

獐子岛集团股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人唐艳、主管会计工作负责人姜玉宝及会计机构负责人(会计主管人员)石永凯声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重大风险提示

1、环境波动、自然灾害、气候异常风险

公司采用的底播增殖方式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大。如底质、水文环境（水深、水温、盐度）、敌害、台风、风暴潮、冷水团、养殖容量、自然灾害、气候异常等环境胁迫因子，均会对公司养殖区域的养殖产品带来重大影响，影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。影响底播虾夷扇贝存活的胁迫因子，主要包括：

（1）底质、水深：虾夷扇贝适宜分布混有小石块的柔软砂场。硬度较大和软泥底质对贝苗生长和生存有严重的影响，水深以 20-30m 为宜。过浅易受风浪冲击，使贝苗处于不稳定状态影响其生存和生长。

（2）水温、盐度：温度是引起虾夷扇贝生理活动变化的重要因素之一。虾夷扇贝生长温度范围 5-20℃，15℃左右为最适宜生长温度，低于 5℃生长缓慢，到 0℃时运动急剧变慢直至停止；水温升高到 23℃时生活能力逐渐减弱，超过 25℃以后运动很快就会停滞，虾夷扇贝还是高盐种类，适宜盐度范围为 24‰-40‰。相关研究证实：温度变化特别是温度骤然变化显著影响虾夷扇贝的生理状态。温度的骤然升高，特别是高温范围的骤然波动会影响扇贝的存活。冷水团的低温及变温、辽南沿岸流锋面影响、营养盐变化等综合因素的异常变化对生物生长、存活影响很大。

（3）自然灾害：底播增殖方式使养殖虾夷扇贝业务受所处海域的自然环境影响较大。养殖海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或大面积发生严重的水生动物疫病，以及赤潮、溢油等环保事故，会危及到养殖产品的生存安全，从而影响虾夷扇贝的存活。

（4）气候异常：厄尔尼诺现象导致海面温度变暖；拉尼娜现象表现为赤道太平洋冷海域中海温异常降低。此类全球气候变化可能对养殖区域水温变化及在养生物状况产生影响。

（5）饵料供给变化：饵料受光照、温度、降雨、营养盐、海洋动力影响显著，特别是对深水区域的饵料生物负面影响更大，易造成虾夷扇贝的基础摄食率不足，生长趋慢和营养积累不足；养殖量，尤其是上游养殖量的变化，也在一定程度会影响饵料供应。

（6）敌害：作为生态系统的一部分，海星等虾夷扇贝的敌害在海洋牧场中长期存在。控制海星等敌害是海洋牧场建设的功能性工作之一。

（7）养殖容量：是指在一定时间内生态系统可以支持的最大生物量，或是在一定时间内生态系统可维持最高产量同时又不影响生长速率的养殖密度。随着海域开发进程的加快，海域养殖面积快速增加，养殖海域贝类生物量以及养殖密度的增加，导致浮游植物、颗粒有机物、营养盐等发生变化，直接影响贝类摄食饵料的质量与数量，从而影响贝类存活质量。

2、市场波动风险

(1) 市场需求方面：海水养殖业是生产终端消费品的行业，公司下游的市场需求受宏观经济的影响较大。经济景气度能提升商业活动的活跃程度，从而增加商务活动等对海珍品的消费，经济景气也将提升消费者的人均可支配收入，使家庭聚会及养生保健等日常消费维持在较高水平，而当宏观经济陷入低迷时，人们将相应削减海珍品的消费支出，从而使销售受到影响。

(2) 市场供给方面：我国海水养殖和水产加工行业是市场充分竞争性行业。海水养殖业方面，养殖企业大多以分散的个体经营模式为主，集约型、集中型的规模化企业相对较少，竞争方式还停留在价格竞争为主的初级阶段，另一方面，整个产业的生产受外部自然生态环境影响较大，不成熟的市场结构和不稳定的产能供给，会使产品面临着一定的市场价格波动风险。

