务有限公司、宝应金沔水产技术服务有限公司、邛崃利洋农业技术服务有限公司、文昌利海水产技术服务有限公司、佛山利沔水产技术服务有限公司、沅江利洋水产技术服务有限公司、无为利洲农业技术服务有限公司、宣城利泓水产科技有限公司、佛山利泽水产技术服务有限公司、洪湖利汀水产技术服务有限公司、洪湖利渔水产技术服务有限公司、洪湖利滨水产技术服务有限公司、洪湖利江水产技术服务有限公司、洪湖利洲水产技术服务有限公司、庄河金沔水产技术服务有限公司、庄河利淙水产技术服务有限公司、佛山利流水产技术服务有限公司、宣城利沔水产技术服务有限公司、廉江利清水产技术服务有限公司、珠海利沔水产技术服务有限公司、珠海利清水产技术服务有限公司、珠海利洲水产技术服务有限公司、洪湖利澄水产技术服务有限公司、防城港市港口区利洋农业技术服务有限公司、江门利洲水产技术服务有限公司、兴化利淙水产技术服务有限公司、汕尾利沔水产技术服务有限公司、监利利沔水产技术服务有限公司、兴化利洲水产技术服务有限公司、重庆利洋水产有限公司、洪湖利源水产技术服务有限公司、广州利江农业技术服务有限公司、合浦利洋农业技术服务有限公司、郑州利洋水产技术服务有限公司、江门利渔水产技术服务有限公司、乐东金沔水产技术服务有限公司、台山利湖水产技术服务有限公司、台山利济水产技术服务有限公司、台山利泽水产技术服务有限公司、东方利洲水产技术服务有限责任公司、台山利泓水产技术服务有限公司、台山利清水产技术服务有限公司、东港利滨水产技术服务有限公司、合浦利江农业技术服务有限公司、江门利江水产技术服务有限公司、台山利治水产技术服务有限公司、苏州吴江金沔水产技术服务有限公司、江门利淙水产技术服务有限公司、东方利沔水产技术服务有限公司、佛山利沛水产技术服务有限公司、洪湖利河水产技术服务有限公司、万宁利澄水产技术服务有限公司、安乡利滨兽医有限公司、遂溪利洲水产技术服务有限公司、信阳

利洋水产技术服务有限公司、大连利洲水产技术服务有限公司、岳阳市君山区利洋兽医有限公司、东港利泓水产技术服务有限公司、兴化利清水产技术服务有限公司、湛江坡头利滨水产技术服务有限公司、常州利涑水产技术服务有限公司、江门利滨水产技术服务有限公司、湘阴利洋兽医有限公司、扬州高邮利滨水产技术服务有限公司、银川利洋水产技术服务有限公司、常德西洞庭区利洋兽医有限公司、沈阳辽中利洋水产技术服务有限公司、兴化利滨水产技术服务有限公司、郑州利渔水产技术服务有限公司、灯塔利洋水产技术服务有限公司、宁海县利滨水产技术服务有限公司、宁海县利江水产技术服务有限公司、盘锦利洋水产技术服务有限公司、北海利鸿农业技术服务有限公司、汕尾利泓水产技术服务有限公司、兴化利泮水产技术服务有限公司、阳江利滨水产技术服务有限公司、佛山南海利澄水产技术服务有限公司、广州利滨农业技术服务有限公司、溧阳利泽水产技术服务有限公司、南昌利泮农业技术服务有限公司、合浦利清农业技术服务有限公司、湖州利滨水产技术服务有限公司、苏州吴江利泐水产技术服务有限公司、仙桃利清水产技术服务有限公司、成都新都利洋农业技术服务有限公司、珠海利泽水产技术服务有限公司、佛山三水利淮水产技术服务有限公司、阳江利澎水产技术服务有限公司、云霄利洋水产技术服务有限公司、郑州利泮水产技术服务有限公司、饶平金水水产技术服务有限公司、唐山丰南区利清水产技术服务有限公司、东山利泓水产技术服务有限公司、东山利水水产技术服务有限公司、东山利洲水产技术服务有限公司、阳江利淮水产技术服务有限公司、湛江坡头利泐水产技术服务有限公司、湖州吴兴利涑水产技术服务有限公司、盐城盐都利港水产技术服务有限公司、葫芦岛利江水产技术服务有限公司、文昌利清水产技术服务有限公司、陆丰利洋水产技术服务有限公司、饶平金泮水产技术服务有限公司、汕头市利清水产技术服务有限公司、阳江利洲水产技术服务有限公司、惠州利汀水产技术服务有限公司、徐闻利泽水产技术服务有限公司、沅江金泮水产技术服务有限公司、沅江利泓水产技术服务有限公司、漳州市龙海利清渔业科技有限公司、连云港利渔水产技术服务有限公司、茂名市电白利洲水产技术服务有限公司、蕲春利洋水产技术服务有限公司、武汉东西湖利泮水产技术服务有限公司、惠州利泐水产技术服务有限公司、连云港利瀚水产技术服务有限公司、常州利泮水产技术服务有限公司、宿迁宿城金泮水产技术服务有限公司、安乡利滨兽医有限公司、宿迁泗洪利满水产技术服务有限公司、徐闻利清水产技术服务有限公司、武汉利淮水产技术服务有限公司、肇庆四会利泽水产技术服务有限公司、汕头市利淮水产技术服务有限公司、石嘴山利洋水产技术服务有限公司、防城港市防城区利洲农业技术服务有限公司、佛山利清水产技术服务有限公司、淮安盱眙利淙水产技术服务有限公司、鹤山利淮水产技术服务有限公司、渭南金泮利洋水产技术服务有限公司、湛江利汾水产技术服务有限公司、揭阳利泮水产技术服务有限公司、如东利淙

水产技术服务有限公司、中山利汾水产技术服务有限公司、宜昌利洋水产技术服务有限公司、漳州漳浦利涑水产技术服务有限公司、琼海利淮水产技术服务有限公司、台山利泮水产技术服务有限公司、漳州古雷港经济开发区利滨水产技术服务有限公司、佛山利汀水产技术服务有限公司、合浦利泓农业技术服务有限公司、珠海利满水产技术服务有限公司、盐城大丰利溧水产技术服务有限公司、中山市利泮水产技术服务有限公司、佛山利浣水产技术服务有限公司、佛山利汇水产技术服务有限公司、兴化利淮水产技术服务有限公司、佛山南海利沔水产技术服务有限公司、宁德霞浦利洲水产技术服务有限公司、兰考县利洋水产技术服务有限公司、漳州漳浦利满水产技术服务有限公司、金堂利淮农业技术服务有限公司、宁德蕉城利泓水产技术服务有限公司、苏州利源水产技术服务有限公司、莆田秀屿利洲水产技术服务有限公司、孝感孝南利洋农业技术服务有限公司。

合并范围与上年相比：合并范围与上年相比减少了 1 家孙公司，信阳利海水产技术服务有限公司因市场原因一直未经营而注销。增加了 55 家孙公司，由子公司广州金水动物保健品有限公司投资设立。（详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”披露）

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。近似汇率确定以本年度的一月一日及各月资产负债表日的即期汇率相加，除以本年度月份数加一确定近似汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同

资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期信用损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期信用损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

（十六） 在建工程

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

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确

定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 生物资产

1、生物资产的类别

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生产性生物资产的后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产为亲虾，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为 0 元，预计使用寿命为 6 个月。

公司在年度终了对亲虾的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均

法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	7-18	直线法
软件	3	直线法
商标权	3-12	直线法
著作权	3-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式

计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司销售商品及提供服务收入确认方法：

1. 销售商品

本公司销售产品主要为水产养殖环境改良剂、水产动物营养保健剂、水产用兽药、特种水产生态饲料及虾苗等，本公司将其作为在某一时点的履约义务，在商品发出客户已签收时，商品所有权的主要风险与报酬已转移，开具发票确认收入。

2.提供服务

本公司与客户之间的提供服务通常包含水产养殖技术服务、兽医服务及技术咨询服务，本公司将其作为在某一时点的履约义务，根据合同约定在服务完成时确认服务收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买

选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司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。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		+88,535,890.14	88,535,890.14
长期待摊费用	10,197,787.98	-3,602,981.74	6,594,806.24
负债：			
租赁负债		+84,932,908.40	84,932,908.40

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		+182,954.44	182,954.44
负债：			
租赁负债		+182,954.44	182,954.44

