

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	654,090,862.56	590,228,819.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,350,000.00	1,350,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	270,528,658.86	250,971,044.02
应收款项融资		
预付款项	88,702,226.81	89,763,751.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,051,408.17	15,887,370.37
其中：应收利息	103,663.13	49,900.88
应收股利	553,100.00	
买入返售金融资产		
存货	563,621,000.64	561,672,515.89

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,083,699.74	238,275.64
其他流动资产	10,683,291.45	7,244,443.52
流动资产合计	1,599,111,148.23	1,517,356,220.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	143,264,841.89	143,370,166.74
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	594,100,421.14	625,247,100.15
在建工程	14,150,675.81	19,575,075.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,097,714.25	
无形资产	200,884,489.01	213,107,879.88
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	20,924,132.28	20,580,504.54
递延所得税资产	4,903,239.17	1,932,641.49
其他非流动资产	14,436,784.51	11,445,903.01
非流动资产合计	1,015,248,135.90	1,038,745,109.15
资产总计	2,614,359,284.13	2,556,101,329.39
流动负债：		
短期借款	1,886,821,400.00	1,912,761,800.00
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	251,295,446.92	115,789,776.51
预收款项	3,957,721.26	7,839,778.29
合同负债	24,005,978.23	22,408,892.64
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	24,383,753.04	37,258,493.31
应交税费	7,001,195.19	5,367,407.63
其他应付款	36,843,957.30	28,691,801.53
其中：应付利息	2,400,401.94	2,894,936.68
应付股利	5,655,012.93	1,422,774.61
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	10,285,367.80	271,065,476.92
其他流动负债		
流动负债合计	2,244,594,819.74	2,401,183,426.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	254,991,027.03	15,080,730.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,861,536.32	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,076,069.29	6,220,000.00
递延收益	51,324,711.41	50,766,957.47
递延所得税负债	10,367,044.46	10,883,142.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	341,620,388.51	82,950,830.46
负债合计	2,586,215,208.25	2,484,134,257.29
所有者权益：		

股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	984,845,938.28	984,845,938.28
减：库存股		
其他综合收益	-16,002,945.71	-10,479,432.44
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,957,512,644.66	-1,918,107,317.20
归属于母公司所有者权益合计	-32,357,508.20	12,571,332.53
少数股东权益	60,501,584.08	59,395,739.57
所有者权益合计	28,144,075.88	71,967,072.10
负债和所有者权益总计	2,614,359,284.13	2,556,101,329.39

法定代表人：唐艳

主管会计工作负责人：姜玉宝

会计机构负责人：石永凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	129,595,855.12	197,269,643.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,479,581.74	73,284,360.10
应收款项融资		
预付款项	79,645,126.18	82,263,722.56
其他应收款	622,539,267.62	693,530,512.05
其中：应收利息	360,117.55	6,512,666.29
应收股利	553,100.00	
存货	314,919,272.79	250,418,925.41
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	2,712,393.15	224,245.11
其他流动资产	4,973,114.97	1,095,968.50
流动资产合计	1,243,864,611.57	1,298,087,377.29
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	1,251,418,495.31	1,256,392,320.16
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	379,391,025.54	394,681,930.97
在建工程		226,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,408,844.46	
无形资产	59,867,162.79	67,201,807.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,043,109.03	11,378,391.70
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,687,786.08	9,001,411.08
非流动资产合计	1,723,374,303.76	1,740,439,742.24
资产总计	2,967,238,915.33	3,038,527,119.53
流动负债：		
短期借款	1,883,900,000.00	1,909,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,361,217.34	70,414,264.21
预收款项	2,718,542.56	7,047,740.82
合同负债	8,859,041.02	15,202,085.44
应付职工薪酬	10,483,841.90	14,458,131.92
应交税费	1,385,744.99	1,875,855.20

其他应付款	315,610,080.79	315,341,360.12
其中：应付利息	2,400,401.94	2,894,936.68
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,076,010.74	266,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,293,394,479.34	2,600,139,437.71
非流动负债：		
长期借款	243,100,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,660,325.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,076,069.29	6,220,000.00
递延收益	50,029,781.41	49,613,717.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	316,866,176.18	55,833,717.47
负债合计	2,610,260,655.52	2,655,973,155.18
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88
减：库存股		
其他综合收益	-700,892.13	-700,892.13
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,604,931,436.83	-1,579,355,732.29
所有者权益合计	356,978,259.81	382,553,964.35
负债和所有者权益总计	2,967,238,915.33	3,038,527,119.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,053,501,265.65	1,016,368,322.02
其中：营业收入	1,053,501,265.65	1,016,368,322.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,064,225,943.61	1,055,265,378.24
其中：营业成本	885,984,086.84	840,127,489.41
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	5,473,115.86	6,252,731.90
销售费用	48,905,706.36	55,242,709.53
管理费用	64,354,674.46	94,177,846.93
研发费用	7,520,877.19	876,550.42
财务费用	51,987,482.90	58,588,050.05
其中：利息费用	43,769,876.36	57,809,325.96
利息收入	1,032,114.41	470,454.96
加：其他收益	2,099,491.13	2,827,561.16
投资收益（损失以“-”号填列）	447,775.15	41,901,131.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	447,775.15	-315,249.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	865,711.27	-11,904,913.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	921,576.33	77,756,071.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,390,124.08	71,682,794.98
加：营业外收入	1,402,842.68	1,386,959.28
减：营业外支出	16,513,782.54	2,336,399.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,501,063.94	70,733,354.70
减：所得税费用	1,880,976.70	8,840,534.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,382,040.64	61,892,820.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,382,040.64	61,892,820.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-39,405,327.46	39,974,781.28
2.少数股东损益	16,023,286.82	21,918,038.94
六、其他综合收益的税后净额	-5,626,621.44	438,798.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,523,513.27	404,087.20
（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	-5,523,513.27	404,087.20
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	-5,523,513.27	404,087.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-103,108.17	34,711.52
七、综合收益总额	-29,008,662.08	62,331,618.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,928,840.73	40,378,868.48
归属于少数股东的综合收益总额	15,920,178.65	21,952,750.46

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0554	0.0562
（二）稀释每股收益	-0.0554	0.0562

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

法定代表人：唐艳

主管会计工作负责人：姜玉宝

会计机构负责人：石永凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	347,930,095.79	289,238,940.08
减：营业成本	262,784,807.30	228,458,782.13
税金及附加	2,637,888.32	2,992,810.17
销售费用	23,793,924.73	22,978,080.99
管理费用	47,527,970.27	70,809,739.94
研发费用	3,965,197.23	876,550.42
财务费用	42,859,928.71	56,839,462.24
其中：利息费用	42,934,382.70	54,551,044.22
利息收入	295,822.02	1,522,696.47
加：其他收益	1,754,808.54	2,675,338.28
投资收益（损失以“-”号填列）	20,903,593.73	25,357,881.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	447,775.15	-315,249.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,897,976.74	-8,377,227.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	778,698.34	77,739,075.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,304,543.42	3,678,582.00
加：营业外收入	910,637.31	581,251.34
减：营业外支出	16,181,798.43	1,723,133.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,575,704.54	2,536,699.76
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,575,704.54	2,536,699.76

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-25,575,704.54	2,536,699.76
(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	-25,575,704.54	2,536,699.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0360	0.0036
(二) 稀释每股收益	-0.0360	0.0036

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,061,989,746.01	1,076,043,006.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,279,229.39	4,634,568.51
收到其他与经营活动有关的现金	11,429,672.19	9,062,798.39
经营活动现金流入小计	1,075,698,647.59	1,089,740,373.62
购买商品、接受劳务支付的现金	702,694,631.93	679,127,841.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	137,703,408.72	147,410,445.00
支付的各项税费	15,225,538.60	26,764,687.73
支付其他与经营活动有关的现金	38,025,997.01	43,920,978.17
经营活动现金流出小计	893,649,576.26	897,223,952.26
经营活动产生的现金流量净额	182,049,071.33	192,516,421.36
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		110,174.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,629,500.92	18,742,159.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,047,579.86
收到其他与投资活动有关的现金	14,000,000.00	10,150,000.00
投资活动现金流入小计	15,629,500.92	117,049,913.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,098,971.78	16,053,227.80
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		12,720,000.00
投资活动现金流出小计	12,098,971.78	28,773,227.80
投资活动产生的现金流量净额	3,530,529.14	88,276,685.84

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	728,600,000.00	417,414,744.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,153,761.33
筹资活动现金流入小计	728,600,000.00	418,568,505.33
偿还债务支付的现金	779,721,285.72	568,973,027.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,832,608.98	60,434,990.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,447,388.67	1,310,244.00
筹资活动现金流出小计	838,001,283.37	630,718,261.63
筹资活动产生的现金流量净额	-109,401,283.37	-212,149,756.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,825,356.87	2,832,974.33
五、现金及现金等价物净增加额	65,352,960.23	71,476,325.23
加：期初现金及现金等价物余额	534,460,837.87	469,966,831.70
六、期末现金及现金等价物余额	599,813,798.10	541,443,156.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	339,223,490.63	308,409,100.38
收到的税费返还	71,630.62	
收到其他与经营活动有关的现金	93,184,422.75	26,873,327.91
经营活动现金流入小计	432,479,544.00	335,282,428.29
购买商品、接受劳务支付的现金	308,919,617.88	153,284,242.35
支付给职工以及为职工支付的现金	73,116,686.02	75,634,228.31
支付的各项税费	5,370,348.75	15,160,120.18
支付其他与经营活动有关的现金	47,048,003.12	42,773,580.20
经营活动现金流出小计	434,454,655.77	286,852,171.04
经营活动产生的现金流量净额	-1,975,111.77	48,430,257.25
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	20,455,818.58	13,762,214.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,030,019.63	18,036,650.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,000,000.00	
投资活动现金流入小计	35,485,838.21	127,348,865.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,984,155.75	9,729,190.39
投资支付的现金		
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	6,984,155.75	9,729,190.39
投资活动产生的现金流量净额	28,501,682.46	117,619,674.76
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	728,600,000.00	417,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	728,600,000.00	417,000,000.00
偿还债务支付的现金	777,400,000.00	548,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,481,718.47	56,270,284.29
支付其他与筹资活动有关的现金	1,828,196.89	
筹资活动现金流出小计	822,709,915.36	604,970,284.29
筹资活动产生的现金流量净额	-94,109,915.36	-187,970,284.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,443.77	72,540.21
五、现金及现金等价物净增加额	-67,673,788.44	-21,847,812.07
加：期初现金及现金等价物余额	161,110,578.56	179,698,514.10
六、期末现金及现金等价物余额	93,436,790.12	157,850,702.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
优先 股	永续 债	其他														