3、食品安全风险

食品安全风险是食品生产加工企业必须要充分防范和控制的风险。公司的产业链涉及到整个产品实现过程，包括育苗、增养殖、加工、运输、仓储和销售，任何一个环节出现疏忽都有可能产生食品安全风险。公司始终将食品安全风险控制作为公司的“生命线”进行管控。为了保证食品安全风险可控，建立了两级食品安全管理组织来保证和控制公司的整体食品安全风险。

4、资产负债率较高风险

公司资产负债率较高，如果银行借款到期后无法及时续期，公司将面临偿债风险。在政府的政策引领及银行业协会的支持下，公司充分利用银行的信用政策和相关金融产品可保障续贷工作平稳进行；通过促进销售改善应收帐款回收、降本降费等措施优化经营性现金流，可保障足额按期偿还银行利息；同步积极争取各债权行的利率优惠政策，减轻利息压力。

5、诉讼风险

2020年6月23日，公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》【2020】29号和《中国证券监督管理委员会市场禁入决定书》【2020】9号。根据中国证监会作出的上述处罚内容，公司将面临被投资者诉讼索赔的风险。公司将通过多种途径妥善处理投资者诉讼事宜，依法维护公司和广大股东的合法权益，并根据相关诉讼的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	46
第八节 可转换公司债券相关情况	47
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	48
第十节 公司治理	56
第十一节 公司债券相关情况	62
第十二节 财务报告	63
第十三节 备查文件目录	191

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
HACCP	指	危害分析与关键控制点
BRC	指	英国零售商协会
SGS	指	通标标准技术服务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	唐艳		
注册地址	大连市长海县獐子岛镇沙包村		
注册地址的邮政编码	116503		
办公地址	辽宁省大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 楼		
办公地址的邮政编码	116007		
公司网址	http://www.zhangzidao.com		
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	阎忠吉
联系地址	辽宁省大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 楼
电话	0411-39016969
传真	0411-39016111
电子信箱	yanzhongji@zhangzidao.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http:// www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	24126112-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	周含军、曾双

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,926,660,963.71	2,728,869,245.41	-29.40%	2,797,997,387.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,849,483.85	-392,183,690.07	103.79%	32,109,193.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-143,909,503.68	-185,829,237.98	22.56%	5,763,547.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	210,851,292.76	383,920,414.72	-45.08%	291,428,284.80
基本每股收益（元/股）	0.0209	-0.5515	103.79%	0.045
稀释每股收益（元/股）	0.0209	-0.5515	103.79%	0.045
加权平均净资产收益率	163.61%	-207.11%	370.47%	8.74%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	2,556,101,329.39	3,009,282,065.72	-15.06%	3,554,340,088.39
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,571,332.53	1,668,185.22	653.59%	385,453,919.49

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	1,926,660,963.71	2,728,869,245.41	扣除其他业务收入前的营业收入。
营业收入扣除金额（元）	26,453,344.79	33,541,560.39	本公司主营业务为水产品加工、水产品养殖、水产品贸易、冷链运输；租赁收入、加工费、废品销售、利息收入等其他业务收入为非主营业务收入。
营业收入扣除后金额（元）	1,900,207,618.92	2,695,327,685.02	扣除其他业务收入后的营业收入。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	398,487,475.96	617,880,846.06	452,304,106.09	457,988,535.60
归属于上市公司股东的净利润	3,713,927.05	36,260,854.23	-16,458,842.73	-8,666,454.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-71,363,572.64	-10,299,402.41	-27,108,791.43	-35,137,737.20
经营活动产生的现金流量净额	-2,527,488.91	195,043,910.27	5,941,661.55	12,393,209.85

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	127,402,756.91	10,358,951.36	-1,636,346.29	
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）	41,793,751.31	16,740,524.71	30,438,233.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			84,763.10	