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售商品收入	免税、1、3、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州利洋水产科技股份有限公司	25
海南文昌利洋对虾繁育有限公司	12.5
珠海利洋苗种繁育有限公司	2.5
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	2.5
北海利洋苗种繁育有限公司	12.5
厦门利洋水产科技有限公司	2.5
珠海南方利洋水产科技有限公司	2.5
阳江利洋苗种繁育有限公司	12.5
利洋水产科技有限公司	20
广州金水动物保健品有限公司	15
清远金津生物药品有限公司	15
安乡金津兽医有限公司	2.5
安乡利水兽医有限公司	2.5
鄂州利洋水产技术服务有限公司	2.5
汉川利浣水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
汉川利沛水产技术服务有限公司	2.5
汉川利洲水产技术服务有限公司	2.5
黄冈龙感湖利洋水产技术服务有限公司	2.5
监利利海水产药品销售有限公司	2.5
监利利汀水产技术服务有限公司	2.5
监利利滢水产技术服务有限公司	2.5
荆州利浜水产技术服务有限公司	2.5
荆州利洲水产技术服务有限公司	2.5
南县利洋三仙湖兽医有限公司	2.5
潜江利海水产技术服务有限公司	2.5
潜江利泓水产技术服务有限公司	2.5
潜江利洲水产技术服务有限公司	2.5
全椒利泓水产技术服务有限公司	2.5
如东金沔水产技术服务有限公司	2.5
如东利洲水产技术服务有限公司	2.5
汕头金平区利海水产技术服务有限公司	2.5
唐山利浜水产技术服务有限公司	2.5
唐山利涑水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利泓水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利浒水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利济水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利汀水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利洋水产技术服务有限公司	2.5
咸宁利海水产技术服务有限公司	2.5
益阳大通湖区利洋兽医有限公司	2.5
诏安利洋水产科技有限公司	2.5
重庆利沔水产有限公司	2.5
潜江利洋金沔杨湾水产技术服务有限公司	2.5
监利利涑水产技术服务有限公司	2.5
江陵利洋水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利沔水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利泓水产技术服务有限公司	2.5
荆州金沔水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利涑水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利洋水产技术服务有限公司	2.5
汉川利海水产技术服务有限公司	2.5
武汉新洲利洋水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利溧水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利涑水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利海水产技术服务有限公司	2.5
天门金沔水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
仙桃利泽水产技术服务有限公司	2.5
南京金沅定埠水产技术服务有限公司	2.5
无为金水姚沟水产技术服务有限公司	2.5
常州利洲水产技术服务有限公司	2.5
常州利淥水产技术服务有限公司	2.5
常州利浜水产技术服务有限公司	2.5
安乡利沅兽医有限公司	2.5
启东利洲水产技术服务有限公司	2.5
泰州海陵利渔水产技术服务有限公司	2.5
扬州高邮利洲水产技术服务有限公司	2.5
连云港灌南金沅水产技术服务有限公司	2.5
盐城响水金沅水产技术服务有限公司	2.5
湖州南浔利洋水产技术服务有限公司	2.5
汕头澄海利渔水产技术服务有限公司	2.5
漳州漳浦金沅水产技术服务有限公司	2.5
福州福清金沅水产技术服务有限公司	2.5
福州福清利水水产技术服务有限公司	2.5
漳州龙海金沅渔业服务有限公司	2.5
肇庆鼎湖金沅水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利海水产技术服务有限公司	2.5
佛山高明利洋金沅水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利江水产技术服务有限公司	2.5
佛山利汾水产技术服务有限公司	2.5
佛山利浚水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利河水产技术服务有限公司	2.5
中山利淮水产技术服务有限公司	2.5
中山利泓水产技术服务有限公司	2.5
珠海金湾利洋金沅水产技术服务有限公司	2.5
盐城亭湖利海水产技术服务有限公司	2.5
南京利浜水产技术服务有限公司	2.5
淮安盱眙利泓水产技术服务有限公司	2.5
连云港海州利泓水产技术服务有限公司	2.5
射阳利淥水产技术服务有限公司	2.5
建湖利洋水产技术服务有限公司	2.5
武汉利海水产技术服务有限公司	2.5
汉川金沅水产技术服务有限公司	2.5
汉川利澄水产技术服务有限公司	2.5
漳州漳浦利海水产技术服务有限公司	2.5
兴化金沅水产技术服务有限公司	2.5
兴城利洋水产技术服务有限公司	2.5
天津滨海金沅农技综合服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
南京利汾水产技术服务有限公司	2.5
监利利港水产技术服务有限公司	2.5
监利利清水产技术服务有限公司	2.5
德阳利海兽医服务有限公司	2.5
廉江利水水产技术服务有限公司	2.5
中山金泮水产技术服务有限公司	2.5
中山利浜水产技术服务有限公司	2.5
中山利洲水产技术服务有限公司	2.5
汉寿利水兽医有限公司	2.5
汕头澄海利水水产技术服务有限公司	2.5
安乡利海兽医有限公司	2.5
连云港利江水产技术服务有限公司	2.5
吴川利湛水产技术服务有限公司	2.5
珠海利海水产技术服务有限公司	2.5
黄骅市利水水产技术服务有限公司	2.5
海阳金泮水产有限公司	2.5
乳山金泮水产有限公司	2.5
江门金泮水产技术服务有限公司	2.5
漳州漳浦利洲水产技术服务有限公司	2.5
扬州高邮金泮水产技术服务有限公司	2.5
南京利济水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利洲水产技术服务有限公司	2.5
湖州德清利海水产技术服务有限公司	2.5
诏安金泮水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利湖水产技术服务有限公司	2.5
珠海利涑水产技术服务有限公司	2.5
合浦利洋农业技术服务有限公司	2.5
钦州利洲农业技术服务有限公司	2.5
钦州金泮农业技术服务有限公司	2.5
南京利澎水产技术服务有限公司	2.5
宜兴利洲水产技术服务有限公司	2.5
常州利泓水产技术服务有限公司	2.5
常州利汾水产技术服务有限公司	2.5
苏州利江水产技术服务有限公司	2.5
连云港利湖水产技术服务有限公司	2.5
连云港利满水产技术服务有限公司	2.5
江门利洋水产技术服务有限公司	2.5
连云港灌云利泮水产技术服务有限公司	2.5
连云港利清水产技术服务有限公司	2.5
东港利海水产技术服务有限公司	2.5
扬州高邮利涑水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
淮安金湖利海水产技术服务有限公司	2.5
兴化利水水产技术服务有限公司	2.5
宣城利海水产科技有限公司	2.5
中山利澄水产技术服务有限公司	2.5
苏州利湖水产技术服务有限公司	2.5
连云港利澄水产技术服务有限公司	2.5
钦州利滨农业技术服务有限公司	2.5
钦州利淮农业技术服务有限公司	2.5
南京利涑水产技术服务有限公司	2.5
清远利海水产技术服务有限公司	2.5
肇庆高要利洋水产技术服务有限公司	2.5
汉川利满水产技术服务有限公司	2.5
重庆利沔水产有限公司	2.5
宜兴利泓水产技术服务有限公司	2.5
射阳利洲水产技术服务有限公司	2.5
射阳利泓水产技术服务有限公司	2.5
阜宁金沔水产技术服务有限公司	2.5
盐城大丰利洲水产技术服务有限公司	2.5
蒲江西来利涑农业技术服务有限公司	2.5
南京利湖水产技术服务有限公司	2.5
盐城大丰利沔水产技术服务有限公司	2.5
兴化利泓水产技术服务有限公司	2.5
兴化利渔水产技术服务有限公司	2.5
兴化利沔水产技术服务有限公司	2.5
湖州南浔利清水产技术服务有限公司	2.5
东台利洋水产技术服务有限公司	2.5
阜宁利洲水产技术服务有限公司	2.5
盐城大丰利泓水产技术服务有限公司	2.5
盐城大丰利渔水产技术服务有限公司	2.5
中山市利济水产技术服务有限公司	2.5
盐城盐都利澎水产技术服务有限公司	2.5
盐城盐都利滨水产技术服务有限公司	2.5
昌黎县利满水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利湖水产技术服务有限公司	2.5
咸宁利河水产技术服务有限公司	2.5
南昌利海农业技术有限公司	2.5
荆门利江水产技术服务有限公司	2.5
防城港市防城区利洋农业技术服务有限公司	2.5
东兴利淮农业技术服务有限公司	2.5
文昌利泓水产技术服务有限公司	2.5
利津利汀农业技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
海阳利海农业技术服务有限公司	2.5
东营市利洋农业技术服务有限公司	2.5
东营市利海农业技术服务有限公司	2.5
荆州利涑水产技术服务有限公司	2.5
荆州利江水产技术服务有限公司	2.5
荆州利港水产技术服务有限公司	2.5
荆州利沔水产技术服务有限公司	2.5
汉川利涑水产技术服务有限公司	2.5
仙桃利江水产技术服务有限公司	2.5
汉寿利滨兽医有限公司	2.5
宁德霞浦利洋水产技术服务有限公司	2.5
漳州龙海利泓鱼病防治服务有限公司	2.5
溧阳利江水产技术服务有限公司	2.5
苏州利湘水产技术服务有限公司	2.5
连云港灌南利海水产技术服务有限公司	2.5
宿迁泗洪利洲水产技术服务有限公司	2.5
宿迁泗洪利滨水产技术服务有限公司	2.5
淮安盱眙利海水产技术服务有限公司	2.5
微山金沔农业技术服务有限公司	2.5
万宁利洋兽医服务有限公司	2.5
文昌利滨水产技术服务有限公司	2.5
南京利淮水产技术服务有限公司	2.5
江门利沔水产技术服务有限公司	2.5
宿迁泗洪利渔水产技术服务有限公司	2.5
淮安洪泽金沔水产技术服务有限公司	2.5
盐城盐都利涑水产技术服务有限公司	2.5
兴化利港水产技术服务有限公司	2.5
泰州姜堰金沔水产技术服务有限公司	2.5
扬州江都金沔水产技术服务有限公司	2.5
宣城利湖水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利港水产技术服务有限公司	2.5
苏州利澄水产技术服务有限公司	2.5
重庆利洋水产有限公司	2.5
洪湖利源水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利澄水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利江水产技术服务有限公司	2.5
沅江利洋水产技术服务有限公司	2.5
邛崃利洋农业技术服务有限公司	2.5
湛江坡头利滨水产技术服务有限公司	2.5
台山利泽水产技术服务有限公司	2.5
台山利清水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
台山利济水产技术服务有限公司	2.5
台山利治水产技术服务有限公司	2.5
台山利泓水产技术服务有限公司	2.5
台山利湖水产技术服务有限公司	2.5
防城港市港口区利沣农业技术服务有限公司	2.5
遂溪利洲水产技术服务有限公司	2.5
文昌利洋农林牧渔技术推广服务有限公司	2.5
文昌利海水产技术服务有限公司	2.5
东港利滨水产技术服务有限公司	2.5
庄河金沣水产技术服务有限公司	2.5
东港利泓水产技术服务有限公司	2.5
庄河利涑水产技术服务有限公司	2.5
郑州利洋水产技术服务有限公司	2.5
当涂县金沣水产技术服务有限公司	2.5
当涂县利洲水产技术服务有限公司	2.5
无为利洲农业技术服务有限公司	2.5
宣城利沣水产技术服务有限公司	2.5
当涂县利海水产技术服务有限公司	2.5
宣城利泓水产科技有限公司	2.5
当涂县利江水产技术服务有限公司	2.5
监利利沣水产技术服务有限公司	2.5
南昌利沣农业技术有限公司	2.5
仙桃利清水产技术服务有限公司	2.5
湖州利滨水产技术服务有限公司	2.5
烟台莱州金沣水产有限公司	2.5
汕尾利沣水产技术服务有限公司	2.5
常州利涑水产技术服务有限公司	2.5
苏州吴江金沣水产技术服务有限公司	2.5
宝应利洲水产技术服务有限公司	2.5
兴化利清水产技术服务有限公司	2.5
乐东金沣水产技术服务有限公司	2.5
合浦利海农业技术服务有限公司	2.5
合浦利沣农业技术服务有限公司	2.5
合浦利江农业技术服务有限公司	2.5
廉江利清水产技术服务有限公司	2.5
阳西利清水产技术服务有限公司	2.5
信阳利洋水产技术服务有限公司	2.5
当涂县利澎水产技术服务有限公司	2.5
江门利滨水产技术服务有限公司	2.5
珠海利清水产技术服务有限公司	2.5
珠海利沣水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
珠海利洲水产技术服务有限公司	2.5
佛山利流水产技术服务有限公司	2.5
江门利洲水产技术服务有限公司	2.5
江门利江水产技术服务有限公司	2.5
广州利江农业技术服务有限公司	2.5
佛山利泮水产技术服务有限公司	2.5
江门利渔水产技术服务有限公司	2.5
佛山利泽水产技术服务有限公司	2.5
江门利涑水产技术服务有限公司	2.5
宝应金泮水产技术服务有限公司	2.5
兴化利淖水产技术服务有限公司	2.5
兴化利洲水产技术服务有限公司	2.5
安乡利滨兽医有限公司	2.5
岳阳市君山区利洋兽医有限公司	2.5
洪湖利洲水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利滨水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利河水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利渔水产技术服务有限公司	2.5
洪湖利汀水产技术服务有限公司	2.5
东方利洲水产技术服务有限责任公司	2.5
万宁利澄水产技术服务有限公司	2.5
佛山利沛水产技术服务有限公司	2.5
东方利泮水产技术服务有限公司	2.5
大连利洲水产技术服务有限公司	2.5
银川利洋水产技术服务有限公司	2.5
湘阴利洋兽医有限公司	2.5
扬州高邮利滨水产技术服务有限公司	2.5
常德西洞庭区利洋兽医有限公司	2.5
沈阳辽中利洋水产技术服务有限公司	2.5
郑州利渔水产技术服务有限公司	2.5
兴化利滨水产技术服务有限公司	2.5
盘锦利洋水产技术服务有限公司	2.5
灯塔利洋水产技术服务有限公司	2.5
宁海县利滨水产技术服务有限公司	2.5
宁海县利江水产技术服务有限公司	2.5
汕尾利泓水产技术服务有限公司	2.5
兴化利泮水产技术服务有限公司	2.5
北海利鸿农业技术服务有限公司	2.5
阳江利滨水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利澄水产技术服务有限公司	2.5
广州利滨农业技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
溧阳利泽水产技术服务有限公司	2.5
苏州吴江利泓水产技术服务有限公司	2.5
合浦利清农业技术服务有限公司	2.5
珠海利泽水产技术服务有限公司	2.5
成都新都利洋农业技术服务有限公司	2.5
郑州利沣水产技术服务有限公司	2.5
佛山三水利淮水产技术服务有限公司	2.5
阳江利澎水产技术服务有限公司	2.5
云霄利洋水产技术服务有限公司	2.5
唐山丰南区利清水产技术服务有限公司	2.5
饶平金水水产技术服务有限公司	2.5
东山利泓水产技术服务有限公司	2.5
东山利水水产技术服务有限公司	2.5
湛江坡头利泓水产技术服务有限公司	2.5
东山利洲水产技术服务有限公司	2.5
阳江利淮水产技术服务有限公司	2.5
湖州吴兴利涑水产技术服务有限公司	2.5
盐城盐都利港水产技术服务有限公司	2.5
葫芦岛利江水产技术服务有限公司	2.5
文昌利清水产技术服务有限公司	2.5
陆丰利洋水产技术服务有限公司	2.5
饶平金沣水产技术服务有限公司	2.5
汕头市利清水产技术服务有限公司	2.5
阳江利洲水产技术服务有限公司	2.5
惠州利汀水产技术服务有限公司	2.5
徐闻利泽水产技术服务有限公司	2.5
沅江金沣水产技术服务有限公司	2.5
沅江利泓水产技术服务有限公司	2.5
漳州市龙海利清渔业科技有限公司	2.5
连云港利渔水产技术服务有限公司	2.5
茂名市电白利洲水产技术服务有限公司	2.5
蕲春利洋水产技术服务有限公司	2.5
武汉东西湖利沣水产技术服务有限公司	2.5
惠州利泓水产技术服务有限公司	2.5
连云港利瀚水产技术服务有限公司	2.5
常州利沣水产技术服务有限公司	2.5
宿迁宿城金沣水产技术服务有限公司	2.5
安乡利滨兽医有限公司	2.5
宿迁泗洪利满水产技术服务有限公司	2.5
徐闻利清水产技术服务有限公司	2.5
武汉利淮水产技术服务有限公司	2.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
肇庆四会利泽水产技术服务有限公司	2.5
汕头市利淮水产技术服务有限公司	2.5
石嘴山利洋水产技术服务有限公司	2.5
防城港市防城区利洲农业技术服务有限公司	2.5
佛山利清水产技术服务有限公司	2.5
淮安盱眙利溧水产技术服务有限公司	2.5
鹤山利淮水产技术服务有限公司	2.5
渭南金沔利洋水产技术服务有限公司	2.5
湛江利汾水产技术服务有限公司	2.5
揭阳利沔水产技术服务有限公司	2.5
如东利溧水产技术服务有限公司	2.5
中山利汾水产技术服务有限公司	2.5
宜昌利洋水产技术服务有限公司	2.5
漳州漳浦利溧水产技术服务有限公司	2.5
琼海利淮水产技术服务有限公司	2.5
台山利沔水产技术服务有限公司	2.5
漳州古雷港经济开发区利滨水产技术服务有限公司	2.5
佛山利汀水产技术服务有限公司	2.5
合浦利泓农业技术服务有限公司	2.5
珠海利满水产技术服务有限公司	2.5
盐城大丰利溧水产技术服务有限公司	2.5
中山市利沔水产技术服务有限公司	2.5
佛山利浣水产技术服务有限公司	2.5
佛山利汇水产技术服务有限公司	2.5
兴化利淮水产技术服务有限公司	2.5
佛山南海利沔水产技术服务有限公司	2.5
宁德霞浦利洲水产技术服务有限公司	2.5
兰考县利洋水产技术服务有限公司	2.5
漳州漳浦利满水产技术服务有限公司	2.5
金堂利淮农业技术服务有限公司	2.5
宁德蕉城利泓水产技术服务有限公司	2.5
苏州利源水产技术服务有限公司	2.5
莆田秀屿利洲水产技术服务有限公司	2.5
孝感孝南利洋农业技术服务有限公司	2.5