一、上年期末余额	711,12,194.00			984,845,938.28	-10,479,432.44		245,199,949.89	-1,918,107,317.20		12,571,332.53	59,395,739.57	71,967,072.10
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	711,12,194.00			984,845,938.28	-10,479,432.44		245,199,949.89	-1,918,107,317.20		12,571,332.53	59,395,739.57	71,967,072.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-5,523,513.27			-39,405,327.46		-44,928,840.73	1,105,844.51	-43,822,996.22
(一)综合收益总额					-5,523,513.27			-39,405,327.46		-44,928,840.73	15,920,178.65	-29,008,662.08
(二)所有者投入和减少资本											-1,500.00	-1,500.00
1.所有者投入的普通股											-1,500.00	-1,500.00
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											-14,812,834.14	-14,812,834.14
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或											-14,812,834.14	-14,812,834.14



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	711,1 12,19 4.00				976,58 5,289. 21		1,727, 553.17		245,19 9,949. 89		-1,932, 956,80 1.05		1,668, 185.22	58,304, 526.89	59,972, 712.11
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					-4,750. 27		404,08 7.20				39,974 ,781.2 8		40,374 ,118.2 1	3,325,3 57.97	43,699, 476.18
（一）综合收 益总额							404,08 7.20				39,974 ,781.2 8		40,378 ,868.4 8	21,952, 750.46	62,331, 618.94
（二）所有者 投入和减少资 本					-4,750. 27								-4,750. 27	-15,129 ,695.25	-15,134 ,445.52
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他					-4,750. 27								-4,750. 27	-15,129 ,695.25	-15,134 ,445.52
（三）利润分 配														-3,497, 697.24	-3,497, 697.24
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配														-3,497, 697.24	-3,497, 697.24



前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-700,892.13		245,199,949.89	-1,579,355,732.29		382,553,964.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-25,575,704.54		-25,575,704.54
（一）综合收益总额										-25,575,704.54		-25,575,704.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-700,892.13		245,199,949.89	-1,604,931.436.83		356,978,259.81

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69		-667,457.54		245,199,949.89	-1,572,998,008.13		380,677,860.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				998,031,182.69		-667,457.54		245,199,949.89	-1,572,998,008.13		380,677,860.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,862.85					-12,976,559.45		-12,974,696.60
(一)综合收益总额										2,536,699.76		2,536,699.76
(二)所有者投入和减少资本					1,862.85					-15,513,259.21		-15,511,396.36
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他					1,862.8 5				-15,513,2 59.21		-15,511,396 .36	
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余 额	711,11 2,194. 00				998,033 ,045.54		-667,45 7.54		245,199 ,949.89	-1,585,97 4,567.58		367,703,16 4.31

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年4月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91210200241261121A，于2006年9月在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港隆路151号国合中心8层，母公司为长海县獐子岛投资发展中心，集团最终实际控制人为长海县獐子岛投资发展中心。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、海参、海螺等。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共25户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
青岛前海洋种业有限公司	控股子公司	二级子公司	58.00	58.00
水世界（上海）网络科技有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	二级子公司	65.00	65.00
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
장자도어업그룹한국 주식회사 (獐子岛渔业集团韩国有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZF Max International Incorporated (獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group America Corporation (獐子岛渔业集团美国公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZhangZidao Fishery Group HK Co., Limited (獐子岛渔业集团香港有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

新中ジャパン (日本新中株式会社)	控股子公司	三级子公司	90.00	90.00
Capital Seafood International Inc. (獐子岛海鲜首都有限公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
獐子岛漁業有限公司 (獐子岛渔业集团台湾公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

截止2021年6月30日，本公司累计未分配利润余额-19.58亿元，资产负债率达98.92%；截止半年度董事会会议材料发出日，部分投资者以獐子岛虚假陈述导致其投资损失为由对獐子岛提起诉讼，涉案金额共计7,616.74万元，案件尚未作出一审判决。上述事项的存在可能会导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，采取下列应对措施：

#### （1）提升主营业务盈利能力

海洋牧场聚焦核心产品和核心区域，优化产品结构，做好海螺、海参、鲍鱼、海胆等产品的资源培育和合理开发，做好海域安防工作；加强自主创新和产学研合作创新，提升三倍体牡蛎、扇贝等苗种供应保障能力；海珍活鲜品销售维护好市场与渠道，保持存量市场持续增长的同时不断开拓新市场，提升海洋牧场资源的附加值。海洋食品产业在巩固现有多层次多网络渠道和优势大单品的同时，依托副品牌进一步细分消费市场，强研发、加新品、增渠道，继续推动线上线下全渠道的深度融合；形成产供销协同优势，建立成本竞争优势，增强市场竞争力；加强精细化管理，优化组织人员、增加人均工效、控制生产成本，提升服务水平。

#### （2）提升团队经营管理能力

全面加强管理团队的职业化素养和市场化水平，为员工提供更好的发展平台。强化集团各业务、职能中心的服务和管理能力以及协同作用，强化对分子公司的内控管理，精简和完善各类管理制度、工作流程和作业标准，严肃规章制度的执行，促进各项运营工作高效执行。同时，遵循价值和结果导向，建立行之有效的奖惩考核机制，量化分解责任目标，具体落实到人，形成人人担责的企业文化氛围。

#### （3）继续推进“瘦身”减负

继续推进实施“瘦身”计划，聚焦产业核心项目和核心区域，加快处置与主业关联度低、资金占用大、盈利能力差、管理难度高的资产和项目，提高资产利用效率，盘活资产，增加现金回流，降低信贷规模，降低资产负债率。组织结构上要进一步减少层次，提高管理效率，降低非一线费用支出。

#### （4）防范和化解各类风险

持续进行海洋牧场生态系统建设，巩固加强土著品种的资源培育，降低海洋牧场经营风险，推动海洋牧场由数量规模型向质量效益型转变；加强与各债权银行的有效沟通，稳定并逐步降低贷款规模；强化开源节流措施，提高资产周转效率，优化经营性现金流，保障公司现金流安全；积极有效应对中小投资者诉讼，防范降低赔付风险；积极推进股权融资工作，探索引进战略投资者，提升公司的治理水平。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日

期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### **1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### a、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### b、分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则

将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据

的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **11、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

### **(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项**

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

1) 按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	无风险组合	集团合并范围内的关联方，不计提坏账准备

2) 本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

(3) 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(4) 其他计提方法说明

经评估应收票据具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

## 12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

### (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、委托加工物资、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五（19）生物资产。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

公司于每年年末进行财产清查盘点工作，存货盘点范围包括原材料、库存商品、周转材料、在产品以及消耗性生物资产等全部存货。其中原材料、库存商品、周转材料等存货的盘点方法与工业企业相同，实行全面盘点。

公司的消耗性生物资产考虑到其生物特殊性，盘点方法一般采用抽盘的方式，具体方法如下：

#### 1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

公司的浮筏养殖产品包括虾夷扇贝、牡蛎等。浮筏养殖产品对每个吊笼按标准投苗，根据季节进行分苗。日常根据产品长势情况，对产品进行规格分选。年末盘点时，抽取一定数量的养殖笼吊进行清点，确定每吊养殖数量、重量、规格，然后再根据同类产品的总挂养的笼吊数，测算出该品种的在养存量。

#### 2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

海域划分：内区（潜水员采捕区域），为养殖虾夷扇贝、海参、鲍鱼等多品种的养殖区域；外区（拖网采捕区），为以虾夷扇贝为主的养殖区域。当年新增的底播虾夷扇贝、海参等，由于其底播时间为临近年末的 11-12 月份，利用投苗记录作为盘点数量，不再进行实物盘点。

内区盘点方法：确定每个点抽点面积，到达指定区域，潜水员将该点位的盘点产品全部采捕上来，进行数量、重量、规格测量清点，并据此测算各调查海域的存量。

外区盘点方法：采取在调查区域内均匀布设站位的方式，调查前确定将要调查的区域及站位数量和坐标，调查船只到达调查点位，将底拖网放入海中，以固定航速航行指定时间，根据网具经过的面积及调查采捕到的扇贝数量，测算各海域同类虾夷扇贝存量。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

1) 低值易耗品采用五五摊销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## **13、合同资产**

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

## **14、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 16、固定资产

### (1) 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, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认: 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.425-9.70
船舶设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
机械及动力设备	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
通讯导航设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他固定资产	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产: 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所

有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

## 18、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间, 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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅

助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

### (1) 生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。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。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

### (3) 生物资产后续计量

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费、利息等，底播养殖产品成本按照收获亩数结转；浮筏养殖产品等成本按照蓄积量比例法结转。

### (4) 消耗性生物资产成本结转制度和具体结转方法

消耗性生物资产捕捞、销售时的具体分摊结转方法如下：

#### 1) 消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种转为浮筏或底播养殖时，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏或底播养殖成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏或底播养殖成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗业当期损益中。对外销售苗种，按实际成本结转至主营业务成本。

#### 2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获期进行采捕、销售时，根据捕捞面积与养殖面积的比例计算应转账面存货成本，采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。凡到收获期的底播增殖产品，根据公司的采捕计划安排，若在该收获年度全部捕捞完毕，其成本全部结转完毕，则该底播增殖产品成本年末无余额。若因底播增殖产品的生长情况、市场需求等原因当期没有全部捕捞完毕的，年末则会根据尚未收获的养殖面积留存一定数额的存货成本。

#### 3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时按照蓄积量比例法计算应转账面存货成本。已结转的账面存货成本再按照实际对外销售数量与用于内部加工数量占收获总量的比例，在主营业务成本与加工业存货成本之间进行分配。

### (5) 生物资产减值

公司至少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。

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，不得转回。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

## 20、使用权资产

使用权资产，是指可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产初始确认金额包括以下几个方面：

- (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。

在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、海域使用权、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
软件	5年	有效使用年限
海域使用权	15年	海域使用权证规定年限
专利权	20年	合同规定使用年限
非专利技术	9-10年	合同规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### b、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （2）内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
养殖用物资	3-5	预计受益年限
租入固定资产改良支出	5	预计受益年限
装修费	5	预计收益年限

## 24、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 26、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。

在计算租赁付款额的现值时，承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在承租人合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **(4) 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **29、优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### **(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### **(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **30、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

### **(1) 收入确认的一般原则**

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义

务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### 1) 商品销售收入

商品销售：销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入。

### 2) 运输业务收入

运输业务：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

### 3) 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 31、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼或未决仲裁、产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司从 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》准则	第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审议	