对外委托贷款取得的损益			1,231,437.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,349,233.20	-233,379,555.06	-3,518,331.92	
减：所得税影响额	75,783.53	74,373.10	246,723.12	
少数股东权益影响额（税后）	12,503.96		7,386.75	
合计	158,758,987.53	-206,354,452.09	26,345,646.05	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务及产品

公司主要从事海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工、冷链物流、渔业装备等产业，已构建起包括育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易等一体化的供应链保障体系。

公司生产经营产品主要包括鲜活海产品系列（扇贝、海螺、鲍鱼、海胆、珍蚝、龙虾等海洋珍品），冻鲜调理食品系列（鱼类、贝类、虾类、蟹类、蛤类等冷冻食材以及调味冷冻菜式产品），营养食品系列（海参、鲍鱼、牡蛎、鱼子酱等营养食品），休闲食品系列（扇贝类、虾类、海螺、鲍鱼、鱼类、蛤类等海洋休闲零食产品）。源于北纬39度天然海洋牧场的优质资源以及公司对于食品安全和产品品质的坚守，“獐子岛”品牌及产品赢得国内外众多消费者的认可。

（二）经营模式

1、海洋牧场

獐子岛海洋牧场作为公司主要海珍品资源基地，是集环境保护、资源养护、人工养殖和生态建设于一体的新型渔业生产模式。与养殖相比，海洋牧场可实现物质和能量多营养级利用，有效降低投入品对海域环境的影响，提高了养殖生物的品质、拓展了增养殖生物的活动空间；与单纯人工放流相比，海洋牧场注重生态环境修复和资源管理。因此，海洋牧场模式具有较高的经济价值、社会价值、生态价值。

獐子岛海域独有的地理区位与水质环境，使得该区域产出的虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海螺、海胆等成为海洋珍品。现阶段，基于对海洋牧场建设的不断实践与探索，公司适时调整海洋牧场的产业结构、产品结构和组织结构，努力化解产业风险，加大海螺、海参、鲍鱼、海胆等土著资源的养护和开发。同时通过设置人工鱼礁、人工藻礁等，对海珍品的生活和栖息环境进行修复与优化，实现海洋生物资源的绿色、健康和可持续发展。

2、食品研发与加工

食品研发作为公司食材向食品企业转型的发动机和加速器，公司运用企业自主创新和产学研合作平台，在海参、鲍鱼、扇贝深加工等关键技术方面开展深入合作并产业化示范。食品研发以围绕战略资源、围绕自有工厂、围绕重点核心客户的市场导向，加快新品转化速度，力求更加精准的服务消费者。

公司在大连、山东荣成、獐子岛岛内等地建有6座大型海产品加工基地，加工贝类、海参、鲍鱼、鱼类、蟹类、虾类等多种海洋产品。公司建立了HACCP、BRC等食品安全管理体系。海参等产品引入了“SGS

供应链全程监控”。国际化的食品安全管控模式和质量控制要求，促使公司不断提升食品安全和产品质量的管控标准，形成了品类众多、标准领先的水产品加工体系。

3、销售布局

公司加快国内市场布局，不断提升服务于国内消费者市场的能力。现阶段，公司已建立了集原料采购、食品研发、生产加工、包装运输、批发零售、售后服务等全链条食产供销体系。公司的销售模式根据销售产品特点的不同，建立了自营与经销结合的国内、国外多渠道、多层次的销售网络。

国内市场方面，通过构建活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售渠道，聚焦精深海参加工品、海味休闲零食等优势单品，同时，抓好产品研发迭代升级，规划并营销好“獐子岛味道”系列产品，加速释放獐子岛产品的品质价值和品牌价值；国外市场主要强化和提升国际采购的优势和能力，整合全球鱼、虾、贝等大洋产品资源，用好公司在香港、韩国、日本、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区布设的销售网络，将獐子岛的蒜蓉粉丝贝、鱿鱼等料理食品、贝虾等休闲食品贡献给全球消费者。