（二）要税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121 号的规定，公司生产销售的部分饲料产品免征增值税。

2. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号文附件 3 第一条第十款规定，水生动物的配种和疾病防治免征增值税。

3. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，子公司海南文昌利洋对虾繁育有限公司、福建省东方利洋苗种繁育有限公司、珠海利洋苗种繁育有限公司、北海利洋苗种繁育有限公司、珠海南方利洋水产科技有限公司、阳江利洋苗种繁育有限公司水产养殖收入免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税。上述子公司水产养殖所得减半征收企业所得税。

4. 《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

5. 《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020 年第 24 号）规定：自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号）规定执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

6. 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）文件，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的税收优惠。子公司广州金水动物保健品有限公司及孙公司清远金洋生物药品有限公司为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,520,881.89	5,937,064.33
银行存款	295,350,965.79	83,162,200.40
合计	296,871,847.68	89,099,264.73

说明：银行存款期末余额中有 100.00 万定期存款被用于公司一年期贷款的质押，贷款归还完毕后即自动解除质押。详见“五、（四十七）所有权或使用受到限制的资产”。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,225,261.56	15,179,196.67
1 至 2 年	336,055.00	123,939.80
2 至 3 年	75,085.00	
4 至 5 年		104,419.00
减：坏账准备	167,394.08	854,889.02
合计	2,469,007.48	14,552,666.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,636,401.56	100.00	167,394.08	6.35
其中：组合 1：账龄组合	2,636,401.56	100.00	167,394.08	6.35
合计	2,636,401.56	100.00	167,394.08	6.35

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,407,555.47	100.00	854,889.02	5.55
其中：组合 1：账龄组合	15,407,555.47	100.00	854,889.02	5.55
合计	15,407,555.47	100.00	854,889.02	5.55

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,225,261.56	5.00	111,263.08	15,179,196.67	5.00	758,959.84
1 至 2 年	336,055.00	10.00	33,605.50	123,939.80	10.00	12,393.98
2 至 3 年	75,085.00	30.00	22,525.50			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年				104,419.00	80.00	83,535.20
合计	2,636,401.56		167,394.08	15,407,555.47		854,889.02

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
组合	854,889.02	200,426.36	601,485.30	286,436.00		167,394.08
合计	854,889.02	200,426.36	601,485.30	286,436.00		167,394.08

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 286,436.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
李宝林	货款	168,053.00	已结束合作，呆账无法收回	总经理审批	否
蔡浩清	货款	118,383.00	已结束合作，呆账无法收回	总经理审批	否
合计		286,436.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州萧山临江围垦利农兽药店	541,922.00	20.56	27,096.10
绍兴市越城区利滨水产技术服务部	337,921.00	12.82	16,896.05
文昌会文冠南金泉水产药店	321,445.00	12.19	32,144.50
佛山市顺德区利洋水产药品销售有限公司	252,281.00	9.57	12,614.05
兴化市安丰镇安洋鱼药店	134,628.00	5.11	6,731.40
合计	1,588,197.00	60.25	95,482.10

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,999,277.07	97.83	4,812,199.89	96.63
1至2年	139,235.90	1.71	147,178.61	2.96
2至3年	17,500.00	0.21	3,600.00	0.07
3年以上	20,575.73	0.25	16,975.73	0.34
合计	8,176,588.70	100.00	4,979,954.23	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东明辉饲料有限公司	553,466.02	6.77
清远鹰堡电器有限公司	516,146.99	6.31
厦门市北极洋环保科技有限公司	423,789.60	5.18
中金京银文化(北京)有限公司	381,000.00	4.66
金蝶软件(中国)有限公司	354,800.00	4.34
合计	2,229,202.61	27.26

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,596,443.21	5,624,563.40
减：坏账准备		
合计	10,596,443.21	5,624,563.40

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款及备用金	4,284,890.90	603,429.98
代垫社保公积金	1,092,607.55	909,961.10
押金	5,176,629.20	4,110,757.26
往来款	42,315.56	415.06
减：坏账准备		
合计	10,596,443.21	5,624,563.40

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,837,334.43	2,250,870.39
1 至 2 年	959,825.83	1,930,542.54
2 至 3 年	1,388,732.48	52,929.06
3 至 4 年	45,729.06	631,806.51
4 至 5 年	620,406.51	758,414.90
5 年以上	744,414.90	
减：坏账准备		
合计	10,596,443.21	5,624,563.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
清远鹰堡电器有限公司	押金	1,185,732.48	2-3年	11.19	
阳江市粤垦水产发展有限公司	押金	600,000.00	4-5年	5.66	
广东电网有限责任公司清远供电局	押金	388,070.00	1年内	3.66	
珠海市斗门区莲洲镇会计核算中心	押金	264,564.41	1-2年	2.50	
北海昌鑫泰经济贸易有限公司	押金	250,000.00	5年以上	2.36	
合计		2,688,366.89		25.37	

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,942,696.09		12,942,696.09	9,368,011.92		9,368,011.92
库存商品	33,459,087.47		33,459,087.47	9,837,220.95		9,837,220.95
在产品	9,198,803.81		9,198,803.81	6,425,724.04		6,425,724.04
消耗性生物资产	80,874.86		80,874.86	18,172.34		18,172.34
低值易耗品	4,500,439.69		4,500,439.69	1,079,611.18		1,079,611.18
合计	60,181,901.92		60,181,901.92	26,728,740.43		26,728,740.43

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,217,799.05	3,092,323.70
应退所得税	4,185,559.38	600,323.58
其他	32,976.00	142.13
合计	7,436,334.43	3,692,789.41

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准 备	其他		
二、联营企 业											
厦门海控自 动化系统工程有 限公司	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58	
小计	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58	
合计	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58	

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
福建省东方利洋生物工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						
合计	1,000,000.00	1,000,000.00						

说明：2016 年 12 月 02 日，重要子公司福建省东方利洋苗种繁育有限公司与林绍坤协议组建福建省东方利洋生物工程有限公司，福建省东方利洋苗种繁育有限公司认缴出资 100 万，占比 10%，实际出资时间为 2019 年 6 月 11 日。

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	107,943,868.75	79,488,878.83
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	107,943,868.75	79,488,878.83

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	75,215,292.70	42,452,953.96	5,931,269.01	5,376,742.86	6,513,544.80	135,489,803.33
2. 本期增加金额	17,019,873.95	16,196,318.62	840,282.48	4,871,124.52	694,467.30	39,622,066.87
(1) 购置		7,191,452.90	840,282.48	4,814,522.75	694,467.30	13,540,725.43
(2) 在建工程转入	17,019,873.95	9,004,865.72				26,024,739.67
(3) 其他				56,601.77		56,601.77
3. 本期减少金额		350,364.46	39,300.00	272,862.47	234,614.07	897,141.00
(1) 处置或报废		350,364.46	39,300.00	272,862.47	178,012.30	840,539.23
(2) 其他					56,601.77	56,601.77
4. 期末余额	92,235,166.65	58,298,908.12	6,732,251.49	9,975,004.91	6,973,398.03	174,214,729.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,037,171.10	22,968,352.34	4,969,521.92	2,849,871.11	5,176,008.03	56,000,924.50
2. 本期增加金额	4,045,852.15	4,491,242.86	471,492.27	1,429,656.53	609,377.17	11,047,620.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	4,045,852.15	4,491,242.86	471,492.27	1,429,656.53	609,377.17	11,047,620.98
3. 本期减少金额		324,205.79	28,650.12	255,470.90	169,358.22	777,685.03
(1) 处置或报废		324,205.79	28,650.12	255,470.90	169,358.22	777,685.03
4. 期末余额	24,083,023.25	27,135,389.41	5,412,364.07	4,024,056.74	5,616,026.98	66,270,860.45
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,152,143.40	31,163,518.71	1,319,887.42	5,950,948.17	1,357,371.05	107,943,868.75
2. 期初账面价值	55,178,121.60	19,484,601.62	961,747.09	2,526,871.75	1,337,536.77	79,488,878.83

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	29,912,164.73	26,378,318.11
工程物资		
减：减值准备		
合计	29,912,164.73	26,378,318.11

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
4T/H 活性虾料生产线工程（广州金水）				2,903,599.03		2,903,599.03
车间装修工程（广州金水）	2,412,586.76		2,412,586.76	945,777.49		945,777.49
良沙路用电工程（广州金水）				44,954.13		44,954.13
红旗兴业路用电工程（广州金水）				117,431.19		117,431.19
清远金津配电安装工程（清远金津）				985,321.10		985,321.10
副楼办公室、实验室装修装饰工程（清远金津）				300,884.97		300,884.97
粉剂袋装生产线工程（清远金津）				957,838.12		957,838.12
水剂灌装线工程（清远金津）				2,017,699.12		2,017,699.12
金津产线防伪追溯系统（清远金津）				18,867.92		18,867.92

车间装修（清远金泮）				463,849.03		463,849.03
智能化二层包材系统（清远金泮）				99,683.99		99,683.99
仓库建设（越南利洋）	412,485.05		412,485.05	412,485.05		412,485.05
待安装生产线设备（越南利洋）	572,513.16		572,513.16	568,093.78		568,093.78
亲虾选育车间（东方利洋）				4,999,591.78		4,999,591.78
蓄水池（东方利洋）				1,936,740.34		1,936,740.34
新亲虾车间（东方利洋）				2,434,070.50		2,434,070.50
黑暗沉淀池（东方利洋）				688,043.57		688,043.57
养殖恒温设备安装工程（阳江利洋）				266,000.00		266,000.00
土地规划整理工程（珠海利洋）	2,988,875.61		2,988,875.61	2,314,680.94		2,314,680.94
育苗车间工程（珠海利洋）	7,689,398.52		7,689,398.52	1,623,380.93		1,623,380.93
发电机房工程（珠海利洋）	485,580.40		485,580.40	102,515.42		102,515.42
水处理房工程（珠海利洋）	283,784.99		283,784.99	59,912.51		59,912.51
砂缸棚工程（珠海利洋）	82,878.21		82,878.21	17,497.20		17,497.20
员工宿舍工程（珠海利洋）				2,099,400.00		2,099,400.00
工厂建设合同费用（越南利洋）	1,096,329.78		1,096,329.78			
建筑工程（地面改造、雨棚）（越南利洋）	33,526.45		33,526.45			
丰年虫车间（珠海利洋）	387,599.66		387,599.66			
海水加温室（珠海利洋）	853,001.78		853,001.78			
培藻车间（珠海利洋）	685,086.46		685,086.46			
亲虾车间（珠海利洋）	5,654,312.10		5,654,312.10			
车间安装工程（珠海利洋）	921,502.74		921,502.74			
电力工程（珠海利洋）	851,017.10		851,017.10			
设备及安装工程（珠海利洋）	3,564,071.28		3,564,071.28			
中药超微粉碎技改项目设备（广州金水）	937,614.68		937,614.68			
合计	29,912,164.73		29,912,164.73	26,378,318.11		26,378,318.11