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），要求境内上市企业自2021年1月1日起执行。

经本公司第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审议，本公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，2021年度的财务报表未予重述。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	590,228,819.75	590,228,819.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,350,000.00	1,350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	250,971,044.02	250,971,044.02	
应收款项融资			
预付款项	89,763,751.05	83,514,369.34	-6,249,381.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,887,370.37	15,887,370.37	
其中：应收利息	49,900.88	49,900.88	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	561,672,515.89	561,672,515.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	238,275.64	238,275.64	
其他流动资产	7,244,443.52	7,244,443.52	
流动资产合计	1,517,356,220.24	1,511,106,838.53	-6,249,381.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	143,370,166.74	143,370,166.74	
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	625,247,100.15	623,972,264.63	-1,274,835.52
在建工程	19,575,075.50	19,575,075.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,934,743.93	20,934,743.93
无形资产	213,107,879.88	213,107,879.88	
开发支出			
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29	
长期待摊费用	20,580,504.54	20,580,504.54	
递延所得税资产	1,932,641.49	1,932,641.49	
其他非流动资产	11,445,903.01	11,445,903.01	
非流动资产合计	1,038,745,109.15	1,058,405,017.56	19,659,908.41
资产总计	2,556,101,329.39	2,569,511,856.09	13,410,526.70
流动负债：			
短期借款	1,912,761,800.00	1,912,761,800.00	
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	115,789,776.51	114,736,624.80	-1,053,151.71
预收款项	7,839,778.29	7,839,778.29	
合同负债	22,408,892.64	22,408,892.64	
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	37,258,493.31	37,258,493.31	
应交税费	5,367,407.63	5,367,407.63	
其他应付款	28,691,801.53	28,691,801.53	
其中：应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	
应付股利	1,422,774.61	1,422,774.61	
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	271,065,476.92	276,744,733.89	5,679,256.97
其他流动负债			
流动负债合计	2,401,183,426.83	2,405,809,532.09	4,626,105.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,080,730.58	15,080,730.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,784,421.44	8,784,421.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,220,000.00	6,220,000.00	
递延收益	50,766,957.47	50,766,957.47	
递延所得税负债	10,883,142.41	10,883,142.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,950,830.46	91,735,251.90	8,784,421.44
负债合计	2,484,134,257.29	2,497,544,783.99	13,410,526.70
所有者权益：			
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	984,845,938.28	984,845,938.28	
减：库存股			
其他综合收益	-10,479,432.44	-10,479,432.44	
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
一般风险准备			
未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,918,107,317.20	
归属于母公司所有者权益合计	12,571,332.53	12,571,332.53	
少数股东权益	59,395,739.57	59,395,739.57	

所有者权益合计	71,967,072.10	71,967,072.10	
负债和所有者权益总计	2,556,101,329.39	2,569,511,856.09	13,410,526.70

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	197,269,643.56	197,269,643.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	73,284,360.10	73,284,360.10	
应收款项融资			
预付款项	82,263,722.56	77,652,589.55	-4,611,133.01
其他应收款	693,530,512.05	693,530,512.05	
其中：应收利息	6,512,666.29	6,512,666.29	
应收股利			
存货	250,418,925.41	250,418,925.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	224,245.11	224,245.11	
其他流动资产	1,095,968.50	1,095,968.50	
流动资产合计	1,298,087,377.29	1,293,476,244.28	-4,611,133.01
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	1,256,392,320.16	1,256,392,320.16	
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	394,681,930.97	394,681,930.97	
在建工程	226,000.00	226,000.00	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		14,059,763.94	14,059,763.94
无形资产	67,201,807.78	67,201,807.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,378,391.70	11,378,391.70	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,001,411.08	9,001,411.08	
非流动资产合计	1,740,439,742.24	1,754,499,506.18	14,059,763.94
资产总计	3,038,527,119.53	3,047,975,750.46	9,448,630.93
流动负债：			
短期借款	1,909,600,000.00	1,909,600,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,414,264.21	69,986,680.86	-427,583.35
预收款项	7,047,740.82	7,047,740.82	
合同负债	15,202,085.44	15,202,085.44	
应付职工薪酬	14,458,131.92	14,458,131.92	
应交税费	1,875,855.20	1,875,855.20	
其他应付款	315,341,360.12	315,341,360.12	
其中：应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	266,200,000.00	269,323,482.85	3,123,482.85
其他流动负债			
流动负债合计	2,600,139,437.71	2,602,835,337.21	2,695,899.50
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		6,752,731.43	6,752,731.43

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,220,000.00	6,220,000.00	
递延收益	49,613,717.47	49,613,717.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,833,717.47	62,586,448.90	6,752,731.43
负债合计	2,655,973,155.18	2,665,421,786.11	9,448,630.93
所有者权益：			
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88	
减：库存股			
其他综合收益	-700,892.13	-700,892.13	
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
未分配利润	-1,579,355,732.29	-1,579,355,732.29	
所有者权益合计	382,553,964.35	382,553,964.35	
负债和所有者权益总计	3,038,527,119.53	3,047,975,750.46	9,448,630.93

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；出口货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为	1.2%、12%

	纳税基准	
--	------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	累进税率
獐子岛渔业集团台湾公司	累进税率
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	累进税率
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	累进税率
獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率

## 2、税收优惠

(1) 增值税：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。

(2) 企业所得税：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，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

(3) 2021年3月15日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市税务局联合下发（大科发[2021]34号）《关于发布大连市2020年第三批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202021200952，有效期：三年（2020-12-3至2023-12-3）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,317.46	69,100.15
银行存款	598,205,733.75	531,644,897.71
其他货币资金	55,866,811.35	58,514,821.89
合计	654,090,862.56	590,228,819.75
其中：存放在境外的款项总额	61,954,901.00	77,548,023.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	54,277,064.46	55,767,981.88

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结的银行存款	36,159,065.00	36,159,065.00
用于质押的定期存款*1	17,533,719.17	18,976,556.88
保函保证金	584,280.29	632,360.00
合计	54,277,064.46	55,767,981.88

截止2021年6月30日，本公司存放在境外的货币资金为人民币25,728.10元、美元4,633,618.83元、港元2,178,976.06元、日元270,220,888.00元、加拿大元1,638,090.52元、新台币7,960,962.00元、韩元703,285,892.00元、英镑11.00元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为61,954,901.00元。

\*1该等定期存款质押情况，详见附注十三重要承诺事项所述。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,350,000.00	1,350,000.00
其中：		
银行理财产品	1,350,000.00	1,350,000.00
其中：		
合计	1,350,000.00	1,350,000.00

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,986,914.03	2.65%	7,986,914.03	100.00%		8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,986,914.03	2.65%	7,986,914.03	100.00%		8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	293,528,934.16	97.35%	23,000,275.30	7.84%	270,528,658.86	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02
其中：										
账龄组合	293,528,934.16	97.35%	23,000,275.30	7.84%	270,528,658.86	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02
合计	301,515,848.19	100.00%	30,987,189.33	10.28%	270,528,658.86	279,542,037.71	100.00%	28,570,993.69	10.22%	250,971,044.02

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邓家鹏	2,742,800.00	2,742,800.00	100.00%	未在信用期限内回款
大连华联食品有限公司	2,718,012.87	2,718,012.87	100.00%	未在信用期限内回款
上海易果电子商务有限公司	1,455,461.75	1,455,461.75	100.00%	未在信用期限内回款
梁元泽	571,500.00	571,500.00	100.00%	未在信用期限内回款
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	未在信用期限内回款
散户	143,639.41	143,639.41	100.00%	未在信用期限内回款
合计	7,986,914.03	7,986,914.03	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	245,219,002.25	12,260,950.22	5.00%
1—2年	37,720,145.07	3,772,014.51	10.00%
2—3年	2,354,658.62	470,931.73	20.00%
3—4年	1,698,805.34	509,641.61	30.00%
4—5年	1,099,171.31	549,585.66	50.00%
5年以上	5,437,151.57	5,437,151.57	100.00%
合计	293,528,934.16	23,000,275.30	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	245,219,002.25
1至2年	37,720,145.07
2至3年	6,528,133.24
3年以上	12,048,567.63
3至4年	2,054,305.34
4至5年	4,413,471.31
5年以上	5,580,790.98
合计	301,515,848.19

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,035,114.03		48,200.00			7,986,914.03
按组合计提坏账准备的应收账款	20,535,879.66	6,063,017.06	3,598,621.42			23,000,275.30
合计	28,570,993.69	6,063,017.06	3,646,821.42			30,987,189.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

		比例	
第一名	95,293,833.96	31.60%	5,014,478.85
第二名	20,743,140.63	6.88%	1,037,157.03
第三名	20,475,000.00	6.79%	1,023,750.00
第四名	12,059,748.21	4.00%	602,987.41
第五名	10,670,383.52	3.54%	533,519.18
合计	159,242,106.32	52.81%	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	85,477,831.22	96.36%	81,251,777.73	97.29%
1至2年	2,575,899.72	2.90%	1,070,824.91	1.28%
2至3年	603.56	0.00%	1,191,766.70	1.43%
3年以上	647,892.31	0.73%		
合计	88,702,226.81	--	83,514,369.34	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连双利海珍品养殖开发有限公司	1,845,749.72	1-2年	未完成结算
合计	1,845,749.72		-

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	48,212,043.10	54.35%	2020、2021年	预付海域使用金
第二名	3,070,785.00	3.46%	2021年	预付货款
第三名	3,019,870.85	3.40%	2020年	预付海域使用金
第四名	2,861,304.00	3.23%	2021年	预付进口费用
第五名	2,464,569.67	2.78%	2021年	预付货款
合计	59,628,572.62	67.22%		

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	103,663.13	49,900.88
应收股利	553,100.00	
其他应收款	6,394,645.04	15,837,469.49
合计	7,051,408.17	15,887,370.37

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联营企业拆借	103,663.13	49,900.88
合计	103,663.13	49,900.88

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司	553,100.00	
合计	553,100.00	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	5,963,437.40	5,902,096.77
其他	2,757,802.16	1,498,654.51
预付账款转入	5,272,069.19	5,317,288.83
资金拆借	1,758,724.73	15,758,724.73
合计	15,752,033.48	28,476,764.84

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,639,295.35			12,639,295.35
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	273,966.08			273,966.08
本期转回	3,555,872.99			3,555,872.99
2021 年 6 月 30 日余额	9,357,388.44			9,357,388.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,875,427.09
1 至 2 年	2,223,422.31
2 至 3 年	550,846.10
3 年以上	9,102,337.98
3 至 4 年	2,184,643.37
4 至 5 年	242,000.00
5 年以上	6,675,694.61
合计	15,752,033.48

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,639,295.35	273,966.08	3,555,872.99			9,357,388.44
合计	12,639,295.35	273,966.08	3,555,872.99			9,357,388.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	2,800,000.00	收回拆借资金
合计	2,800,000.00	--

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付账款转入	1,881,032.27	2-3 年	11.94%	1,881,032.27
第二名	拆借款	1,758,724.73	1 年以内	11.17%	175,872.47
第三名	代垫费用	1,066,917.75	1 年以内	6.77%	53,345.89
第四名	保证金	1,040,000.00	5 年以上	6.60%	1,040,000.00
第五名	保证金	1,028,700.00	2-3 年：457,200 5 年以上：571,500	6.53%	662,940.00
合计	--	6,775,374.75	--	43.01%	3,813,190.63