（三）行业概况

1、海洋牧场建设

海洋是地球生命的摇篮，也是人类获取优质蛋白的“蓝色粮仓”。随着海洋在全球发展中的战略地位不断提升，海洋牧场的建设已成为引领世界新技术革命、发展低碳经济的重要载体。近年来，党中央、国务院多次就发展现代海洋牧场作出重要部署，农业农村部在全国沿海地区开展了海洋牧场示范区建设。海洋牧场建设是一项规模较大的系统工程。公司较早开始进行海洋牧场建设，其生态价值与实践成果曾赢得广泛关注 and 认可，对行业起到示范和引领作用。按照“绿色、低碳、可持续”的发展理念，实现着虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海胆、海螺等资源养护，同时促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。公司在海洋牧场建设过程中也遭遇了许多重大困难，科技支撑能力薄弱、风险防控管理水平不高等问题仍亟待创新和完善。

2、国内大循环

自2020年全国两会以来，习近平总书记多次在讲话中提到，逐步形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。从消费需求看，我国具有规模广阔、需求多样的国内消费市场，有形成超大规模消费市场的人口基础。超大规模消费市场形成的超大规模内需，会成为我国未来经济增长的巨大潜力所在。公司作为一家海洋产品生产、加工和销售的企业，紧随时代发展和要求，抓住发展新机遇，更加聚焦国内海洋食品消费市场。

3、“海洋+健康”消费趋势

中国是海产品消费大国。近十多年来，我国海产品产量保持持续增长，随着城乡居民收入水平的提高，

人们饮食结构也逐步得到改善，海洋食品在食品结构中的消费需求快速增长。海产品营养高，不仅提供了高价值的蛋白，而且是广泛的必需微量元素、矿物质和脂肪酸的重要来源。在新零售模式下，海洋产品消费亦更加注重品质化、标准化、便捷化以及品牌化，好产品、好品牌、好服务的创新能力和保障能力已成为企业赢得市场的关键能力。

从公司发展基本面看，公司基于对海洋牧场建设过程中的探索和实践，经验和教训，不断修正业务及产品结构，努力规避海洋产业中的不确定性风险。目前，公司具有完整的可服务国内外市场的供应链和消费客户的全产业链基础；在行业内，贝类育种技术和育繁推能力、海参鲍鱼扇贝海螺海胆等原产地资源能力、海洋食品研发与营销能力、海洋资源全球采购与来进料加工能力、生态保护意识和食品质量安全能力、企业文化与合作信用能力等方面，均保持着持续领先优势。在海洋食品深加工、海洋牧场海珍品土著资源培育和开发、海珍品苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础。未来，公司将在“市场引领、研发助力、协同增效、人人担责”的经营方针指引下，紧随“国内大循环”时代发展和战略要求，抓住发展新机遇，通过进一步突出核心主业，聚焦优势项目，精细管理，降本增效，尽快步入良性经营发展轨道。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末长期股权投资余额较上年末增加 58.96%，主要原因为公司转让大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，丧失控制权不再纳入合并范围所致。
固定资产	报告期末固定资产余额较上年末减少 32.76%，主要原因为公司转让大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，丧失控制权不再纳入合并范围所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、国家水产良种场，是双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，公司积极践行“碳汇”渔业的生态理念，曾率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，拥有多家国内一流海洋科研机构的科技支撑平台。

1、技术能力：

在食品技术研发方面，公司拥有一支经验丰富的研发团队，以市场导向，实施项目组制管理，面向市

场和渠道，对接重点客户进行精准定制服务，保持了较高的新品开发转化速度。2020年，公司联合创新平台，突破了多项关键技术，应用于公司贝类、海参、鲍鱼类新品加工。在生物技术与生态技术研发方面，海洋牧场持续强化生态与产品的关联、科技与生产的融合。目前已转化的科研成果有三倍体单体牡蛎、“大连1号”杂交鲍等一批新品种。截止报告期末，公司共持有有效授权专利56项，其中国家发明专利38项，PCT国际专利2项，实用新型专利13项，外观设计专利3项。