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	本期 其他减少金额	期末余额
4T/H 活性虾料生产线工程（广州金水）	3,135,707.40	2,903,599.03		2,586,895.57	316,703.46	
车间装修工程（广州金水）	5,315,541.20	945,777.49	3,021,094.65		1,554,285.38	2,412,586.76
红旗兴业路用电工程（广州金水）	640,000.00	117,431.19	469,724.77	587,155.96		
清远金泮配电安装工程（清远金泮）	1,074,000.00	985,321.10			985,321.10	
粉剂袋装生产线工程（清远金泮）	1,030,000.00	957,838.12		957,838.12		

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	本期 其他减少金额	期末余额
水剂灌装线工程（清远金洋）	2,400,000.00	2,017,699.11	315,415.97	2,333,115.08		
车间装修（清远金洋）	579,222.79	463,849.03	57,680.32		521,529.35	
仓库建设工程（越南利洋）	453,733.55	412,485.05				412,485.05
待安装生产线设备（越南利洋）	572,513.16	568,093.78	4,419.38			572,513.16
亲虾选育车间（东方利洋）	6,747,414.45	4,999,591.78	1,747,822.67	6,747,414.45		
蓄水池（东方利洋）	5,507,320.43	1,936,740.34	3,570,580.09	5,507,320.43		
新亲虾车间（东方利洋）	2,696,735.50	2,434,070.50	262,665.00	2,696,735.50		
黑暗沉淀池（东方利洋）	688,043.57	688,043.57		688,043.57		
养殖恒温设备安装工程 （阳江利洋）	380,000.00	266,000.00	114,000.00	380,000.00		
土地规划整理工程（珠海利洋）	2,988,875.61	2,314,680.94	674,194.67			2,988,875.61
育苗车间工程（珠海利洋）	7,689,398.52	1,623,380.93	6,066,017.59			7,689,398.52
员工宿舍工程（珠海利洋）	3,499,000.00	2,099,400.00	1,399,600.00		3,499,000.00	
亲虾车间（珠海利洋）	7,243,292.10		5,654,312.10			5,654,312.10
设备及安装工程（珠海利洋）	3,564,071.28		3,564,071.28			3,564,071.28
丰年虫车间（珠海利洋）	387,599.66		387,599.66			387,599.66
海水加温室（珠海利洋）	853,001.78		853,001.78			853,001.78
培藻车间（珠海利洋）	685,086.46		685,086.46			685,086.46
车间安装工程（珠海利洋）	921,502.74		921,502.74			921,502.74
电力工程（珠海利洋）	851,017.10		851,017.10			851,017.10
中药超微粉碎技改项目 设备（广州金水）	1,311,926.61		937,614.68			937,614.68
合计	61,215,003.91	25,734,001.96	31,557,420.91	22,484,518.68	6,876,839.29	27,930,064.90

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
4T/H 活性虾料生产线工程（广州金水）	92.60%	100.00%				自有资金
车间装修工程（广州金水）	74.63%	85.00%				自有资金
红旗兴业路用电工程（广州金水）	91.74%	100.00%				自有资金
清远金洋配电安装工程（清远金洋）	91.74%	100.00%				自有资金
粉剂袋装生产线工程（清远金洋）	92.99%	100.00%				自有资金
水剂灌装线工程（清远金洋）	97.21%	100.00%				自有资金
车间装修（清远金洋）	90.04%	100.00%				自有资金
仓库建设工程（越南利洋）	90.91%	95.00%				自有资金
待安装生产线设备（越南利洋）	100.00%	95.00%				自有资金
亲虾选育车间（东方利洋）	100.00%	100.00%				自有资金

项目名称	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
蓄水池（东方利洋）	100.00%	100.00%				自有资金
新亲虾车间（东方利洋）	100.00%	100.00%				自有资金
黑暗沉淀池（东方利洋）	100.00%	100.00%				自有资金
养殖恒温设备安装工程（阳江利洋）	100.00%	100.00%				自有资金
土地规划整理工程（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
育苗车间工程（珠海利洋）	100.00%	97.00%				自有资金
员工宿舍工程（珠海利洋）	100.00%	100.00%				自有资金
亲虾车间（珠海利洋）	78.06%	80.00%				自有资金
设备及安装工程（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
丰年虫车间（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
海水加温室（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
培藻车间（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
车间安装工程（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
电力工程（珠海利洋）	100.00%	90.00%				自有资金
中药超微粉碎技改项目设备 （广州金水）	71.47%	70.00%				自有资金
合计						

（十一）生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	水产业（南美白对虾亲虾）	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,684,644.90	6,684,644.90
2. 本期增加金额	6,561,578.90	6,561,578.90
(1) 外购	6,561,578.90	6,561,578.90
3. 本期减少金额	9,535,140.80	9,535,140.80
(1) 处置	9,535,140.80	9,535,140.80
4. 期末余额	3,711,083.00	3,711,083.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	9,535,140.80	9,535,140.80
(1) 计提	9,535,140.80	9,535,140.80
3. 本期减少金额	9,535,140.80	9,535,140.80

(1) 处置	9,535,140.80	9,535,140.80
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,711,083.00	3,711,083.00
2. 期初账面价值	6,684,644.90	6,684,644.90

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	88,535,890.14	88,535,890.14
2. 本期增加金额	12,605,111.78	12,605,111.78
(1) 新增租赁	12,605,111.78	12,605,111.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	101,141,001.92	101,141,001.92
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	17,870,093.79	17,870,093.79
(1) 计提	17,870,093.79	17,870,093.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,870,093.79	17,870,093.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	83,270,908.13	83,270,908.13
2. 期初账面价值	88,535,890.14	88,535,890.14

说明：本期计入当期损益的短期租赁费用 5,555,482.43 元，本期计入当期损益的低价值资产租赁费用 15,445.54 元。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,642,035.46	110,275.75	52,188.35	59,601.34	2,864,100.90
2. 本期增加金额	2,666,839.56				2,666,839.56
(1) 购置	2,666,839.56				2,666,839.56
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,308,875.02	110,275.75	52,188.35	59,601.34	5,530,940.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,237,166.60	53,903.38	37,235.26	14,871.21	2,343,176.45
2. 本期增加金额	395,423.57	10,206.55	2,977.23	19,051.58	427,658.93
(1) 计提	395,423.57	10,206.55	2,977.23	19,051.58	427,658.93
3. 期末余额	2,632,590.17	64,109.93	40,212.49	33,922.79	2,770,835.38
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,676,284.85	46,165.82	11,975.86	25,678.55	2,760,105.08
2. 期初账面价值	404,868.86	56,372.37	14,953.09	44,730.13	520,924.45

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修费	2,718,627.49	4,585,213.00	4,196,458.49		3,107,382.00
养殖场、标粗场租金	23,754.75		23,754.75		
企业邮箱费	15,307.29		15,307.29		
海南土地租金	60,896.00		60,896.00		
冬棚钢架	108,627.21	13,281.50	80,538.54		41,370.17
厂房钢结构工程	2,420,053.62	370,544.44	702,896.92		2,087,701.14
环保工程	820,215.85	333,724.76	320,446.17		833,494.44
用电外线工程	234,556.86		47,706.48		186,850.38
北海场地租金	50,000.00	15,000.00	65,000.00		
工具用具	142,767.17	162,876.70	180,581.20		125,062.67
高低压水电安装工程		2,016,513.77	208,605.97		1,807,907.80
宿舍装修		3,499,000.00	388,777.78		3,110,222.22
合计	6,594,806.24	10,996,154.17	6,290,969.59		11,299,990.82

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,832.43	164,823.44	172,771.76	854,787.02
可抵扣亏损	6,019,344.42	48,103,468.61	6,503,179.20	50,176,482.65
已计提未发放的职工薪酬			245,131.25	2,199,750.00
使用权资产折旧	290,454.39	2,433,565.33		
小计	6,333,631.24	50,701,857.38	6,921,082.21	53,231,019.67
递延所得税负债：				
固定资产折旧	304,379.26	2,029,195.08	182,010.88	1,213,405.85
使用权资产折旧	2,135.12	75,589.54		
小计	306,514.38	2,104,784.62	182,010.88	1,213,405.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,489,360.66	8,156,082.55
合计	11,489,360.66	8,156,082.55

(十六) 其他非流动资产

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
预付软件系统款				3,481,604.46		3,481,604.46
预付长期资产购置款	646,486.58		646,486.58			
合计	646,486.58		646,486.58	3,481,604.46		3,481,604.46

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押+保证+抵押借款	10,000,000.00	
质押+保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00
抵押+保证借款	8,800,000.00	
保证借款	5,000,000.00	7,400,000.00
合计	28,800,000.00	22,400,000.00

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,153,290.77	12,183,077.65

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	90,830.01	97,590.64
合计	17,244,120.78	12,280,668.29

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,657,155.64	5,502,911.70
1 年以上	54,411.83	171,521.86
合计	3,711,567.47	5,674,433.56

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	68,337,081.46	319,332,176.29	204,644,933.38	183,024,324.37
离职后福利-设定提存计划		10,751,208.26	10,751,208.26	
辞退福利	8,550.00	1,390,506.41	1,054,737.41	344,319.00
合计	68,345,631.46	331,473,890.96	216,450,879.05	183,368,643.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,468,608.63	303,358,231.75	188,376,878.65	182,449,961.73
职工福利费		5,959,903.97	5,959,903.97	
社会保险费	10,633.85	3,930,106.92	3,940,740.77	
其中：医疗及生育保险费	10,633.85	3,711,749.98	3,722,383.83	
工伤保险费		218,356.94	218,356.94	
住房公积金	236.00	3,223,393.48	3,223,101.48	528.00
工会经费和职工教育经费	857,602.98	2,860,540.17	3,144,308.51	573,834.64
合计	68,337,081.46	319,332,176.29	204,644,933.38	183,024,324.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,511,859.38	10,511,859.38	
失业保险费		239,348.88	239,348.88	

合计		10,751,208.26	10,751,208.26
----	--	---------------	---------------

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,721,739.51	215,640.21
房产税	7,929.09	6,938.05
土地使用税	6,425.11	325.81
城市维护建设税	123,493.27	14,732.87
印花税	47,585.58	8,079.46
个人所得税	120,637.51	58,131.81
教育费附加	62,083.87	6,352.14
地方教育费附加	41,399.74	4,234.75
企业所得税	722,545.11	3,342,674.98
其他税费	139.34	167.53
合计	4,853,978.13	3,657,277.61

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	139,167,376.55	2,305,267.34
合计	139,167,376.55	2,305,267.34

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,738,024.19	95,683.71
质保金	823,711.38	120,227.72
往来款	136,605,640.98	2,089,355.91
合计	139,167,376.55	2,305,267.34

说明：往来款包括收到全资子公司海南文昌利洋苗种繁育有限公司搬迁补偿款 135,343,929.00 元。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,280,000.00	
一年内到期的租赁负债	14,688,354.67	
合计	17,968,354.67	

说明：一年内到期的长期借款是 2020 年 4 月 20 日本公司全资子公司广州金水动物保健

品有限公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额 200.00 万元，至 2021 年 12 月 31 日借款余额 160.00 万，于 2022 年 4 月 19 日到期。2020 年 7 月 23 日本公司全资子公司广州金水动物保健品有限公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额 200.00 万元，至 2021 年 12 月 31 日借款余额 168.00 万，于 2022 年 7 月 22 日到期。