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	111,918,224.52	398,730.48	111,519,494.04	143,815,655.10	2,934,500.21	140,881,154.89
在产品	10,278,052.82	63,508.35	10,214,544.47	11,966,860.73	146,572.50	11,820,288.23
库存商品	261,474,342.21	4,457,557.90	257,016,784.31	247,410,921.12	9,084,109.18	238,326,811.94
周转材料	19,832,357.22		19,832,357.22	18,666,487.22		18,666,487.22
消耗性生物资产	165,037,820.60		165,037,820.60	154,238,123.42	2,260,349.81	151,977,773.61
合计	568,540,797.37	4,919,796.73	563,621,000.64	576,098,047.59	14,425,531.70	561,672,515.89

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,934,500.21			2,535,769.73		398,730.48
在产品	146,572.50			83,064.15		63,508.35
库存商品	9,084,109.18			4,626,551.28		4,457,557.90
消耗性生物资产	2,260,349.81			2,260,349.81		
合计	14,425,531.70			9,505,734.97		4,919,796.73

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,083,699.74	238,275.64
合计	3,083,699.74	238,275.64

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	1,541,822.89	1,663,252.26

待抵扣进项税额	103,952.47	71,271.49
增值税留抵税额	8,870,740.51	5,303,163.96
其他	166,775.58	206,755.81
合计	10,683,291.45	7,244,443.52

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥 食品有限 公司	15,096,11 5.29			625,332.5 5			553,100.0 0			15,168,34 7.84	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	81,851,71 6.89			595,720.5 5						82,447,43 7.44	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	813,944.5 0			41,925.44						855,869.9 4	
安徽省獐 子岛智能 营销科技 有限公司	317,732.1 0			14,986.43						332,718.5 3	
大连普冷 獐子岛冷 链物流有 限公司	45,290,65 7.96			-830,189. 82						44,460,46 8.14	
小计	143,370,1 66.74			447,775.1 5			553,100.0 0			143,264,8 41.89	34,759,68 8.06
合计	143,370,1 66.74			447,775.1 5			553,100.0 0			143,264,8 41.89	34,759,68 8.06

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海蒹硕投资管理中心（有限合伙）	1,557,880.55	1,557,880.55
合计	1,557,880.55	1,557,880.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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的原因
上海蒹硕投资管理中心（有限合伙）			1,692,119.45		战略性投资	

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	594,100,421.14	623,972,264.63
合计	594,100,421.14	623,972,264.63

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	793,791,140.97	346,723,688.08	26,236,298.27	222,223,462.13	17,349,855.19	134,207,856.32	1,540,532,300.96
2.本期增加金额	-1,393,739.51	2,286,154.58	265,138.86	481,094.92	163,370.00	2,167,259.61	3,969,278.46
（1）购置		2,234,873.48	283,805.31	481,094.92	163,370.00	2,169,225.19	5,332,368.90
（2）在建工程转入	28,712.87						28,712.87
（3）企业合并增加							
（4）外币	-1,422,452.38	51,281.10	-18,666.45			-1,965.58	-1,391,803.31

报表折算差额							
3.本期减少 金额		3,373,819.99	2,688,767.80	1,965,665.76	16,950.00	410,941.38	8,456,144.93
(1) 处置 或报废		3,180,195.30	2,688,767.80	1,965,665.76	16,950.00	242,941.38	8,094,520.24
(2) 其他 转出		193,624.69				168,000.00	361,624.69
4.期末余额	792,397,401.46	345,636,022.67	23,812,669.33	220,738,891.29	17,496,275.19	135,964,174.55	1,536,045,434. 49
二、累计折旧							
1.期初余额	392,281,638.42	241,123,720.87	19,787,108.52	170,454,426.94	15,554,659.88	77,358,481.70	916,560,036.33
2.本期增加 金额	16,479,945.91	7,386,867.40	1,230,190.50	5,195,782.02	218,403.09	2,994,686.33	33,505,875.25
(1) 计提	16,479,945.91	7,386,867.40	1,230,190.50	5,195,782.02	218,403.09	2,994,686.33	33,505,875.25
3.本期减少 金额	493,189.91	3,078,036.60	2,502,334.83	1,624,762.39	16,441.50	406,133.00	8,120,898.23
(1) 处置 或报废		2,960,984.10	2,483,668.94	1,624,762.39	16,441.50	228,178.20	7,314,035.13
(2) 外币 报表折算差额	493,189.91	25,080.79	18,665.89			14,994.80	551,931.39
(3) 其他 转出		91,971.71				162,960.00	254,931.71
4.期末余额	408,268,394.42	245,432,551.67	18,514,964.19	174,025,446.57	15,756,621.47	79,947,035.03	941,945,013.35
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	384,129,007.04	100,203,471.00	5,297,705.14	46,713,444.72	1,739,653.72	56,017,139.52	594,100,421.14
2.期初账面价值	401,509,502.55	105,599,967.21	6,449,189.75	51,769,035.19	1,795,195.31	56,849,374.62	623,972,264.63

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,649,350.23

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,359,261.88	产权证书办理中

其他说明

未办妥产权证书固定资产的说明：

本公司于2010年购买大连麟仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的房屋及建筑物账面价值5,359,261.88元，尚未办妥产权证书。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,150,675.81	19,575,075.50
合计	14,150,675.81	19,575,075.50

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,327,036.71		12,327,036.71	12,455,189.36		12,455,189.36
机器设备	745,785.70		745,785.70	568,045.54		568,045.54
船舶设备				226,000.00		226,000.00
其他固定资产	1,077,853.40		1,077,853.40	6,325,840.60		6,325,840.60
合计	14,150,675.81		14,150,675.81	19,575,075.50		19,575,075.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生态浮球改造试点项目		5,792,902.80			5,792,902.80							其他
玻璃钢船厂厂房	25,000,000.00	9,729,900.45				9,729,900.45	38.92%	38.00				其他
韩国公司新式海上网箱工程	7,500,000.00	719,640.00			33,840.00	685,800.00	9.14%	38.00				其他
合计	32,500,000.00	16,242,443.25			5,826,742.80	10,415,700.45	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	养殖台筏	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	19,549,908.41	1,757,019.71	110,000.00	21,416,928.12
2.本期增加金额	2,262,851.73	32,145.01	26,778.54	2,321,775.28
(1) 租赁	2,285,370.14		26,778.54	2,312,148.68
(2) 外币折算差额	-22,518.41	32,145.01		9,626.60
3.本期减少金额	177,816.24			177,816.24
(1) 租赁到期	177,816.24			177,816.24
4.期末余额	21,634,943.90	1,789,164.72	136,778.54	23,560,887.16
二、累计折旧				
1.期初余额		482,184.19		482,184.19
2.本期增加金额	4,074,408.64	64,652.55	15,433.55	4,154,494.74
(1) 计提	4,074,408.64	64,652.55	15,433.55	4,154,494.74
3.本期减少金额	182,583.08	-9,077.06		173,506.02

(1) 处置				
(2) 租赁到期	177,816.24			177,816.24
(3) 外币折算差额	4,766.84	-9,077.06		-4,310.22
4.期末余额	3,891,825.56	555,913.80	15,433.55	4,463,172.91
1.期末账面价值	17,743,118.34	1,233,250.92	121,344.99	19,097,714.25
2.期初账面价值	19,549,908.41	1,274,835.52	110,000.00	20,934,743.93

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	档口使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	159,693,378.17	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	213,540,000.00	20,867,162.07	428,354,790.24
2.本期增加金额	-1,748,782.66					204,410.24	-1,544,372.42
(1) 购置						204,410.24	204,410.24
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-1,748,782.66						-1,748,782.66
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	157,944,595.51	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	213,540,000.00	21,071,572.31	426,810,417.82
二、累计摊销							
1.期初余额	24,484,843.55	425,000.34	14,160,548.45	627,051.10	156,863,222.70	18,686,244.22	215,246,910.36

额							
2.本期增加金额	1,321,514.52	50,000.04	1,733,944.62	17,405.40	7,118,000.04	438,153.83	10,679,018.45
(1) 计提	1,321,514.52	50,000.04	1,733,944.62	17,405.40	7,118,000.04	438,153.83	10,679,018.45
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	25,806,358.07	475,000.38	15,894,493.07	644,456.50	163,981,222.74	19,124,398.05	225,925,928.81
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	132,138,237.44	1,524,999.62	15,605,506.93	109,793.50	49,558,777.26	1,947,174.26	200,884,489.01
2.期初账面价值	135,208,534.62	1,574,999.66	17,339,451.55	127,198.90	56,676,777.30	2,180,917.85	213,107,879.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连獐子岛通远 食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食 品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,698,564.56					12,698,564.56

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
大连獐子岛通远 食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食 品有限公司	9,950,823.96					9,950,823.96
合计	10,770,607.27					10,770,607.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 2008年本公司与大连海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）签署了增资扩股协议书，以32,800,000.00元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为31,980,216.69元，与合并成本32,800,000.00元的差额819,783.31元确认为商誉。

2009年度因大连獐子岛通远食品有限公司出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故在2009年度对合并大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉819,783.31元全额确认减值准备。

2) 2014年4月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司100%股权，支付对价280,184,016.71元。大连新中海产食品有限公司可辨认净资产公允价值为268,305,235.46元，差额11,878,781.25元确认为商誉。

公司于2015年度对大连新中海产食品有限公司可回收金额与该资产组账面可辨认净资产公允价值之间的差额9,950,823.96元计提商誉减值准备。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养殖用台筏	16,151,404.58	8,359,295.01	3,592,419.35	3,894,083.19	17,024,197.05
租入资产改良	3,805,755.15	399,812.48	633,797.02	249,429.53	3,322,341.08
租赁及装修费	623,344.81		45,750.66		577,594.15
合计	20,580,504.54	8,759,107.49	4,271,967.03	4,143,512.72	20,924,132.28

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,114,530.75	278,632.69	2,486,813.38	621,703.35
可抵扣亏损	17,683,495.90	4,420,873.98	4,330,512.55	1,082,628.14
递延收益	814,930.00	203,732.50	913,240.00	228,310.00
合计	19,612,956.65	4,903,239.17	7,730,565.93	1,932,641.49

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,468,177.83	10,367,044.46	43,532,569.64	10,883,142.41
合计	41,468,177.83	10,367,044.46	43,532,569.64	10,883,142.41

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,903,239.17		1,932,641.49
递延所得税负债		10,367,044.46		10,883,142.41