2、资源能力：

海洋牧场：公司在大连、山东等地拥有多个养殖基地、良种扩繁基地。獐子岛海洋牧场建立在远离大陆的国家一类清洁海域，地处北纬39度，水温低，流速快，自净能力强，这里出产的海珍品有着公认的良好口味和营养价值。公司遵循“绿色、低碳、可持续”的发展理念，实现了虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海胆、海螺等资源养护，同时促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。同时，积极实践“养殖业户+公司”模式，保障提供优质海洋资源。

大洋渔业：公司在韩国、加拿大等国家设立资源整合企业，与北美、欧洲、日本、澳新、俄罗斯等区域的众多资源企业建立了战略合作关系，从采购、暂养到销售、配送，实现境外优质资源与国内消费市场的有效对接，丰富公司运营资源，满足国内日益增长的海洋蛋白需求。

高原泉水：公司参股阿穆尔鲟鱼集团，拥有国内优质泉水资源，是全国现代渔业种业示范场，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，鲟鱼存量与年鱼子酱加工产能排在国内前列。专业化的鱼子酱加工基地，取得主要鱼子酱消费国的准入许可，努力打造品质精良的鱼子酱产品。

3、市场能力：

公司建立了集原料采购、食品研发、生产加工、包装运输、批发零售、售后服务等全链条食品采购销售体系，国内市场建立了活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售网络，公司在香港、台湾、韩国、日本、美国、加拿大等国家和地区布设销售网络，与国内市场形成协同联动效应。獐子岛味道的冻鲜产品、养生食品、料理食品、休闲零食等受到众多消费者认可，“獐子岛”品牌产品具有较高的知名度和美誉度。

4、品控能力：

公司作为一家食品生产和加工企业，始终秉承食品安全为先的理念，加强源头管理，建立了以预防为主的全面食品安全管理体系。公司通过建立和实施HACCP、BRC、海参产品“SGS供应链全程监控”等食品安全管理体系，引入国际食品安全管控模式和理念，以促进公司食品安全和产品质量的管控升级。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，新冠疫情给产业发展和企业运行带来了较大压力，国际市场业务出现下降，汇率波动产生的汇兑损失对公司经营业绩产生较大影响。在各级政府部门、科研院所、银行机构、合作伙伴等社会各界的大力支持下，公司一边积极做好防疫防控，克服疫情影响的经营难题，一边有序推进各项业务开展，保障企业平稳运营。报告期内，公司在诸多方面取得一些积极变化，为公司的进一步发展奠定了良好的基础。公司年度实现总收入19.27亿元，利润扭亏为盈。

主要经营举措如下：

1、加快市场建设。

主要聚焦国内市场，聚焦消费者，聚焦产品，在研发端、采购端、加工端、线上线下销售端协同增效。具体措施为：

(1) 拓展渠道，加快库存周转。海参作为公司最具品牌影响力单品，继续保持较好的毛利率水平，年度内海参加盟专卖板块继续扩大加盟商规模，合计签约额度超同期；销售采取多种灵活策略，加快市场反应速度，加快库存周转；双十一等各线上大促节点均较好完成既定销售计划。休闲食品继续保持与核心大客户的稳定合作关系，年度内核心战略客户订单量实现逆势增长；运营方面积极拓展OEM、联合品牌等多种合作模式，合作产品包括扇贝、鲍鱼、花蛤等多个系列产品，产品覆盖线上主流平台和线下近千家门店；稳步推进自有KOKO品牌招商工作，扩大线下及线上经销商规模，休闲食品销售网络进一步完善。

(2) 加强研发，优化产品结构。食品研发围绕核心资源、核心客户、自有工厂和客户需求，精准开发新品，持续打造“獐子岛味道”的特色海洋食品。报告期内研发新品60余项，成功上市新品35项。上市全新新品实现销售超过2600万元。健身零食、营养零食、佐餐零食、儿童零食等细分产品逐步开发成功并上市，其中蒜免煮干海参、龙筋佛跳墙、蓉纤丝扇贝等新品深受消费者喜爱。公司启动了集团副品牌战略，子品牌“城市渔夫”目前已注册完毕，将进一步提升中低端细分市场份额。