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提税金	203,757.68	344,331.62
合计	203,757.68	344,331.62

（二十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	5,760,000.00	3,920,000.00	5.10%
合计	5,760,000.00	3,920,000.00	

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	91,133,873.21	84,932,908.40
减：未确认融资费用	12,138,483.37	
减：一年内到期的租赁负债	14,688,354.67	
合计	64,307,035.17	84,932,908.40

（二十七）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,541,861.68	2,000,000.00	1,022,096.57	3,519,765.11	政府补助
合计	2,541,861.68	2,000,000.00	1,022,096.57	3,519,765.11	

2. 政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
年产 5000 吨海洋微生物工程水产饲料的开发及产业化项目	976,469.51			758,669.51		217,800.00	与资产相关
基于修复池塘底质的糊状光合细菌产业化关键技术研究与示范应用项目	240,300.00			34,200.00		206,100.00	与收益相关
南美白对虾繁育基地改扩建项目	844,717.34			65,412.19		779,305.15	与资产相关
渔业技术推广与服务补助资金（水产养殖废水处理项目技术）	480,374.83			138,814.88		341,559.95	与资产相关

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	其他 变动	期末 余额	与资产相关 / 与收益相关
南美白对虾繁育基地建设 项目		2,000,000.00		24,999.99		1,975,000.01	与资产 相关
合计	2,541,861.68	2,000,000.00		1,022,096.57		3,519,765.11	

(二十八) 股本

项目	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	58,479,000.00						58,479,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,977,919.81			34,977,919.81
合计	34,977,919.81			34,977,919.81

(三十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					后 归 属 于 少 数 股 东	期末 余额
		本期所得税前发 生额	减 ：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减 ：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减 ：所 得税 费用	税后归属于母公 司		
一、 将重分类 进损益的 其他综合 收益								
其中：外币 财务报表 折算差额	-182,984.28	-54,904.88				-54,904.88	-237,889.16	
其他 综合收益 合计	-182,984.28	-54,904.88				-54,904.88	-237,889.16	

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,715,305.13	4,654,156.29		17,369,461.42
合计	12,715,305.13	4,654,156.29		17,369,461.42

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	55,378,241.54	81,198,849.24
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	55,378,241.54	81,198,849.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	35,266,030.08	7,142,545.84
减:提取法定盈余公积	4,654,156.29	3,723,653.54
应付普通股股利	29,239,500.00	29,239,500.00
期末未分配利润	56,750,615.33	55,378,241.54

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	695,389,191.66	264,736,924.41	417,687,802.38	182,987,770.87
水产养殖环境改良剂	481,049,873.59	165,733,693.80	270,122,931.75	116,063,477.97
水产用兽药	67,722,401.39	32,012,881.28	34,221,869.20	19,891,406.84
水产用营养保健剂	71,477,476.58	28,254,661.55	33,767,803.08	17,548,303.45
生态饲料	2,015,312.64	2,017,249.01	1,411,207.00	1,263,069.81
虾苗	73,124,127.46	36,718,438.77	78,163,991.35	28,221,512.80
二、其他业务小计	6,110,460.21	3,847,639.80	13,295,482.83	6,413,960.04
技术服务	443,644.20	218,562.59	8,519,439.18	3,086,508.28
成虾			1,856,316.00	766,577.54
水质检测工具等商品贸易	5,666,816.01	3,629,077.21	2,919,727.65	2,560,874.22
合计	701,499,651.87	268,584,564.21	430,983,285.21	189,401,730.91

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	796,963.90	867,236.38
教育费附加	649,146.28	671,464.76
房产税	30,860.43	20,908.65
土地使用税	8,820.87	1,074.93
车船使用税	20,361.29	5,516.76
印花税	306,272.90	175,402.76

项目	本期发生额	上期发生额
其他	672.72	655.98
合计	1,813,098.39	1,742,260.22

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,583,748.44	1,983,032.49
差旅费	5,097,796.80	4,667,559.99
广宣及促销费	13,486,890.81	11,931,666.79
汽车费用	1,568,280.84	407,546.17
通讯费	308,204.67	222,740.94
薪酬及福利	233,003,720.48	93,416,723.13
业务招待费	631,728.23	151,284.58
折旧费	6,138,806.03	456,553.00
市场开发费	17,690,602.91	15,971,794.85
租赁费	3,500,351.76	780,774.39
水电费	175,137.32	86,191.45
劳务费	795,631.64	
物料消耗	615,548.37	
其他	926,583.00	982,654.25
合计	292,523,031.30	131,058,522.03

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,389,759.61	1,904,319.88
差旅费	711,328.23	692,630.26
汽车费用	376,839.84	309,053.02
水电费	629,131.89	612,387.07
无形资产摊销	414,384.65	293,430.77
通讯费	500,786.78	533,662.38
维修费	530,159.20	252,063.36
薪酬及福利	36,597,544.05	31,469,533.19
业务招待费	288,960.28	236,201.39
折旧费	3,958,164.71	863,962.15
租金及物业费	101,353.54	4,477,653.06
咨询费	2,955,748.78	2,472,913.73
招聘费	1,088,215.82	723,780.69
物料消耗	1,244,440.83	1,320,652.89
劳保费	103,510.29	1,013,750.65
长期待摊费用摊销	440,986.08	
其他	141,492.22	365,277.88
合计	53,472,806.80	47,541,272.37

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	21,737,940.38	27,269,042.51
直接投入	12,143,463.69	12,879,913.02
折旧费用与长期费用摊销	2,312,183.47	2,430,187.78
其他费用	1,947,602.73	1,849,866.22
合计	38,141,190.27	44,429,009.53

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,220,151.27	1,132,681.83
减：利息收入	341,194.33	511,403.84
汇兑损失	37,758.60	59,389.53
减：汇兑收益	2,021.18	7,959.13
手续费支出	475,155.24	293,604.96
合计	5,389,849.60	966,313.35

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于修复池塘底质的糊状光合细菌产业化关键技术研究与示范应用项目	34,200.00	34,200.00	与收益相关
研发后补助		95,000.00	与收益相关
南美白对虾繁育基地改扩建项目	65,412.19	95,924.88	与资产相关
年产 5000 吨海洋生物工程水产饲料的开发及产业化	758,669.51	827,640.12	与资产相关
渔业技术推广与服务补助资金（水产养殖废水处理项目技术）	138,814.88	139,819.56	与资产相关
个税返还	92,954.46	15,886.73	与收益相关
生态农业科技项目补助		50,000.00	与收益相关
增值税未达起征点	1,336,201.34		与收益相关
南美白对虾繁育基地建设	24,999.99		与资产相关
合计	2,451,252.37	1,258,471.29	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,991.76	-92,613.66
合计	41,991.76	-92,613.66

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	401,058.94	543,866.84
合计	401,058.94	543,866.84

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	795,924.05	1,119,351.21	795,924.05
盘盈利得		2,116.11	
其他	51,200.70	23,772.86	51,200.70
合计	847,124.75	1,145,240.18	847,124.75

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企认定补助	200,000.00	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	63,424.05	428,312.27	与收益相关
以工代训补贴	315,500.00	103,000.00	与收益相关
收到 2020 年复工复产贡献奖励资金		100,000.00	与收益相关
疫情期间就创业补贴		24,000.00	与收益相关
企业扶持资金及补助	5,000.00	130,187.00	与收益相关
失业金发放		28,526.94	与收益相关
专利补助款		55,325.00	与收益相关
残疾人岗位补贴	6,000.00		与收益相关
汽车补贴	6,000.00		与收益相关
农业局发展奖励	200,000.00		与收益相关
合计	795,924.05	1,119,351.21	

(四十三) 营业外支出

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	330,500.00	138,585.00	330,500.00
非流动资产损坏报废损失	57,105.34	32,775.48	55,771.68
盘亏损失		1,747.68	
其他	3,009,428.89	5,328,131.20	3,010,762.55
合计	3,397,034.23	5,501,239.36	3,397,034.23

说明：“其他”项目主要是由于积压苗造成的排苗损失 2,753,439.72 元。

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,171,642.49	9,114,370.03
递延所得税费用	711,954.47	-3,013,130.07
其他		3,159.57
合计	6,883,596.96	6,104,399.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	41,919,504.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,479,876.24
子公司适用不同税率的影响	-4,719,324.01
调整以前期间所得税的影响	1,838,573.11
非应税收入的影响	-10,497.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,826.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-224,175.03
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	2,435,570.28
研发费用加计扣除的影响	-3,658,272.26
其他影响	223,020.50
所得税费用	6,883,596.96

(四十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金等	151,354,195.28	4,812,297.68
政府补助收入	2,795,924.05	1,264,351.21
利息收入	341,194.33	511,403.84
合计	154,491,313.66	6,588,052.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金等	13,106,105.89	10,380,226.36
支付银行手续费	475,155.24	293,604.96
付现费用等	77,974,991.54	58,235,752.33
合计	91,556,252.67	68,909,583.65

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	21,906,800.53	
合计	21,906,800.53	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,035,907.93	7,093,502.56
加：信用减值损失	-401,058.94	-543,866.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,582,761.78	11,704,544.83
使用权资产折旧	17,870,093.79	
无形资产摊销	427,658.93	306,705.05
长期待摊费用摊销	6,290,969.59	2,684,658.90
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）		11,755.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,105.34	21,019.90
财务费用（收益以“-”号填列）	5,220,151.27	1,132,681.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,991.76	92,613.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	587,450.97	-3,015,640.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,503.50	-13,414.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,453,161.49	-1,824,681.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,405.80	14,561,536.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,804,992.29	20,301,930.12
经营活动产生的现金流量净额	304,260,789.00	52,513,345.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	295,871,847.68	89,099,264.73
减：现金的期初余额	89,099,264.73	108,493,051.62
现金及现金等价物净增加额	206,772,582.95	-19,393,786.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,871,847.68	89,099,264.73
其中：库存现金	1,520,881.89	5,937,064.33
可随时用于支付的银行存款	294,350,965.79	83,162,200.40
二、期末现金及现金等价物余额	295,871,847.68	89,099,264.73

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	定期存单质押
合计	1,000,000.00	-

说明：2021 年 4 月 19 日本公司全资子公司广州金水动物保健品有限公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订了《人民币流动资金借款合同》及《保证金质押合同》，广州金水动物保健品有限公司将存于中国建设银行股份有限公司广州天河支行 100.00 万的定期存款作为质押，贷款归还完毕后质押即自动解除。

（四十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			
其中：越南盾	4,260,070,805	3,571.40	1,192,829.37
预付账款			
其中：越南盾	396,600,000	3,571.40	111,048.89
其他应收款			
其中：越南盾	1,440,869,002	3,571.40	403,446.55
应付账款			
其中：越南盾	34,125,600	3,571.40	9,555.24

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
利洋水产科技有限公司	越南隆安	越南盾	主要经济业务均以越南盾计价和结算

（四十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

公司本年收到政府补助金额合计 3,018,149.05 元，如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	63,424.05	营业外收入	63,424.05
以工代训补贴	315,500.00	营业外收入	315,500.00
高企补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
收到残疾人岗位补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
收到贷款利息补贴	22,225.00	财务费用	22,225.00
汽车补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
农业局发展奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
知识产权质押融资贴息、资助项目	50,000.00	财务费用	50,000.00
建档立卡补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
金融项目资金资助	150,000.00	财务费用	150,000.00
南美白对虾繁育基地建设项目	2,000,000.00	递延收益	24,999.99
合计	3,018,149.05		1,043,149.04