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,149,843.75	53,149,007.36
可抵扣亏损	2,216,177,264.66	2,191,891,075.59
递延收益	50,509,781.41	49,853,717.47
合计	2,310,836,889.82	2,294,893,800.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	12,688,696.99	16,723,959.53	
2022 年	12,467,538.58	21,380,074.52	
2023 年	14,583,533.35	18,412,246.23	
2024 年	1,074,321,706.70	1,074,737,561.32	
2025 年	69,031,156.06	65,488,762.29	
2026 年	10,657,000.78		
2027 年	600,219,988.79	600,219,988.79	
2028 年	15,761,158.93	15,761,158.93	
2029 年	340,857,136.29	340,857,136.29	
2030 年	54,692,655.90	38,310,187.69	
2031 年	10,896,692.29		
合计	2,216,177,264.66	2,191,891,075.59	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	14,436,784.51		14,436,784.51	11,445,903.01		11,445,903.01
合计	14,436,784.51		14,436,784.51	11,445,903.01		11,445,903.01

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,921,400.00	3,161,800.00
抵押借款	1,883,900,000.00	1,909,600,000.00
合计	1,886,821,400.00	1,912,761,800.00

短期借款分类的说明：

质押借款质押物为本公司在银行的定期存单，抵押借款的抵押情况，详见附注十三重要承诺事项所述。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,873,144.54	91,812,681.03
应付工程设备款	1,079,100.00	262,250.00
应付费用	14,002,322.56	13,069,899.08
应付其他款	7,426,170.79	8,109,998.02
应付海域使用金	3,519,957.41	1,481,796.67
应付合作育苗费用	149,394,751.62	
合计	251,295,446.92	114,736,624.80

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连麟仙水产有限公司	5,000,000.00	收购标的公司资产产权证未办妥
合计	5,000,000.00	--

其他说明：

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,957,721.26	7,839,778.29
合计	3,957,721.26	7,839,778.29

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	24,005,978.23	22,408,892.64
合计	24,005,978.23	22,408,892.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,258,493.31	115,238,628.67	128,166,844.65	24,330,277.33
二、离职后福利-设定提存计划		9,372,841.27	9,319,365.56	53,475.71
合计	37,258,493.31	124,611,469.94	137,486,210.21	24,383,753.04

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,125,305.48	95,727,720.74	108,667,452.33	23,185,573.89
2、职工福利费	91,966.11	6,691,410.50	6,690,936.40	92,440.21
3、社会保险费	34,117.46	6,428,659.50	6,427,917.23	34,859.73
其中：医疗保险费	30,705.71	4,666,553.26	4,666,469.90	30,789.07
工伤保险费		1,138,884.67	1,138,054.99	829.68
生育保险费	3,411.75	623,221.57	623,392.34	3,240.98
4、住房公积金	26,507.36	4,937,985.53	4,941,807.89	22,685.00
5、工会经费和职工教育	980,596.90	1,452,852.40	1,438,730.80	994,718.50

经费				
合计	37,258,493.31	115,238,628.67	128,166,844.65	24,330,277.33

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,082,713.49	9,030,858.24	51,855.25
2、失业保险费		290,127.78	288,507.32	1,620.46
合计		9,372,841.27	9,319,365.56	53,475.71

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	218,195.83	1,021,897.79
企业所得税	4,111,005.31	1,524,852.87
个人所得税	272,153.11	372,205.95
城市维护建设税	18,871.54	86,202.67
房产税	1,389,331.52	1,363,450.59
土地使用税	646,559.92	617,372.95
印花税	175,699.73	89,864.07
教育费附加	7,634.25	42,027.91
地方教育费附加	5,689.59	30,967.31
其他	156,054.39	218,565.52
合计	7,001,195.19	5,367,407.63

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,400,401.94	2,894,936.68
应付股利	5,655,012.93	1,422,774.61
其他应付款	28,788,542.43	24,374,090.24
合计	36,843,957.30	28,691,801.53

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	316,470.00	329,422.50
短期借款应付利息	2,083,931.94	2,565,514.18
合计	2,400,401.94	2,894,936.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,655,012.93	1,422,774.61
合计	5,655,012.93	1,422,774.61

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,934,235.80	2,457,119.25
押金及保证金	21,465,193.17	20,216,086.07
股民诉讼和解补偿款	3,723,899.08	
其他	1,665,214.38	1,700,884.92
合计	28,788,542.43	24,374,090.24

### 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,519,673.33	271,065,476.92
一年内到期的租赁负债	5,765,694.47	5,679,256.97

合计	10,285,367.80	276,744,733.89
----	---------------	----------------

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	243,100,000.00	266,200,000.00
信用借款	16,410,700.36	19,946,207.50
减：一年内到期的长期借款	-4,519,673.33	-271,065,476.92
合计	254,991,027.03	15,080,730.58

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押情况及信用借款情况，详见附注十三重要承诺事项所述。

其他说明，包括利率区间：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,368,814.24	15,368,085.80
减：未确认融资费用	-741,583.45	-904,407.39
一年内到期的租赁负债	-5,765,694.47	-5,679,256.97
合计	7,861,536.32	8,784,421.44

其他说明

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	17,076,069.29	6,220,000.00	股民诉讼
合计	17,076,069.29	6,220,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,766,957.47	2,210,820.00	1,653,066.06	51,324,711.41	
合计	50,766,957.47	2,210,820.00	1,653,066.06	51,324,711.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连市獐子岛海洋牧场示范区项目	400,000.00			200,000.00			200,000.00	与资产相关
大连市虾夷扇贝育种工程实验室	735,000.00			26,250.00			708,750.00	与资产相关
贝类高质化加工装备和综合利用关键技术研发与应用	588,000.00			98,000.00			490,000.00	与资产相关
乌蟒岛海洋牧场立体循环经济项目	1,110,000.00			111,000.00			999,000.00	与资产相关
国家海洋牧场示范区资金项目	26,433,900.00			734,275.00			25,699,625.00	与资产相关
现代海洋牧场立体循环经济项目	3,051,000.00			84,750.00			2,966,250.00	与资产相关
辽宁省现代渔业产业专业技术创新平台	120,173.40			15,769.80			104,403.60	与资产相关
重要养殖棘皮类种质创制与新对象开发	150,000.00						150,000.00	与资产相关
海洋牧场海珍品绿色加工与高值化利用技术示	754,700.00						754,700.00	与资产相关

范								
海洋牧场生物功能群构建与资源养护技术示范	41,000.00						41,000.00	与资产相关
底播增养殖播苗和采收机械化设施研发	901,000.00						901,000.00	与资产相关
浅海多营养层次综合养殖的碳汇机制与生态功能	203,400.00	48,000.00					251,400.00	与资产相关
玻璃钢渔船补助金	1,094,564.49			89,476.68			1,005,087.81	与资产相关
水产品质量安全追溯体系建设项目	106,666.75			19,999.98			86,666.77	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	355,000.00			35,500.00			319,500.00	与资产相关
渔船节能减排项目资金	137,383.33			24,150.00			113,233.33	与资产相关
贝类加工中心项目	1,664,000.00			64,000.00			1,600,000.00	与资产相关
水产品质量安全保障技术应用示范	487,800.00	502,820.00					990,620.00	与资产相关
刺参、海胆良种生态适应性与风险评价	208,000.00						208,000.00	与资产相关
大连市贝类种业育繁推一体化示范建设项目	10,800,000.00						10,800,000.00	与资产相关
海洋牧场 3.0 离岸精准养殖模式开发与利用	33,148.50			5,682.60			27,465.90	与资产相关

现代海洋牧场技术创新项目	166,981.00			45,902.00			121,079.00	与资产相关
生态系统水平的多营养层次综合养殖智能化管理	72,000.00						72,000.00	与资产相关
2017年新增生产性设备补贴资金	153,240.00			38,310.00			114,930.00	与资产相关
高品质牡蛎产出技术项目	240,000.00	240,000.00					480,000.00	与资产相关
燃煤锅炉提标改造补助款	760,000.00			60,000.00			700,000.00	与资产相关
现代农业产业技术体系贝类体系		420,000.00					420,000.00	与资产相关
国家企业技术中心评价		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	50,766,957.47	2,210,820.00		1,653,066.06			51,324,711.41	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求  
其他说明：

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,112,194.00						711,112,194.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	804,236,662.50			804,236,662.50

其他资本公积	180,609,275.78			180,609,275.78
合计	984,845,938.28			984,845,938.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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、不能重分类进损益的其他综合收益	-700,892.13						-700,892.13
其他权益工具投资公允价值变动	-700,892.13						-700,892.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,778,540.31	-5,626,679.55				-5,523,513.27	-15,302,053.58
外币财务报表折算差额	-9,778,540.31	-5,626,679.55				-5,523,513.27	-15,302,053.58
其他综合收益合计	-10,479,432.44	-5,626,679.55				-5,523,513.27	-16,002,945.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,199,949.89			245,199,949.89
合计	245,199,949.89			245,199,949.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,932,956,801.05
调整后期初未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,932,956,801.05

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,405,327.46	39,974,781.28
期末未分配利润	-1,957,512,644.66	-1,892,982,019.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,043,700,535.19	876,544,995.21	1,002,587,365.84	832,431,444.37
其他业务	9,800,730.46	9,439,091.63	13,780,956.18	7,696,045.04
合计	1,053,501,265.65	885,984,086.84	1,016,368,322.02	840,127,489.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	567,162.67	681,596.00
教育费附加	281,620.30	356,810.79
房产税	2,777,539.06	3,126,945.20
土地使用税	1,292,856.67	1,322,531.99
车船使用税	33,449.88	28,816.22
印花税	316,083.86	430,125.12
地方教育费附加	190,863.01	245,552.76
其他	13,540.41	60,353.82
合计	5,473,115.86	6,252,731.90

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	17,153,575.10	19,389,140.53
工资及工资性费用	16,680,268.48	18,493,704.11
广告宣传费	5,210,801.71	5,771,551.24
折旧、摊销	2,106,945.43	2,279,154.49
包装费	1,562,422.61	1,621,934.50
租费	1,279,536.51	1,849,506.26
保险费	1,011,150.68	1,477,253.46
维修费	723,201.38	809,765.14
能源消耗	699,510.93	927,237.91
差旅费	399,926.04	373,930.65
检测费	360,114.37	390,221.55
办公费	311,539.95	293,629.98
交际费	164,572.32	137,051.17
其他	1,242,140.85	1,428,628.54
合计	48,905,706.36	55,242,709.53

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及工资性费用	18,454,829.58	24,608,697.72
海域使用金	12,063,646.07	25,032,579.86
无形资产摊销	10,297,233.06	11,467,688.66
中介咨询费	7,838,311.00	12,011,910.54
租费	5,190,001.29	6,725,913.57
折旧	4,907,946.65	5,589,994.21
维修费	1,100,672.46	1,264,277.57
交际费	858,391.44	1,595,353.49
广告宣传费	704,114.85	1,100,898.05
能源消耗	599,621.40	1,442,920.81
办公费	571,913.43	963,515.73
差旅交通费	355,723.61	405,899.78
保险费	328,240.28	403,984.03
物流费用	92,453.20	144,040.33
其他	991,576.14	1,420,172.58
合计	64,354,674.46	94,177,846.93