(3) 产业协同，强化精益管理。公司加快原料采购及加工质量能力建设，强化成本竞争优势，把握内外部客户需求，提高开工率，提升产销协同效率；推进工厂的精益作业的管理理念，通过优化组织人员、增加人均工效、控制加工成本等多项举措，不断提高各加工单元的生产效率、保证产品质量、降低生产成本；逐步引入市场化竞争，优化仓储网络结构，提高物流效率和服务水平。

2、加强海洋牧场管理。

推进海洋牧场由规模型向效益型转变。一方面按照产业可持续发展原则，做好生态和资源的养护；另一方面，逐渐关闭风险敞口，加强海上作业执行与管理。活鲜品突出产品质量及品牌优势，提升产品附加值，年度内产值及产量保持稳定。

3、稳定信贷规模。

报告期内，各债权行继续给予公司支持，基本上稳定了现有的信贷额度，优化了再融资续贷模式，保障公司现金流安全。年内没有发生一笔欠息或者贷款逾期，贷款总规模由年初24.98亿元下降到年末21.99亿元，减少了2.99亿元。

4、优化组织人员。

新管理团队上任后，完成了集团整体框架的搭建。减少了管理层级，根据业务模式、产业规模、地域分布等重新组建新零售、供应链、海外、三倍体牡蛎、海参与苗种、增养殖六大事业部，取消了原业务群下的五个中心；总部的职能中心由10个减少为6个，并结合架构调整优化组织流程，精简层级及低效岗位，降低运营成本。

5、推进瘦身。

年内持续推动经营单元瘦身，进一步聚焦海洋牧场与海洋食品等主业，加快处置与主业关联度低的、资金占用大的资产，出售长海县广鹿岛的海域使用权和相关资产以及转让大连普冷獐子岛冷链物流有限公司部分股权，年内完成注销分子公司5家、推进注销中7家。

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、水产养殖相关业务》的披露要求

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,926,660,963.71	100%	2,728,869,245.41	100%	-29.40%
分行业					

水产养殖业	541,933,116.87	28.13%	632,859,886.94	23.19%	-14.37%
水产加工业	705,899,288.35	36.64%	966,450,217.64	35.42%	-26.96%
水产贸易业	617,624,143.06	32.06%	1,040,661,912.14	38.14%	-40.65%
冷链物流业	13,878,106.10	0.72%	39,755,506.44	1.46%	-65.09%
服务业	20,872,964.54	1.08%	15,600,161.86	0.57%	33.80%
其他业务	26,453,344.79	1.37%	33,541,560.39	1.23%	-21.13%
分产品					
虾夷扇贝	250,150,348.07	12.98%	309,331,617.60	11.34%	-19.13%
海参	190,165,459.08	9.87%	245,004,603.75	8.98%	-22.38%
鲍鱼	97,696,248.74	5.07%	156,681,827.10	5.74%	-37.65%
海螺	70,069,973.98	3.64%	87,168,974.39	3.19%	-19.62%
海胆	19,531,099.08	1.01%	35,881,745.47	1.31%	-45.57%
其他	1,299,047,834.76	67.42%	1,894,800,477.10	69.44%	-31.44%
分地区					
国内	1,129,205,338.37	58.61%	1,393,500,463.92	51.07%	-18.97%
国外	797,455,625.34	41.39%	1,335,368,781.49	48.93%	-40.28%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	541,933,116.87	381,039,962.75	29.69%	-14.37%	-21.33%	6.22%
水产加工业	705,899,288.35	588,540,073.58	16.63%	-26.96%	-27.90%	1.10%
水产贸易业	617,624,143.06	579,191,426.09	6.22%	-40.65%	-42.12%	2.37%
冷链物流业	13,878,106.10	9,562,499.84	31.10%	-65.09%	-70.95%	13.89%
服务业	20,872,964.54	19,511,936.59	6.52%	33.80%	23.52%	7.78%
分产品						
虾夷扇贝	250,150,348.07	198,121,632.31	20.80%	-19.13%	-25.66%	6.95%
海参	190,165,459.08	98,977,874.30	47.95%	-22.38%	2.79%	-12.75%
鲍鱼	97,696,248.74	87,185,264.46	10.76%	-37.65%	-38.17%	0.75%
海螺	70,069,973.98	57,556,808.12	17.86%	-19.62%	-34.30%	18.36%
海胆	19,531,099.08	5,300,749.30	72.86%	-45.57%	-52.98%	4.28%