六、合并范围的变更

合并范围与上年相比减少了 1 家孙公司，信阳利海水产技术服务有限公司因市场原因一直未经营而注销。增加了 55 家孙公司，由子公司广州金水动物保健品有限公司投资设立，根据公司 2021 年 4 月 27 日披露《广州利洋水产科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2021-006），公司全资子公司广州金水动物保健品有限公司拟增加投资 2000 万元人民币，向其所属全资子公司增资及设立全资子公司若干家。详见附注“七、在其他主体中的权益”披露。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1	广州金水动物保健品有限公司	广东广州	水产用动保产品生产、销售	100%		股权并购
2	海南文昌利洋对虾繁育有限公司	海南文昌	虾苗繁育、销售	100%		设立
3	珠海利洋苗种繁育有限公司	广东珠海	苗种繁育、销售	100%		设立
4	福建省东方利洋苗种繁育有限公司	福建漳州	苗种繁育、销售	90%		设立
5	北海利洋苗种繁育有限公司	广西北海	苗种繁育、销售	100%		设立
6	厦门利洋水产科技有限公司	福建厦门	水产养殖技术服务	100%		购买
7	珠海南方利洋水产科技有限公司	广东珠海	成虾养殖、销售	100%		设立
8	阳江利洋苗种繁育有限公司	广东阳江	苗种繁育、销售	100%		设立
9	利洋水产科技有限公司	越南隆安省德和县	水产用动保产品生产、销售	100%		设立
10	清远金津生物药品有限公司	广东清远	水产用动保产品生产、销售		100%	子公司设立
11	监利利海水产药品销售有限公司	湖北荆州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
12	监利利汀水产技术服务有限公司	湖北荆州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
13	潜江利洋金洋杨湾水产技术服务有限公司	湖北潜江	水产养殖技术开发		100%	子公司设立
14	南京金津定埠水产技术服务有限公司	江苏南京	水产养殖技术开发		100%	子公司设立
15	诏安利洋水产科技有限公司	福建漳州	水产养殖技术研发		100%	子公司设立
16	江陵利洋水产技术服务有限公司	湖北江陵	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
17	重庆利沔水产有限公司	重庆	水产养殖		100%	子公司设立
18	鄂州利洋水产技术服务有限公司	湖北鄂州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
19	荆州利洲水产技术服务有限公司	湖北公安	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
20	荆州利滨水产技术服务有限公司	湖北公安	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
21	洪湖利涑水产技术服务有限公司	湖北荆州	渔业技术推广服务		100%	子公司设立
22	洪湖利洋水产技术服务有限公司	湖北荆州	渔业技术推广服务		100%	子公司设立

23	咸宁利海水产技术服务有限公司	湖北咸宁	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
24	常州利洲水产技术服务有限公司	江苏常州	水产技术服务		100%	子公司设立
25	黄冈龙感湖利洋水产技术服务有限公司	湖北黄冈	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
26	洪湖利洋水产技术服务有限公司	湖北荆州	渔业技术推广服务		100%	子公司设立
27	武汉新洲利洋水产技术服务有限公司	湖北武汉	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
28	益阳大通湖区利洋兽医有限公司	湖南益阳	兽医服务		100%	子公司设立
29	汉川利泓水产技术服务有限公司	湖北孝感	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
30	南县利洋三仙湖兽医有限公司	湖南益阳	兽医服务		100%	子公司设立
31	汉川利洲水产技术服务有限公司	湖北孝感	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
32	汉川利海水产技术服务有限公司	湖北孝感	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
33	仙桃利海水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
34	仙桃利洋水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
35	仙桃利泓水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
36	汉川利沛水产技术服务有限公司	湖北孝感	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
37	仙桃利溧水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
38	仙桃利汀水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
39	潜江利洲水产技术服务有限公司	湖北潜江	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
40	仙桃利涑水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
41	天门金沔水产技术服务有限公司	湖北天门	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
42	常州利渌水产技术服务有限公司	江苏常州	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
43	仙桃利沔水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
44	潜江利海水产技术服务有限公司	湖北潜江	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
45	荆州金沔水产技术服务有限公司	湖北荆州	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
46	常州利浜水产技术服务有限公司	江苏常州	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
47	监利利澧水产技术服务有限公司	湖北荆州	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
48	仙桃利泽水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
49	潜江利泓水产技术服务有限公司	湖北潜江	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
50	监利利涑水产技术服务有限公司	湖北荆州	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
51	仙桃利济水产技术服务有限公司	湖北仙桃	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
52	安乡金沔兽医有限公司	湖南常德	兽医服务		100%	子公司设立
53	安乡利水兽医有限公司	湖南常德	兽医服务		100%	子公司设立
54	唐山利浜水产技术服务有限公司	河北唐山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
55	淮安盱眙利泓水产技术服务有限公司	江苏淮安	兽药经营		100%	子公司设立
56	肇庆鼎湖金沔水产技术服务有限公司	广东肇庆	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
57	汕头澄海利渔水产技术服务有限公司	广东汕头	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
58	盐城亭湖利海水产技术服务有限公司	江苏盐城	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
59	如东利洲水产技术服务有限公司	江苏南通	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
60	扬州高邮利洲水产技术服务有限公司	江苏高邮	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
61	中山利泓水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
62	全椒利泓水产技术服务有限公司	安徽滁州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
63	泰州海陵利渔水产技术服务有限公司	江苏泰州	肥料销售		100%	子公司设立

64	唐山利涞水产技术服务有限公司	河北唐山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
65	如东金沔水产技术服务有限公司	江苏南通	肥料销售		100%	子公司设立
66	汕头金平区利海水产技术服务有限公司	广东汕头	水产技术推广服务		100%	子公司设立
67	天津滨海金沔农技综合服务有限公司	天津	兽药经营		100%	子公司设立
68	连云港灌南金沔水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营		100%	子公司设立
69	盐城响水金沔水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营		100%	子公司设立
70	安乡利海兽医有限公司	湖南常德	兽药经营		100%	子公司设立
71	安乡利沔兽医有限公司	湖南常德	兽药经营		100%	子公司设立
72	佛山利泓水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广		100%	子公司设立
73	烟台莱州金沔水产有限公司	山东烟台	农林牧渔技术推广		100%	子公司设立
74	佛山南海利海水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广		100%	子公司设立
75	海阳金沔水产有限公司	山东烟台	农林牧渔技术推广		100%	子公司设立
76	汉寿利水兽医有限公司	湖南常德	兽医服务		100%	子公司设立
77	射阳利涞水产技术服务有限公司	江苏射阳	兽药经营		100%	子公司设立
78	佛山高明利洋金沔水产技术服务有限公司	广东佛山	兽医服务		100%	子公司设立
79	漳州漳浦金沔水产技术服务有限公司	福建漳州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
80	佛山利汾水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
81	福州福清利水水产技术服务有限公司	福建福州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
82	福州福清金沔水产技术服务有限公司	福建福州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
83	佛山南海利江水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
84	建湖利洋水产技术服务有限公司	江苏建湖	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
85	汉川金沔水产技术服务有限公司	湖北孝感	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
86	汉川利澄水产技术服务有限公司	湖北孝感	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
87	德阳利海兽医服务有限公司	四川德阳	兽医服务		100%	子公司设立
88	珠海金湾利洋金沔水产技术服务有限公司	广东珠海	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
89	漳州漳浦利海水产技术服务有限公司	福建漳州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
90	南京利浜水产技术服务有限公司	江苏南京	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
91	监利利清水产技术服务有限公司	湖北荆州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
92	漳州龙海金沔渔业服务有限公司	福建龙海	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
93	监利利港水产技术服务有限公司	湖北荆州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
94	武汉利海水产技术服务有限公司	湖北武汉	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
95	连云港海州利泓水产技术服务有限公司	江苏连云港	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
96	南京利汾水产技术服务有限公司	江苏南京	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
97	珠海利海水产技术服务有限公司	广东珠海	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
98	中山利洲水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
99	乳山金沔水产有限公司	山东威海	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
100	连云港利江水产技术服务有限公司	江苏连云港	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
101	黄骅市利水水产技术服务有限公司	河北沧州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立

102	廉江利水水产技术服务有限公司	广东廉江	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
103	吴川利湛水产技术服务有限公司	广东吴川	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
104	中山利滨水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
105	佛山南海利河水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
106	中山金泮水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
107	阳西利清水产技术服务有限公司	广东阳西	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
108	启东利洲水产技术服务有限公司	江苏启东	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
109	兴城利洋水产技术服务有限公司	辽宁葫芦岛	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
110	汕头澄海利水水产技术服务有限公司	广东汕头	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
111	漳州漳浦利洲水产技术服务有限公司	福建漳州	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
112	扬州高邮金泮水产技术服务有限公司	江苏高邮	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
113	兴化金泮水产技术服务有限公司	江苏兴化	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
114	江门金泮水产技术服务有限公司	广东江门	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
115	漳州龙海利泓鱼病防治服务有限公司	福建龙海	鱼病防治服务		100%	子公司设立
116	万宁利洋兽医服务有限公司	海南万宁	动物诊疗		100%	子公司设立
117	常州利泓水产技术服务有限公司	江苏常州	动物诊疗		100%	子公司设立
118	宁德霞浦利洋水产技术服务有限公司	福建霞浦	鱼病防治服务		100%	子公司设立
119	中山利淮水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
120	合浦利洋农业技术服务有限公司	广西北海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
121	连云港灌南利海水产技术服务有限公司	江苏连云港	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
122	湖州南浔利洋水产技术服务有限公司	浙江湖州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
123	淮安金湖利海水产技术服务有限公司	江苏淮安	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
124	昌黎县利满水产技术服务有限公司	河北昌黎	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
125	扬州高邮利泓水产技术服务有限公司	江苏高邮	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
126	东港利海水产技术服务有限公司	辽宁丹东	鱼病防治服务		100%	子公司设立
127	兴化利水水产技术服务有限公司	江苏兴化	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
128	佛山南海利湖水产技术服务有限公司	广东佛山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
129	肇庆高要利洋水产技术服务有限公司	广东肇庆	水产养殖技术服务		100%	子公司设立
130	宜兴利洲水产技术服务有限公司	江苏宜兴	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
131	宣城利海水产科技有限公司	安徽宣城	水产养殖技术开发		100%	子公司设立
132	合浦利海农业技术服务有限公司	广西合浦	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
133	中山利澄水产技术服务有限公司	广东中山	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
134	常州利汾水产技术服务有限公司	江苏溧阳	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
135	江门利洋水产技术服务有限公司	广东江门	农林牧渔技术推广服务		100%	子公司设立
136	珠海利溧水产技术服务有限公司	广东珠海	兽药经营		100%	子公司设立
137	诏安金泮水产技术服务有限公司	福建漳州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
138	清远利海水产技术服务有限公司	广东清远	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
139	宜兴利泓水产技术服务有限公司	江苏宜兴	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
140	苏州利湖水产技术服务有限公司	江苏常熟	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
141	苏州利江水产技术服务有限公司	江苏常熟	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立

2. 重要的非全资子公司情况

142	连云港灌云利洋水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
143	南京利溧水产技术服务有限公司	江苏南京	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
144	湖州南浔利清水产技术服务有限公司	浙江湖州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
145	宿迁泗洪利洲水产技术服务有限公司	江苏宿迁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
146	兴化利溧水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
147	钦州利洲农业技术服务有限公司	广西钦州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
148	兴化利渔水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
149	南京利济水产技术服务有限公司	江苏南京	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
150	钦州金沔农业技术服务有限公司	广西钦州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
151	钦州利淮农业技术服务有限公司	广西钦州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
152	钦州利滨农业技术服务有限公司	广西钦州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
153	当涂县利洲水产技术服务有限公司	安徽马鞍山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
154	当涂县金沔水产技术服务有限公司	安徽马鞍山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
155	当涂县利海水产技术服务有限公司	安徽马鞍山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
156	当涂县利澎水产技术服务有限公司	安徽马鞍山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
157	荆州利溧水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
158	仙桃利洲水产技术服务有限公司	湖北仙桃	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
159	泰州姜堰金沔水产技术服务有限公司	江苏泰州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
160	射阳利泓水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
161	荆门利江水产技术服务有限公司	湖北荆门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
162	南京利淮水产技术服务有限公司	江苏南京	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
163	文昌利洋农林牧渔技术推广服务有限公司	海南文昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
164	南京利溧水产技术服务有限公司	江苏南京	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
165	南京利湖水产技术服务有限公司	江苏南京	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
166	连云港利湖水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
167	连云港利清水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
168	连云港利满水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
169	淮安盱眙利海水产技术服务有限公司	江苏淮安	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
170	连云港利澄水产技术服务有限公司	江苏连云港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
171	扬州江都金沔水产技术服务有限公司	江苏扬州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
172	当涂县利江水产技术服务有限公司	安徽马鞍山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
173	宿迁泗洪利滨水产技术服务有限公司	安徽宿迁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
174	蒲江西来利溧农业技术服务有限公司	四川成都	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
175	宝应利洲水产技术服务有限公司	江苏宝应	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
176	兴化利泓水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
177	重庆利溧水产有限公司	重庆	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
178	宿迁泗洪利渔水产技术服务有限公司	安徽宿迁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
179	文昌利海水产技术服务有限公司	海南文昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
180	盐城大丰利洲水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
181	宝应金沔水产技术服务有限公司	江苏宝应	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立