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,542,966.09	
材料费	1,136,274.56	630,720.13
直接投入	696,123.88	
固定资产折旧	559,224.02	
新产品设计费	264,152.80	
无形资产摊销	30,906.81	
委外研发		80,000.00
其他	291,229.03	165,830.29
合计	7,520,877.19	876,550.42

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,769,876.36	57,809,325.96
减：利息收入	1,032,114.41	470,454.96
汇兑损益	8,869,809.44	-2,963,123.10
其他	379,911.51	4,212,302.15
合计	51,987,482.90	58,588,050.05

其他说明：

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,043,119.06	2,763,041.68
代扣个人所得税手续费返还	56,372.07	64,519.48
合计	2,099,491.13	2,827,561.16

#### 43、投资收益

单位：元

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	447,775.15	-315,249.64
处置长期股权投资产生的投资收益		42,106,206.87
理财收益		110,174.18
合计	447,775.15	41,901,131.41

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,281,906.91	-7,165,157.46
应收账款坏账损失	-2,416,195.64	-4,739,755.90
合计	865,711.27	-11,904,913.36

其他说明：

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	921,576.33	940,781.01
处置海域及相关资产收益		76,815,290.98
合计	921,576.33	77,756,071.99

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得		25,298.79	
政府补助	35,000.00	588,496.57	35,000.00
其他	1,367,842.68	773,163.92	1,367,842.68
合计	1,402,842.68	1,386,959.28	1,402,842.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		157,941.55	与收益相关
贝类体系补 贴	政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		187,500.00	与收益相关
企业扶持资 金	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家	否	否	35,000.00	124,055.02	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
大连市"小升 规"企业奖励 资金	政府	奖励	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
新增入统奖 励资金	政府	奖励	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		30,000.00	与收益相关
外贸资金认 证补贴	政府	补助	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		18,000.00	与收益相关
服务外包创 新发展扶持 资金	政府	补助	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		10,000.00	与收益相关
抢险救助款	政府	补助	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		8,000.00	与收益相关
展会扶持资 金	政府	补助	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家	否	否		3,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
--	--	--	----------------	--	--	--	--	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		12,878.04	
对外捐赠	160,000.00	1,818,058.62	160,000.00
非流动资产毁损报废损失	85,786.76	111,742.68	85,786.76
赔偿金	5,044,323.86	298,832.39	5,044,323.86
非常损失	61,053.79		61,053.79
罚款支出	6,842.16	14,968.05	6,842.16
预计负债	11,076,069.29		11,076,069.29
其他	79,706.68	79,919.78	79,706.68
合计	16,513,782.54	2,336,399.56	16,513,782.54

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,367,672.33	9,339,324.63
递延所得税费用	-3,486,695.63	-498,790.15
合计	1,880,976.70	8,840,534.48

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-21,501,063.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,225,159.61

子公司适用不同税率的影响	-1,224,209.67
非应税收入的影响	-5,561,083.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,219,995.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,356,376.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,315,057.55
所得税费用	1,880,976.70

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注。

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及递延收益	4,046,861.51	2,694,890.69
利息收入	1,218,338.29	399,237.66
其他往来	6,164,472.39	5,968,670.04
合计	11,429,672.19	9,062,798.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出支付现金	1,188,021.63	1,912,946.45
销售费用、管理费用支付现金	29,385,842.97	33,838,256.71
财务费用支付现金	379,911.51	3,183,693.52
其他往来	7,072,220.90	4,986,081.49
合计	38,025,997.01	43,920,978.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业资金拆借	14,000,000.00	
收回银行理财		10,150,000.00
合计	14,000,000.00	10,150,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		12,720,000.00
合计		12,720,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,153,761.33
合计		1,153,761.33

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,447,388.67	
保证金		1,310,244.00
合计	3,447,388.67	1,310,244.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-23,382,040.64	61,892,820.22
加：资产减值准备	-865,711.27	11,904,913.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,505,875.25	40,850,694.06
使用权资产折旧	4,154,494.74	
无形资产摊销	10,679,018.45	11,754,128.92
长期待摊费用摊销	5,569,144.21	4,527,401.46
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）	-921,576.33	-77,768,492.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,560.52	111,742.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,639,685.51	54,846,202.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-447,775.15	-41,901,131.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,970,597.68	18,828.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-516,097.95	-517,618.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,721,550.09	49,836,201.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,248,515.15	-19,982,991.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,502,156.91	96,943,721.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,049,071.33	192,516,421.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	599,813,798.10	541,443,156.93
减：现金的期初余额	534,460,837.87	469,966,831.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,352,960.23	71,476,325.23

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	599,813,798.10	534,460,837.87

其中：库存现金	18,317.46	69,100.15
可随时用于支付的银行存款	598,205,733.75	531,644,897.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,589,746.89	2,746,840.01
三、期末现金及现金等价物余额	599,813,798.10	534,460,837.87

其他说明：

### 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,277,064.46	冻结的银行存款、保函保证金、用于质押的定期存款
固定资产	246,809,660.11	设定抵押
无形资产	25,784,652.10	设定抵押
合计	326,871,376.67	--

其他说明：

受限制货币资金情况，详见附注七注释1、货币资金所述。

设定抵押的固定资产包括房屋建筑物及设备，详见附注十三重要承诺事项所述。

设定抵押的无形资产，详见附注十三重要承诺事项所述。

### 54、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	231,242,672.65
其中：美元	21,027,404.91	6.4601	135,839,138.45
欧元	17,498.19	7.6862	134,494.59
港币	2,178,976.06	0.83208	1,813,082.40
日元	1,353,152,149.00	0.058428	79,061,973.76
加拿大元	1,638,090.52	5.2097	8,533,960.17
新台币	7,960,962.00	0.231209	1,840,646.06
韩元	703,285,892.00	0.005715	4,019,278.87
英镑	11.00	8.9409	98.35
应收账款	--	--	207,005,139.17
其中：美元	28,129,168.32	6.4601	181,717,240.25
欧元			

港币	11,832.00	0.83208	9,845.18
日元	248,504,379.00	0.058428	14,519,613.85
加拿大元	1,913,145.17	5.2097	9,966,912.39
韩元	138,500,000.00	0.005715	791,527.50
其他应收款		--	2,933,791.40
其中：美元	53,760.00	6.4601	347,294.98
港币	150.00	0.83207	124.81
日元	3,740,000.00	0.058428	218,520.72
加拿大元	122.99	5.2097	640.74
韩元	414,210,000.00	0.005715	2,367,210.15
应付账款		--	37,613,708.66
其中：美元	5,552,080.23	6.4601	35,866,993.48
港币	25,000.00	0.83208	20,802.00
日元	1,098,129.00	0.058428	64,161.48
加拿大元	315,975.37	5.2097	1,646,136.89
韩元	2,732,250.00	0.005715	15,614.81
其他应付款：		--	583,762.21
其中：港币	11,493.10	0.83208	9,563.18
日元	9,100,401.00	0.058428	531,718.23
韩元	7,433,210.00	0.005715	42,480.80
短期借款：		--	2,921,400.00
其中：日元	50,000,000.00	0.058428	2,921,400.00
一年内到期的非流动负债：		--	4,519,673.33
其中：日元	72,896,000.00	0.058428	4,259,167.49
加拿大元	50,004.00	5.2097	260,505.84
长期借款	--	--	11,891,027.03
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	165,696,000.00	0.058428	9,681,285.89
加拿大元	424,159.00	5.2097	2,209,741.14

其他说明：

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,210,820.00	计入递延收益	1,653,066.06
计入其他收益的政府补助	390,053.00	计入其他收益	390,053.00
计入营业外收入的政府补助	35,000.00	计入营业外收入	35,000.00
合计	2,635,873.00		2,078,119.06

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	广东珠海市	广东珠海市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立
大连獐子岛通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业		100.00%	投资设立
大连通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业		100.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	山东荣成市	山东荣成市	加工业	100.00%		投资设立

獐子岛集团长岛养殖有限公司	山东长岛县	山东长岛县	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连轮船有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	山东荣成市	山东荣成市	养殖业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	山东青岛市	山东青岛市	养殖业	58.00%		投资设立
水世界(上海)网络科技有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	辽宁长海县	辽宁长海县	加工业	100.00%		投资设立
北京獐子岛海产品销售有限公司	北京市	北京市	商贸业	100.00%		投资设立
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	山东乳山市	山东乳山市	养殖业	100.00%		投资设立
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连新中海产食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国珍岛郡	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大多伦多	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国波士顿	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		投资设立
日本新中株式会社	日本	日本东京都	商贸业		90.00%	非同一控制下企业合并

獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大哈利法克斯	商贸业		100.00%	投资设立
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾新北市	商贸业		100.00%	投资设立
大连獐子岛船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业		100.00%	分立设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛前沿海洋种业有限公司	42.00%	16,070,255.28	14,812,834.14	56,599,995.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
青岛前沿海洋种业有限公司	288,497,776.22	22,002,587.98	310,500,364.20	175,257,467.44	488,958,300	175,746,425.74	129,086,237.02	23,070,250.86	152,156,487.88	20,148,453.24	240,000.00	20,388,453.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛前沿海洋种业有限公司	213,756,759.50	38,254,556.54	38,254,556.54	192,210,326.88	143,681,117.00	52,114,514.65	52,114,514.65	124,637,378.37

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连翔祥食品有限公司	大连市	大连保税区 IC54	加工贸易业	10.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	鲟鱼养殖, 销售	18.00%		权益法
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号-3	餐饮业	30.00%		权益法
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	安徽省	宿州市高新区拱辰路 8 号	商贸零售业	10.00%		权益法
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连市	大连保税区物流园区振港路 3-1、3-2、3-3、3-4 号	仓储业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司
流动资产	121,217,933.60	248,728,444.30	5,157,593.86	5,070,346.97	35,591,568.21	106,467,141.63	266,200,818.97	4,560,165.50	5,857,078.58	32,061,807.09
非流动资产	78,657,735.35	39,054,239.99	2,128,150.37	3,200,000.00	261,387,298.76	81,270,002.68	39,011,427.49	2,300,595.53	3,200,000.00	265,445,124.68
资产合计	199,875,668.95	287,782,684.29	7,285,744.23	8,270,346.97	296,978,866.97	187,737,144.31	305,212,246.46	6,860,761.03	9,057,078.58	297,506,931.77
流动负债	48,191,971.36	70,185,257.11	2,731,565.42	4,943,161.68	33,675,793.53	36,775,772.19	91,070,377.91	2,446,333.67	5,879,757.60	31,532,287.11