其他	1,272,594,489.97	1,130,703,570.36	11.15%	-31.63%	-35.29%	5.03%
分地区						
国内	1,102,751,993.58	830,741,584.21	24.67%	-18.91%	-23.62%	4.65%
国外	797,455,625.34	747,104,314.64	6.31%	-40.28%	-40.82%	0.84%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
水产养殖业	销售量	公斤	27,476,366	31,265,106	-12.12%
	生产量	公斤	27,516,821	31,352,321	-12.23%
	库存量	公斤	173,949	133,494	30.30%
水产加工业	销售量	公斤	21,438,849	30,021,675	-28.59%
	生产量	公斤	20,227,616	28,757,356	-29.66%
	库存量	公斤	5,564,375	6,775,608	-17.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

水产养殖业期末库存量增加30.3%，原因为预存暂养部分海螺用于春节前销售所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产养殖业		381,039,962.75	23.93%	484,339,062.67	20.46%	-21.33%
水产加工业		588,540,073.58	36.96%	816,314,289.77	34.48%	-27.90%
水产贸易业		579,191,426.09	36.37%	1,000,647,700.75	42.27%	-42.12%
交通运输业		9,562,499.84	0.60%	32,913,374.59	1.39%	-70.95%
服务业		19,511,936.59	1.23%	15,796,799.31	0.67%	23.52%

单位：元

产品分类	项目	2020 年	2019 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
虾夷扇贝	198,121,632.31	12.44%	266,492,278.29	11.26%	-25.66%
海参	98,977,874.30	6.22%	96,289,306.76	4.07%	2.79%
鲍鱼	87,185,264.46	5.47%	141,003,137.22	5.96%	-38.17%
海螺	57,556,808.12	3.61%	87,607,225.77	3.70%	-34.30%
海胆	5,300,749.30	0.33%	11,273,743.38	0.48%	-52.98%
其他	1,130,703,570.36	71.00%	1,747,345,535.67	73.81%	-35.29%

说明

报告期受新冠疫情影响，公司各行业、品种销售均有所下降，相应营业成本也有所下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

详见第十二节财务报告之八合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	373,610,769.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	164,245,526.44	8.52%
2	第二名	79,959,427.42	4.15%
3	第三名	50,579,405.55	2.63%
4	第四名	39,809,083.07	2.07%
5	第五名	39,017,327.00	2.03%
合计	--	373,610,769.48	19.40%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	114,634,317.01
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	27,671,710.33	3.89%
2	第二名	25,964,990.20	3.65%
3	第三名	24,340,069.77	3.42%
4	第四名	19,002,923.84	2.67%
5	第五名	17,654,622.87	2.48%
合计	--	114,634,317.01	16.11%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	106,066,672.96	158,112,585.92	-32.92%	受新冠疫情影响，公司营业收入同比减少 29.4%，销售费用有所减少。
管理费用	164,533,662.41	148,466,622.49	10.82%	
财务费用	120,279,560.49	139,872,168.98	-14.01%	
研发费用	17,175,349.02	3,735,815.68	359.75%	因上期研发费用统计口径问题，导致本期同比增加较大。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司在商品研发方面，面向市场，下沉渠道，围绕核心资源、核心客户、自有工厂和自有渠道需求，精准开发新品，打造“獐子岛味道”的特色海洋食品，年度内已开发新品60个，成功上市新产品35个；在海洋生物技术研发与产学研方面，持续开展企业自主研发、产学研合作和科研项目管理工作。截止报告期末，公司共持有有效授权专利56项，其中国家发明专利38项，PCT国际专利2项，实用新型专利13项，外观设计专利3项。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	52	67	-22.39%
研发人员数量占比	2.74%	2.78%	-0.04%
研发投入金额（元）	17,175,349.02	23,778,976.64	-27.77%
研发投入占营业收入比例	0.89%	0.87%	0.02%