182	邛崃利洋农业技术服务有限公司	四川成都	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
183	湖州德清利海水产技术服务有限公司	浙江湖州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
184	佛山利洋水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
185	沅江利洋水产技术服务有限公司	湖南益阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
186	阜宁金沔水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
187	防城港市防城区利洋农业技术服务有限公司	广西防城港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
188	射阳利洲水产技术服务有限公司	江苏射阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
189	无为利洲农业技术服务有限公司	安徽芜湖	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
190	宣城利泓水产科技有限公司	安徽宣城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
191	洪湖利汀水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
192	洪湖利渔水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
193	佛山利泽水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
194	兴化利港水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
195	荆州利港水产技术服务有限公司	湖北公安	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
196	东台利洋水产技术服务有限公司	江苏东台	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
197	洪湖利江水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
198	庄河金沔水产技术服务有限公司	辽宁大连	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
199	洪湖利洲水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
200	庄河利涑水产技术服务有限公司	辽宁大连	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
201	洪湖利浜水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
202	洪湖利湖水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
203	佛山利流水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
204	宣城利沔水产技术服务有限公司	安徽宣城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
205	珠海利涑水产技术服务有限公司	广东珠海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
206	珠海利洲水产技术服务有限公司	广东珠海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
207	珠海利清水产技术服务有限公司	广东珠海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
208	廉江利清水产技术服务有限公司	广东廉江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
209	咸宁利河水产技术服务有限公司	湖北咸宁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
210	洪湖利澄水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
211	中山市利济水产技术服务有限公司	广东中山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
212	宣城利湖水产技术服务有限公司	安徽宣城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
213	防城港市港口区利洋农业技术服务有限公司	广西防城港	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
214	兴化利涑水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
215	江门利洲水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
216	汕尾利洋水产技术服务有限公司	广东海丰	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
217	江门利洋水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
218	东兴利淮农业技术服务有限公司	广西东兴	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
219	盐城盐都利涑水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
220	汉川利涑水产技术服务有限公司	湖北孝感	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
221	盐城大丰利洋水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立

222	盐城大丰利泓水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
223	兴化利洲水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
224	仙桃利江水产技术服务有限公司	湖北仙桃	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
225	监利利沔水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
226	重庆利洋水产有限公司	重庆	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
227	淮安洪泽金沔水产技术服务有限公司	江苏淮安	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
228	盐城大丰利渔水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
229	洪湖利源水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
230	汉川利满水产技术服务有限公司	湖北孝感	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
231	广州利江农业技术服务有限公司	广东广州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
232	郑州利洋水产技术服务有限公司	河南郑州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
233	阜宁利洲水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
234	文昌利滨水产技术服务有限公司	海南文昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
235	合浦利沔农业技术服务有限公司	广西合浦	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
236	微山金沔农业技术服务有限公司	山东济宁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
237	文昌利泓水产技术服务有限公司	海南文昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
238	江门利渔水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
239	盐城盐都利滨水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
240	乐东金沔水产技术服务有限公司	海南乐东	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
241	台山利济水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
242	海阳利海农业技术服务有限公司	山东烟台	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
243	台山利泽水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
244	东营市利海农业技术服务有限公司	山东东营	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
245	东营市利沔农业技术服务有限公司	山东东营	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
246	台山利湖水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
247	南昌利海农业技术有限公司	江西南昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
248	台山利清水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
249	台山利泓水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
250	盐城盐都利澎水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
251	东港利滨水产技术服务有限公司	辽宁丹东	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
252	合浦利江农业技术服务有限公司	广西合浦	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
253	江门利江水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
254	台山利治水产技术服务有限公司	广东台山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
255	苏州吴江金沔水产技术服务有限公司	江苏苏州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
256	荆州利江水产技术服务有限公司	湖北公安	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
257	江门利溇水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
258	洪湖利河水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
259	安乡利滨兽医有限公司	湖南常德	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
260	遂溪利洲水产技术服务有限公司	广东遂溪	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
261	信阳利洋水产技术服务有限公司	河南信阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
262	岳阳市君山区利洋兽医有限公司	湖南岳阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
263	东港利泓水产技术服务有限公司	辽宁丹东	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立

264	洪湖利港水产技术服务有限公司	湖北荆州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
265	兴化利清水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
266	荆州利洋水产技术服务有限公司	湖北公安	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
267	湛江坡头利滨水产技术服务有限公司	广东湛江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
268	利津利汀农业技术服务有限公司	山东东营	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
269	苏州利湘水产技术服务有限公司	江苏苏州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
270	溧阳利江水产技术服务有限公司	江苏溧阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
271	常州利涑水产技术服务有限公司	江苏溧阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
272	江门利滨水产技术服务有限公司	广东江门	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
273	汉寿利滨兽医有限公司	湖南常德	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
274	苏州利澄水产技术服务有限公司	江苏苏州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
275	南昌利洋农业技术有限公司	江西南昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
276	湖州利滨水产技术服务有限公司	浙江湖州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
277	仙桃利清水产技术服务有限公司	湖北仙桃	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
278	东方利洲水产技术服务有限责任公司	海南东方	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
279	万宁利澄水产技术服务有限公司	海南万宁	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
280	佛山利沛水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
281	东方利洋水产技术服务有限公司	海南东方	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
282	大连利洲水产技术服务有限公司	辽宁大连	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
283	银川利洋水产技术服务有限公司	宁夏银川	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
284	湘阴利洋兽医有限公司	湖南岳阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
285	扬州高邮利滨水产技术服务有限公司	江苏高邮	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
286	常德西洞庭区利洋兽医有限公司	湖南常德	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
287	沈阳辽中利洋水产技术服务有限公司	辽宁沈阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
288	郑州利渔水产技术服务有限公司	河南郑州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
289	兴化利滨水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
290	盘锦利洋水产技术服务有限公司	辽宁盘锦	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
291	灯塔利洋水产技术服务有限公司	辽宁辽阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
292	宁海县利滨水产技术服务有限公司	浙江宁波	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
293	宁海县利江水产技术服务有限公司	浙江宁波	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
294	汕尾利泓水产技术服务有限公司	广东汕尾	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
295	兴化利涑水产技术服务有限公司	江苏兴化	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
296	北海利鸿农业技术服务有限公司	广西北海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
297	阳江利滨水产技术服务有限公司	广东阳江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
298	佛山南海利澄水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
299	广州利滨农业技术服务有限公司	广东广州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
300	溧阳利泽水产技术服务有限公司	江苏溧阳	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
301	苏州吴江利涑水产技术服务有限公司	江苏苏州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
302	合浦利清农业技术服务有限公司	广西北海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
303	珠海利泽水产技术服务有限公司	广东珠海	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
304	成都新都利洋农业技术服务有限公司	四川成都	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
305	郑州利洋水产技术服务有限公司	河南郑州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立

306	佛山三水利淮水产技术服务有限公司	广东佛山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
307	阳江利澎水产技术服务有限公司	广东阳江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
308	云霄利洋水产技术服务有限公司	福建漳州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
309	唐山丰南区利清水产技术服务有限公司	河北唐山	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
310	饶平金水水产技术服务有限公司	广东潮州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
311	东山利泓水产技术服务有限公司	福建漳州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
312	东山利水水产技术服务有限公司	福建漳州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
313	湛江坡头利泓水产技术服务有限公司	广东湛江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
314	东山利洲水产技术服务有限公司	福建漳州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
315	阳江利淮水产技术服务有限公司	广东阳江	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
316	湖州吴兴利溇水产技术服务有限公司	浙江湖州	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
317	盐城盐都利港水产技术服务有限公司	江苏盐城	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
318	葫芦岛利江水产技术服务有限公司	辽宁葫芦岛	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
319	文昌利清水产技术服务有限公司	海南文昌	兽药经营、动物诊疗		100%	子公司设立
320	洪湖利泓水产技术服务有限公司	湖北荆州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
321	无为金水姚沟水产技术服务有限公司	安徽芜湖	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
322	陆丰利洋水产技术服务有限公司	广东陆丰	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
323	饶平金泮水产技术服务有限公司	广东饶平	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
324	汕头市利清水产技术服务有限公司	广东汕头	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
325	阳江利洲水产技术服务有限公司	广东阳江	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
326	惠州利汀水产技术服务有限公司	广东惠州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
327	徐闻利泽水产技术服务有限公司	广东湛江	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
328	沅江金泮水产技术服务有限公司	湖南益阳	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
329	沅江利泓水产技术服务有限公司	湖南益阳	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
330	漳州市龙海利清渔业科技有限公司	福建龙海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
331	连云港利渔水产技术服务有限公司	江苏连云港	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
332	茂名市电白利洲水产技术服务有限公司	广东茂名	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
333	蕲春利洋水产技术服务有限公司	湖北黄冈	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
334	武汉东西湖利泮水产技术服务有限公司	湖北武汉	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
335	惠州利泓水产技术服务有限公司	广东惠州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
336	连云港利瀚水产技术服务有限公司	江苏连云港	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
337	常州利泮水产技术服务有限公司	江苏常州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
338	宿迁宿城金泮水产技术服务有限公司	江苏宿迁	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
339	安乡利滨兽医有限公司	湖南常德	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
340	宿迁泗洪利满水产技术服务有限公司	江苏宿迁	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
341	徐闻利清水产技术服务有限公司	广东湛江	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
342	武汉利淮水产技术服务有限公司	湖北武汉	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
343	肇庆四会利泽水产技术服务有限公司	广东四会	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
344	汕头市利淮水产技术服务有限公司	广东汕头	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
345	石嘴山利洋水产技术服务有限公司	宁夏石嘴山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立

346	防城港市防城区利洲农业技术服务有限公司	广西防城港	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
347	佛山利清水产技术服务有限公司	广东佛山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
348	淮安盱眙利溧水产技术服务有限公司	江苏淮安	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
349	鹤山利淮水产技术服务有限公司	广东鹤山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
350	渭南金津利洋水产技术服务有限公司	陕西渭南	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
351	湛江利汾水产技术服务有限公司	广东湛江	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
352	揭阳利沣水产技术服务有限公司	广东揭阳	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
353	如东利溧水产技术服务有限公司	江苏南通	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
354	中山利汾水产技术服务有限公司	广东中山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
355	宜昌利洋水产技术服务有限公司	湖北宜昌	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
356	漳州漳浦利溧水产技术服务有限公司	福建漳州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
357	琼海利淮水产技术服务有限公司	海南琼海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
358	台山利沣水产技术服务有限公司	广东台山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
359	漳州古雷港经济开发区利滨水产技术服务有限公司	福建漳州	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
360	佛山利汀水产技术服务有限公司	广东佛山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
361	合浦利泓农业技术服务有限公司	广西北海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
362	珠海利满水产技术服务有限公司	广东珠海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
363	盐城大丰利溧水产技术服务有限公司	江苏盐城	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
364	中山市利沣水产技术服务有限公司	广东中山	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
365	佛山利浣水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
366	佛山利汇水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
367	兴化利淮水产技术服务有限公司	江苏兴化	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
368	佛山南海利沔水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
369	宁德霞浦利洲水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
370	兰考县利洋水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
371	漳州漳浦利满水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
372	金堂利淮农业技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
373	宁德蕉城利泓水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
374	苏州利源水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
375	莆田秀屿利洲水产技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立
376	孝感孝南利洋农业技术服务有限公司	佛山南海	动物诊疗、兽药经营		100%	子公司设立

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	福建省东方利洋苗种繁育有限公司	10.00%	-230,122.15		-1,378,567.38

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	3,168,193.3	28,034,017.59	31,202,210.9	42,233,579.49	2,754,305.16	44,987,884.65

	9		8			
--	---	--	---	--	--	--

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	1,705,382.03	21,767,441.91	23,472,823.94	34,112,558.82	844,717.34	34,957,276.16

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	13,820,824.38	-2,301,221.45	-2,301,221.45	7,244,971.74

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	8,517,278.90	-490,432.80	-490,432.80	8,736,984.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	7,425,331.14	7,516,617.93
下列各项按持股比例计算的合计数：	41,991.76	-92,613.66
净利润	41,991.76	-92,613.66