非流动负债		22,269,134.00	1,680,300.00		132,975,020.86		22,123,134.00	1,680,300.00		132,325,832.79
负债合计	48,191,971.36	92,454,391.11	4,411,865.42	4,943,161.68	166,650,814.39	36,775,772.19	113,193,511.91	4,126,633.67	5,879,757.60	163,858,119.90
归属于母公司股东权益	151,683,697.59	195,328,293.18	2,873,878.81	3,327,185.29	130,328,052.58	150,961,372.12	192,018,734.55	2,734,127.36	3,177,320.98	133,648,811.87
按持股比例计算的净资产份额	15,168,369.76	35,159,092.77	862,163.64	332,718.53	32,582,013.15	15,096,137.21	38,403,746.91	820,238.21	317,732.10	33,412,202.97
--商誉		81,942,258.70					81,942,258.70			
--其他	-21.92	-34,653,914.03	-6,293.70		11,878,454.99	-21.93	-38,494,288.72	-6,293.71		11,878,454.99
对联营企业权益投资的账面价值	15,168,347.84	82,447,437.44	855,869.94	332,718.53	44,460,468.14	15,096,115.28	81,851,716.89	813,944.50	317,732.10	45,290,657.96
营业收入	90,899,240.03	18,319,761.43	4,443,375.94	140,176.08	21,019,144.55	96,180,672.21	6,999,396.08	1,849,660.72	1,090,939.39	15,796,566.96
净利润	6,253,325.47	3,309,558.63	139,751.45	149,864.31	-3,320,759.29	-657,981.80	1,070,112.33	-740,085.13	-1,750,164.38	-595,526.15
综合收益总额	6,253,325.47	3,309,558.63	139,751.45	149,864.31	-3,320,759.29	6,145,305.16	1,070,112.33	-740,085.13	-1,750,164.38	-595,526.15

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2021年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额52.81%（2020年：56.26%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2021年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	654,090,862.56	654,090,862.56	654,090,862.56		
应收账款	270,528,658.86	301,515,848.19	245,219,002.25	50,716,054.96	5,580,790.98
其他应收款	7,051,408.17	16,408,796.61	4,532,190.22	5,200,911.78	6,675,694.61
银行理财	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00		
金融资产小计	933,020,929.59	973,365,507.36	905,192,055.03	55,916,966.74	12,256,485.59
借款	2,146,332,100.36	2,146,332,100.36	1,891,341,073.33	254,991,027.03	
应付账款	251,295,446.92	251,295,446.92	251,295,446.92		
应付利息	2,400,401.94	2,400,401.94	2,400,401.94		
其他应付款	28,788,542.43	28,788,542.43	28,788,542.43		
租赁负债	13,627,230.79	13,627,230.79	5,765,694.47	7,861,536.32	
金融负债小计	2,442,443,722.44	2,442,443,722.44	2,179,591,159.09	262,852,563.35	

续：

项目	年初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	590,228,819.75	590,228,819.75	590,228,819.75		
应收账款	250,971,044.02	279,542,037.71	242,803,842.70	31,559,838.38	5,178,356.63
其他应收款	15,887,370.37	28,526,665.72	3,594,603.62	17,613,682.67	7,318,379.43
银行理财	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00		
金融资产小计	858,437,234.14	899,647,523.18	837,977,266.07	49,173,521.05	12,496,736.06
借款	2,198,908,007.50	2,198,908,007.50	2,183,827,276.92	15,080,730.58	
应付账款	114,736,624.80	114,736,624.80	114,736,624.80		
应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	2,894,936.68		
其他应付款	24,374,090.24	24,374,090.24	24,374,090.24		
租赁负债	14,463,678.41	14,463,678.41	5,679,256.97	8,784,421.44	
金融负债小计	2,355,377,337.63	2,355,377,337.63	2,331,512,185.61	23,865,152.02	

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外

币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元)依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止2021年6月30日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	135,839,138.45	79,061,973.76	16,341,560.44	231,242,672.65
应收款项	182,064,535.23	14,738,134.57	13,136,260.77	209,938,930.57
小计	317,903,673.68	93,800,108.33	29,477,821.21	441,181,603.22
外币金融负债:				
短期借款		2,921,400.00		2,921,400.00
应付款项	35,866,993.48	595,879.71	1,734,597.68	38,197,470.87
一年内到期的非流动负债		4,259,167.49	260,505.84	4,519,673.33
长期借款		9,681,285.89	2,209,741.14	11,891,027.03
小计	35,866,993.48	17,457,733.09	4,204,844.66	57,529,571.23

续:

项目	年初余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	154,060,532.64	84,001,947.23	9,264,490.63	247,326,970.50
应收款项	164,024,453.37	12,847,980.69	5,828,104.28	182,700,538.34
小计	318,084,986.01	96,849,927.92	15,092,594.91	430,027,508.84
外币金融负债:				
短期借款		3,161,800.00		3,161,800.00
应付款项	28,052,805.60	12,690,213.95	2,734,284.60	43,477,304.15
一年内到期的非流动负债		4,609,651.46	255,825.46	4,865,476.92
长期借款		12,782,777.98	2,297,952.60	15,080,730.58
小计	28,052,805.60	33,244,443.39	5,288,062.66	66,585,311.65

(2) 敏感性分析:

截止2021年6月30日,对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约28,203,668.02元;对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债,如果人民币贬值或升值10%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润约人民币7,634,237.52元。

## 2、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限,合理降低利率波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			1,557,880.55	1,557,880.55
持续以公允价值计量的资产总额			1,557,880.55	1,557,880.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长海县獐子岛投资发展中心	长海县獐子岛镇沙包村	集体资产管理等业务	9,754 万元	30.76%	30.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业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九 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东
长海县獐子岛裕褫经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人
大连圣岛房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连恒有源能源开发有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛投资有限公司	同一实际控制人
大连耕海海岛置业有限公司	同一实际控制人
大连长山群岛客运有限公司	同一实际控制人
大连通顺房屋经纪有限公司	同一实际控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连普冷獐子岛冷链	仓储服务	508,669.13			144,116.68

物流有限公司					
云南阿穆尔鱼子酱有限公司	采购商品	78,890.73			18,777.00
会泽鲟鱼谷鱼子酱有限责任公司	采购商品	100,469.00			
大连长山群岛客运有限公司	运费				79,626.70
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	采购商品	52,949.00			14,598.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	出售产品	23,935.78	544,406.87
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	出售产品	6,185.87	130,919.64
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	出售产品	2,730.53	19,767.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	房屋建筑物	26,500.00	26,500.00
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物	61,904.76	61,904.76

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
长海县獐子岛投资发展中心	88,700,000.00	2021年06月18日	2026年06月17日	否
长海县獐子岛投资发展中心	172,800,000.00	2020年07月17日	2023年07月16日	否
长海县獐子岛投资发展中心	89,600,000.00	2020年08月26日	2023年08月25日	否
长海县獐子岛投资发展中心	178,600,000.00	2020年09月09日	2023年09月08日	否
长海县獐子岛投资发展中心	87,600,000.00	2020年11月20日	2023年11月19日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,758,724.73	2020年07月17日	2021年07月16日	

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,509,741.31	2,778,679.43

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,728,491.47	272,849.15	3,528,491.47	352,849.15
应收账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	2,278.00	113.90	5,261.50	263.08
其他应收款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司			14,000,000.00	2,800,000.00
其他应收款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,758,724.73	175,872.47	1,758,724.73	87,936.24
应收股利	大连翔祥食品有限公司	553,100.00			
应收利息	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	103,663.13		49,900.88	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	467,164.29	1,255,265.32
应付账款	云南阿穆尔鱼子酱有限公司	31,168.72	
其他应付款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	453,745.39	453,745.39
租赁付款额	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	33,500.00	413,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押、质押情况

A、抵押借款情况

(1) 以抵押方式取得短期借款情况:

①本公司以246,751.00亩海域使用权(评估价值为74,208.27万元)、房屋建筑物(账面价值3,545,904.80元)及土地使用权(账面价值437,416.59元)作为抵押物,取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款29,200.00万元。

②本公司以249,492.00亩的海域使用权(评估价值为103,214.70万元)、房屋建筑物(账面价值146,656,947.27元)及土地使用权(账面价值1,384,829.35元)作为抵押物,大连獐子岛通远食品有限公司、獐子岛集团大连轮船有限公司、獐子岛集团大连永盛水产有限公司、獐子岛集团(荣成)食品有限公司、獐子岛集团(荣成)养殖有限公司、水世界(上海)网络科技有限公司六家全资子公司提供担保,取得中国建设银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款41,700.00万元。

③本公司以283,661.00亩海域使用权(评估价值为89,933.08万元)及海底存货(评估价值7253.09万元)、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物(账面价值29,681,551.24元)及土地使用权(账面价值6,457,110.60元)和设备(账面价值1,333,105.36元)作为抵押物,本期取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款55,080.00万元。

④本公司以44,323.00亩海域使用权(评估价值为14,306.00万元)、荣成养殖房屋建筑物(账面价值6,576,120.60元)、荣成养殖土地(账面价值6,099,135.48元)及海域使用权项下的海底动产虾夷扇贝作为抵押物,取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款8,500.00万元。

⑤本公司以87,645.00亩海域使用权(评估价值为4,855.58万元)作为抵押物,取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款1,550.00万元。

⑥本公司以166,405亩海域使用权(评估价值80,935.00万元)、金贝广场、永盛和荣成食品房屋建筑物(账面价值为59,016,030.84元)及土地使用权(账面价值为11,406,160.08元)作为抵押物,控股股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保,取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款52,360.00万元。

(2) 以抵押方式取得长期借款情况:

本公司以150,777.00亩海域使用权(评估价值为69,357.42万元)作为抵押物,控股股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保,取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款8,370.00万元,取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款8,370.00万元,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款7,570.00万元。

(3) 以信用方式取得长期借款情况:

①本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得瑞穗银行横山町支店100,000,000.00日元(折合人民币5,842,800.00元),借款期间为2018年6月25日至2025年6月25日,截至2021年6月30日账面余额57,124,000.00日元(折合人民币3,337,641.07元)。

②本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得瑞穗银行横山町支店100,000,000.00日元(折合人民币5,842,800.00元),借款期间为2018年6月29日至2023年6月30日,截至2021年6月30日账面余额40,000,000.00日元(折合人民币2,337,120.00元)。

③本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得瑞穗银行横山町支店20,000,000.00日元(折合人民币1,168,560.00元),借款期间为2020年8月31日至2025年8月31日,截至2021年6月30日账面余额16,660,000.00日元(折合人民币973,410.48元)。

④本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得瑞穗银行横山町支店60,000,000.00日元(折合人民币3,505,680.00元),借款期间为2020年8月31日至2027年8月31日,截至2021年6月30日账面余额52,850,000.00日元(折合人民币3,087,919.80元)。