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

截止 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人为马家好，持有本公司 64.3537% 的股份，为本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门海控自动化系统工程有限公司	联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马家好	公司实际控制人
谭泽加	公司董事、股东
刘华	公司实际控制人马家好配偶
陈保泉	公司董事、股东
戴翼聪	公司监事王慧配偶
王港	公司董事、股东谭泽加配偶的弟弟
王超	公司董事谭泽加配偶
刘贵霞	公司董事陈保泉弟弟的配偶
郭春丽	公司财务总监
范伟雄	公司财务总监郭春丽配偶
台山市利洋水产药品销售有限公司	公司董事、股东谭泽加配偶弟弟王港占股 70%公司
江门市新会区利洋水产药业有限公司	公司董事、股东谭泽加配偶弟弟王港占股 50%公司
杭州萧山临江围垦利农兽药店	公司董事、股东谭泽加配偶弟弟王港投资设立的个体户
海丰县利洋水产药物有限公司	公司监事王慧配偶戴翼聪参股公司
惠东县利洋水产药品有限公司	公司监事王慧配偶戴翼聪出资设立的有限责任公司
惠州市利洋金水兽药经营部	公司监事王慧配偶戴翼聪投资设立的个人独资企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
厦门海控自动化系统工程有限公司	采购商品	采购商品	4,290,057.35	379,470.00
合计			4,290,057.35	379,470.00
销售商品、提供劳务：				
江门市新会区利洋水产药业有限公司	销售商品	销售商品	89,801.24	6,753,043.96
杭州萧山临江围垦利农兽药店	销售商品	销售商品	2,175,311.91	2,484,611.56
台山市利洋水产药品销售有限公司	销售商品	销售商品	472,677.41	4,124,153.66
海丰县利洋水产药物有限公司	销售商品	销售商品	285,254.42	2,298,518.83
惠东县利洋水产药品有限公司	销售商品	销售商品	361,080.14	612,062.24
惠州市利洋金水兽药经营部	销售商品	销售商品	272,349.83	236,831.38
合计			3,656,474.95	16,509,221.63

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州利洋水产科技股份有限公司、马家好、陈保泉、刘华	广州金水动物保健品有限公司	2,500,000.00	2022/6/29	2025/6/28	否
广州利洋水产科技股份有限公司、马家好、陈保泉、刘华	广州金水动物保健品有限公司	2,500,000.00	2022/7/23	2025/7/22	否
广州利洋水产科技股份有限公司、马家好、陈保泉、刘华、王超、刘贵霞、郭春丽、范伟雄	广州金水动物保健品有限公司	10,000,000.00	2022/4/19	2025/4/18	否
广州利洋水产科技股份有限公司、马家好、陈保泉、刘华	广州金水动物保健品有限公司	8,800,000.00	2022/12/30	2024/12/29	否
马家好	广州金水动物保健品有限公司	5,000,000.00	2022/11/26	2024/11/25	否
马家好	广州金水动物保健品有限公司	1,600,000.00	2022/4/20	2024/4/19	否
马家好	广州金水动物保健品有限公司	1,680,000.00	2022/7/23	2024/7/22	否
马家好	广州金水动物保健品有限公司	5,760,000.00	2023/1/26	2025/1/25	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,622,564.11	4,874,148.27

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	江门市新会区利洋水产药业有限公司			727,195.00	36,359.75
应收账款	台山市利洋水产药品销售有限公司			-52,235.50	
应收账款	杭州萧山临江围垦利农兽药店	541,922.00	27,096.10	-48,211.00	
应收账款	海丰县利洋水产药物有限公司			11,687.00	584.35
应收账款	惠东县利洋水产药品有限公司			55,092.00	2,754.60
应收账款	惠州市利洋金水兽药经营部			1,920.00	96.00
合计		541,922.00	27,096.10	695,447.50	39,794.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门海控自动化系统工程有限公司	424,916.13	5,560.00

九、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 设立孙公司购买土地新建厂房

根据公司对外投资公告（2022-004），公司于 2022 年 2 月 18 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过如下议案：

1. 《关于拟设立孙公司购买土地使用权新建厂房的议案》

基于公司战略布局及可持续发展，提升公司产能及研发能力，提高公司核心竞争力，公司全资子公司广州金水动物保健品有限公司拟设立孙公司，通过竞拍方式在广东省珠海市斗门区斗门生态农业园购买工业用地使用权新建厂房及配套设施，开展动保产品生产基地项目。购买土地面积 37.16 亩，出让年限 50 年，购地价款约 930 万元（最终以土地挂牌实际为准），项目总投资额不超过 2.22 亿元。此项目资金来源于公司自有资金和银行贷款。

购买土地新建厂房，总投资额度较大，将会占用较多流动资金，可能会造成流动资金短缺，有可能影响公司生产经营的正常运行。公司通过开发融资渠道，通过股权融资、向银行等金融机构申请中长期贷款等方式筹集项目建设资金，确保工期及工程质量。同时公司通过渠道拓展、新客户开发、老客户维护及产品优化、品牌提升等措施，提升市场占有率带来业绩增量，进而增加现金净流量。

2. 《关于全资子公司广州金水投资新设全资孙公司的议案》

基于公司战略发展需要，公司全资子公司广州金水动物保健品有限公司（以下简称“广州金水”）拟出资人民币 1,000 万元在广东省珠海市设立全资孙公司珠海金沛生物科技有限公司，从事水产动保产品的研发、生产及销售。

本次对外投资设立全资孙公司可扩大公司生产规模及产能，满足公司未来业务发展需要，保障公司可持续经营，符合公司长期发展战略。但仍然可能存在一定的市场风险和经营管理风险，公司将积极完善各项内部控制制度、建立相关监督机制，根据市场变化及公司战略及时调整经营策略，积极防范并应对上述风险。

2022 年 3 月 18 日，新设全资孙公司珠海金沛生物科技有限公司已完成工商登记。

（二）全资子公司广州金水动物保健品有限公司对外投资新设若干孙公司

根据公司对外投资公告（2021-006），公司于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于广州金水向子公司增资及新设全资子公司的议案》。鉴于公司业务发展的需要，全资子公司广州金水动物保健品有限公司拟增加投资 2000 万元人民币，向所属全资孙公司增资及设立全资孙公司若干家。截止 2021 年 12 月 31 日，新增加了 55 家全资孙公司。

在 2022 年将继续增加设立子公司，截止审计报告日，已新增设立孙公司 47 家。通过孙公司建设，可提高直销比例，进一步加强渔业技术推广，提升对养殖户的服务能力，保障公司可

持续经营。公司通过完善内部控制及管理等措施防范应对新设孙公司运营管理、内部控制等经营方面的风险。

十一、其他重要事项

（一）全资子公司海南文昌利洋苗种繁育有限公司搬迁

根据海南文昌市人民政府于 2019 年 5 月 24 日发布《关于开展军用土地资源整合试点项目征租搬迁补偿有关工作的通知（文府[2019]73 号）》，全资子公司海南文昌利洋苗种繁育有限公司（以下简称“海南利洋”）将于 2022 年搬迁。海南利洋于 2021 年 12 月 27 日收到文昌市自然资源和规划局搬迁补偿款人民币大写壹亿叁仟伍佰叁拾肆万叁仟玖佰贰拾玖元整（¥135,343,929.00），截止审计报告日，尚未签署《补偿搬迁协议书》。

为应对海南利洋搬迁对苗种生产经营的影响，保持苗种养殖及供应的持续性，对子公司福建省东方利洋苗种繁育有限公司、北海利洋苗种繁育有限公司、珠海利洋苗种繁育有限公司及阳江利洋苗种繁育有限公司的育苗基地改造扩建，承接海南利洋生产能力。目前以上几个厂区生产能力及资质已能够满足市场需要并有序进行，能保持产能衔接，海南利洋的搬迁不会影响苗种生产经营及苗种养殖供应的持续性，对公司持续经营无重大影响。

（二）境外子公司建设

1. 境外子公司增资

根据公司对外投资公告（2021-005），公司于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于对越南子公司增加投资的议案》。鉴于公司业务发展的需要，公司拟对越南（全资）子公司进行增资，出资总额不超过 100 万美元。

2. 境外子公司可能存在的风险及防范措施

（1）越南的法律体系、国家政策及商业环境与中国存在较大差异，对越南水产动保产品市场及行业竞争前期了解不够，可能给越南子公司运营带来一定风险。公司将尽快熟悉并适应越南法律、政策、商业环境、市场及行业竞争，完善治理结构，健全管理体系及内部控制制度，将风险降到最低，确保投资安全及收益。

公司海外业务会受到汇率波动的影响。公司会密切关注国际外汇市场的汇率动态，提升对外汇市场的预测能力，尽可能规避汇率波动带来的风险。

（2）因新冠疫情影响，越南子公司业务运营效率较慢。为确保员工身心健康，2022 年公司暂未派出驻外人员，越南本地员工居家办公，员工薪酬照常发放。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,500.00	9,840.00
减：坏账准备	2,075.00	102.00
合计	39,425.00	9,738.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,500.00	100.00	2,075.00	5.00
其中：组合 1：账龄组合	41,500.00	100.00	2,075.00	5.00
合计	41,500.00	100.00	2,075.00	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,800.00	79.27		
按组合计提坏账准备的应收账款	2,040.00	20.73	102.00	5.00
其中：组合 1：账龄组合	2,040.00	20.73	102.00	5.00
合计	9,840.00	100.00	102.00	1.04

(1) 组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	41,500.00	5.00	2,075.00	2,040.00	5.00	102.00
合计	41,500.00	5.00	2,075.00	2,040.00	5.00	102.00

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
组合	102.00	1,973.00				2,075.00
合计	102.00	1,973.00				2,075.00

4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
文昌翁田利洋水产药店	41,500.00	100.00	2,075.00
合计	41,500.00	100.00	2,075.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	50,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款项	72,491,437.93	76,419,151.68
减：坏账准备		
合计	122,491,437.93	90,419,151.68

1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广州金水动物保健品有限公司	50,000,000.00	14,000,000.00
减：坏账准备		
合计	50,000,000.00	14,000,000.00

2 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款（集团内部）	72,359,240.78	76,359,240.78
代垫款	87,597.15	5,310.90
押金	44,600.00	44,600.00
个人借款及备用金		10,000.00
减：坏账准备		
合计	72,491,437.93	76,419,151.68

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,587,597.15	76,374,551.68
1 至 2 年	10,500,000.00	14,600.00
2 至 3 年	7,564,600.00	30,000.00
3 至 4 年	9,430,000.00	
4 至 5 年	10,600,000.00	
5 年以上	9,809,240.78	
减：坏账准备		
合计	72,491,437.93	76,419,151.68

(三) 长期股权投资

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	103,357,180.88		103,357,180.88	86,343,048.88		86,343,048.88
对联营、合营企业投资	2,561,291.58		2,561,291.58	2,519,299.82		2,519,299.82
合计	105,918,472.46		105,918,472.46	88,862,348.70		88,862,348.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南文昌利洋对虾繁育有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
广州金水动物保健品有限公司	23,153,436.80			23,153,436.80		
厦门利洋水产科技有限公司	1,327,678.58			1,327,678.58		
福建省东方利洋苗种繁育有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
珠海利洋苗种繁育有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北海利洋苗种繁育有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
珠海南方利洋水产科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳江利洋苗种繁育有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
利洋水产科技有限公司	6,861,933.50	2,014,132.00		8,876,065.50		
合计	86,343,048.88	17,014,132.00		103,357,180.88		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
厦门海控自动化系统工程有限公司	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58
小计	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58
合计	2,519,299.82			41,991.76						2,561,291.58

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	129,732.63	126,156.23	137,665.21	124,689.08
水质检测工具等商品贸易	129,732.63	126,156.23	137,665.21	124,689.08
合计	129,732.63	126,156.23	137,665.21	124,689.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,041,991.76	39,907,386.34
合计	50,041,991.76	39,907,386.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	-57,105.34	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,818,020.62	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,859,572.39	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	11,419.35	
6. 少数股东影响额	22,465.58	
合计	-64,772.18	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.54	3.82	0.6031	0.1221		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.58	5.34	0.6042	0.1711		

广州利洋水产科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 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。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室