⑤本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得横浜銀行東京50,000,000.00日元(折合人民币2,921,400.00元),借款期间为2017年3月2日至2022年2月28日,截至2021年6月30日账面余额6,632,000.00日元(折合人民币387,494.50元)。

⑥本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得横浜銀行東京30,000,000.00日元(折合人民币1,752,840.00元),借款期间为2020年8月7日至2025年7月31日,截至2021年6月30日账面余额24,500,000.00日元(折合人民币1,431,486.00元)。

⑦本公司之孙公司日本新中株式会社以信用方式取得横浜銀行東京50,000,000.00日元(折合人民币2,921,400.00元),借款期间为2020年8月7日至2025年7月31日,截至2021年6月30日账面余额40,826,000.00日元(折合人民币2,385,381.53元)。

⑧本公司之孙公司獐子岛海鲜首都有限公司在信用额度内取得TD银行40,000.00加币借款(折合人民币208,388.00元),借款期间为2020年4月1日至2022年12月31日,截至2021年6月30日账面余额40,000.00加币(折合人民币208,388.00元)。

⑨本公司之孙公司獐子岛海鲜首都有限公司在信用额度内取得TD银行20,000.00加币借款(折合人民币104,194.00元),

借款期间为2020年12月21日至2022年12月31日，截至2021年6月30日账面余额20,000.00加币（折合人民币104,194.00元）。

⑩本公司之子公司獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司在信用额度内取得加拿大蒙特利尔银行40,000.00加币借款（折合人民币208,388.00元），借款期间为2020年4月1日至2022年12月31日，截至2021年6月30日账面余额40,000.00加币（折合人民币208,388.00元）。

⑪本公司之子公司獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司在信用额度内取得加拿大蒙特利尔银行20,000.00加币借款（折合人民币104,194.00元），借款期间为2020年12月21日至2022年12月31日，截至2021年6月30日账面余额20,000.00加币（折合人民币104,194.00元）。

（4）政府免息贷款取得的长期借款：

本公司之孙公司獐子岛海鲜首都有限公司因工厂扩建取得当地政府免息贷款400,000.00加币借款（折合人民币2,083,880.00元），借款期间为2019年11月1日至2027年10月1日，截至2021年6月30日账面余额354,163.00加币（折合人民币1,845,082.98元）。

B、定期存单质押借款情况

本公司之子公司新中海产以3亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，为本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店3亿日元（折合人民币17,528,400.00元）的短期借款提供担保，借款期间为2020年7月31日至2021年7月31日，截至2021年6月30日账面余额50,000,000.00日元（折合人民币2,921,400.00元）。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止2021年6月30日，公司共收到178起原告投资者以公司为被告向大连市中级人民法院（下称“大连中院”）提起的证券虚假陈述责任纠纷案件，累计诉讼标的金额为6,722.40万元。其中3名原告人向大连中院提出财产保全申请，大连中院根据上述申请裁定共冻结公司银行存款3,615.91万元（详见公司2020年12月29日披露的《关于投资者诉讼事项的进展公告》，公告编号：2020—89）。

截止半年度董事会会议材料发出日，公司共计收到证券虚假陈述责任纠纷案件254起，诉讼标的总额为7,616.74万元。其中大连中院开庭审理了31起案件，涉诉金额约为4,114.54万元，尚未作出一审判决；公司共已与87名原告签署和解协议，支付和解款共计372.39万元；公司收到大连中院准许111名原告撤回起诉的民事裁定书，涉及撤诉金额合计1,924.72万元。

对于没有签署和解协议的案件，鉴于尚未开庭审理或已开庭审理但尚未作出判决，其对公司本期利润或期后利润的可能影响尚不确定。公司基于谨慎考虑，根据已经收到的案件和已经签署和解协议的案件情况，在2020年年报已经计提证券虚假陈述责任纠纷案预计负债及营业外支出600万元基础上，补充计提营业外支出1,480万元。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 2、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	355,500.00	0.36%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.44%	355,500.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,500.00	0.36%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.44%	355,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,629,874.20	99.64%	8,150,292.46	12.83%	89,479,581.74	80,153,648.47	99.56%	6,869,288.37	10.68%	73,284,360.10
其中：										
账龄组合	63,544,553.96	64.85%	8,150,292.46	12.83%	55,394,261.50	64,308,051.60	79.88%	6,869,288.37	10.68%	57,438,763.23
无风险组合	34,085,320.24	34.79%			34,085,320.24	15,845,596.87	19.68%			15,845,596.87
合计	97,985,374.20	100.00%	8,505,792.46	8.68%	89,479,581.74	80,509,148.47	100.00%	7,224,788.37	8.97%	73,284,360.10

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	未在信用期限内回款
合计	355,500.00	355,500.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	33,297,284.96	1,664,864.29	5.00%
1-2年	24,635,512.39	2,463,551.24	10.00%
2-3年	615,907.62	123,181.53	20.00%
3-4年	1,052,451.04	315,735.32	30.00%
4-5年	720,875.75	360,437.88	50.00%
5年以上	3,222,522.20	3,222,522.20	100.00%
合计	63,544,553.96	8,150,292.46	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的子公司	34,085,320.24		0.00%
合计	34,085,320.24		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	67,382,605.20
1至2年	24,635,512.39
2至3年	615,907.62
3年以上	5,351,348.99
3至4年	1,407,951.04
4至5年	720,875.75
5年以上	3,222,522.20
合计	97,985,374.20

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	355,500.00					355,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,869,288.37	2,015,767.06	734,762.97			8,150,292.46
合计	7,224,788.37	2,015,767.06	734,762.97			8,505,792.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,751,715.56	22.20%	
第二名	20,475,000.00	20.90%	2,047,500.00
第三名	10,670,383.52	10.89%	533,519.18
第四名	8,419,460.63	8.59%	420,973.03
第五名	7,300,000.00	7.45%	
合计	68,616,559.71	70.03%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	360,117.55	6,512,666.29
应收股利	553,100.00	
其他应收款	621,626,050.07	687,017,845.76
合计	622,539,267.62	693,530,512.05

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司资金拆借	256,454.42	6,462,765.41
联营企业资金拆借	103,663.13	49,900.88
合计	360,117.55	6,512,666.29

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司	553,100.00	
合计	553,100.00	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金占用	618,784,019.10	672,933,790.68
保证金及备用金	1,878,875.58	2,278,776.58
预付账款转入	1,867,484.00	1,867,484.00
其他	521,148.68	542,252.62
联营企业资金拆借	1,758,724.73	15,758,724.73
合计	624,810,252.09	693,381,028.61

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,363,182.85			
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	128,459.77			
本期转回	3,307,440.60			
2021 年 6 月 30 日余额	3,184,202.02			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	619,688,255.78
1 至 2 年	2,062,254.71
2 至 3 年	78,646.10
3 年以上	2,981,095.50
3 至 4 年	800.00
4 至 5 年	127,000.00
5 年以上	2,853,295.50

合计	624,810,252.09
----	----------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	6,363,182.85	128,459.77	3,307,440.60			3,184,202.02
合计	6,363,182.85	128,459.77	3,307,440.60			3,184,202.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	2,800,000.00	收回拆借资金
合计	2,800,000.00	--

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	221,546,734.62	2 年以内	35.46%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	179,675,199.60	4 年以内	28.76%	
水世界（上海）网络科技有限公司	子公司资金占用	72,954,468.27	5 年以内	11.68%	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司资金占用	41,788,320.83	5 年以上	6.69%	
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司资金占用	35,852,741.64	3 年以内	5.74%	
合计	--	551,817,464.96	--	88.33%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,120,032,108.42		1,120,032,108.42	1,124,900,608.42		1,124,900,608.42
对联营、合营企业投资	166,146,074.95	34,759,688.06	131,386,386.89	166,251,399.80	34,759,688.06	131,491,711.74
合计	1,286,178,183.37	34,759,688.06	1,251,418,495.31	1,291,152,008.22	34,759,688.06	1,256,392,320.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
獐子岛渔业集团美国公司	6,236,146.11					6,236,146.11	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	618,876.95					618,876.95	
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
獐子岛渔业集团香港有限公司	381,499,173.82					381,499,173.82	
獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00					6,782,680.00	
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	39,997,587.82					39,997,587.82	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27					15,189,631.27	
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20					105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	43,500,000.00					43,500,000.00	
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	9,750,000.00		4,868,500.00			4,881,500.00	

乳山时代海洋牧场运营管理 有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
獐子岛锦达(珠 海)鲜活冷藏运 输有限公司	24,600,000.00									24,600,000.00	
大连獐子岛通 远食品有限公 司	49,770,600.00									49,770,600.00	
北京獐子岛海 产品销售有限 公司	1,500,000.00									1,500,000.00	
獐子岛集团大 连永盛水产有 限公司	1,042,000.00									1,042,000.00	
獐子岛锦达(大 连)冷链物流有 限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
水世界(上海) 网络科技有限 公司	25,000,000.00									25,000,000.00	
大连獐子岛玻 璃钢船舶制造 有限公司	28,723,144.54									28,723,144.54	
大连新中海产 品有限公司	280,184,016.7 1									280,184,016.71	
合计	1,124,900,608. 42				4,868,500.00					1,120,032,108. 42	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥 食品有限	15,096,11 5.29			625,332.5 5			553,100.0 0			15,168,34 7.84	

公司											
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	81,851,71 6.89			595,720.5 5						82,447,43 7.44	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	813,944.5 0			41,925.44						855,869.9 4	
安徽省獐 子岛智能 营销科技 有限公司	317,732.1 0			14,986.43						332,718.5 3	
大连普冷 獐子岛冷 链物流有 限公司	33,412,20 2.96			-830,189. 82						32,582,01 3.14	
小计	131,491,7 11.74			447,775.1 5			553,100.0 0			131,386,3 86.89	34,759,68 8.06
合计	131,491,7 11.74			447,775.1 5			553,100.0 0			131,386,3 86.89	34,759,68 8.06

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,335,967.13	254,012,053.67	280,680,132.77	222,598,037.17
其他业务	8,594,128.66	8,772,753.63	8,558,807.31	5,860,744.96
合计	347,930,095.79	262,784,807.30	289,238,940.08	228,458,782.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,455,818.58	23,363,793.40
权益法核算的长期股权投资收益	447,775.15	-315,249.64
处置长期股权投资产生的投资收益		2,309,337.72
合计	20,903,593.73	25,357,881.48

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	849,015.81	
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）	2,078,119.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,073,379.34	
减：所得税影响额	66,331.11	
少数股东权益影响额	-3,150.00	
合计	-12,209,425.58	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	552.57%	-0.0554	-0.0554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	381.36%	-0.0382	-0.0382

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他