研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,224,619,847.18	2,876,613,270.72	-22.67%
经营活动现金流出小计	2,013,768,554.42	2,492,692,856.00	-19.21%
经营活动产生的现金流量净额	210,851,292.76	383,920,414.72	-45.08%
投资活动现金流入小计	227,063,708.02	85,004,595.37	167.12%
投资活动现金流出小计	46,039,369.99	42,754,390.91	7.68%
投资活动产生的现金流量净额	181,024,338.03	42,250,204.46	328.46%
筹资活动现金流入小计	1,849,477,019.12	2,470,875,467.19	-25.15%
筹资活动现金流出小计	2,162,853,666.45	2,786,786,437.48	-22.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-313,376,647.33	-315,910,970.29	0.80%
现金及现金等价物净增加额	64,494,006.17	112,423,474.74	-42.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，国内外疫情对公司进出口业务、终端销售及物流运输等业务造成重大影响，公司主要行业营业收入均有所下降，导致经营活动产生的现金流量净额同比减少45.08%；

报告期内，出售大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，收到交易价款及大连獐子岛中央冷藏物流有限公司拆借资金金额较大，导致投资活动产生的现金流量净额同比增加328.46%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	42,968,422.95	91.70%	出售大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权收益4,217 万元。	否
资产减值	-19,874,149.44	-42.41%	受新冠疫情影响，进料加工出口产品原料及成本	否

			价格下跌。	
营业外收入	3,701,095.96	7.90%		是
营业外支出	15,412,656.54	32.89%	本期计提股民诉讼预计负债 600 万元。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	590,228,819.75	23.09%	489,832,922.04	16.28%	6.81%	
应收账款	250,971,044.02	9.82%	311,322,027.41	10.35%	-0.53%	
存货	561,672,515.89	21.97%	704,752,745.06	23.42%	-1.45%	
长期股权投资	143,370,166.74	5.61%	90,192,049.28	3.00%	2.61%	报告期转让大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，丧失控制权不再纳入合并范围所致。
固定资产	625,247,100.15	24.46%	929,890,955.11	30.90%	-6.44%	报告期转让大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，丧失控制权不再纳入合并范围所致。
在建工程	19,575,075.50	0.77%	15,274,438.90	0.51%	0.26%	
短期借款	1,912,761,800.00	74.83%	2,099,062,660.95	69.75%	5.08%	报告期偿还部分银行借款。
长期借款	15,080,730.58	0.59%	365,928,903.43	12.16%	-11.57%	一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
预付账款	89,763,751.05	3.51%	94,080,823.06	3.13%	0.38%	
无形资产	213,107,879.88	8.34%	271,743,461.69	9.03%	-0.69%	
应付账款	115,789,776.51	4.53%	198,229,056.86	6.59%	-2.06%	
一年内到期的非流动负债	271,065,476.92	10.60%	33,106,136.17	1.10%	9.50%	一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	值变动					
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,591,315.14	-33,434.59	-700,892.13					1,557,880.55
金融资产小计	1,591,315.14	-33,434.59	-700,892.13					1,557,880.55
上述合计	1,591,315.14	-33,434.59	-700,892.13					1,557,880.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十二节财务报告之十三中重要承诺事项所述。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
大连海旭福满水产有限公司、大连元宝砣水产有限公司、长海广利水产有限公司、大连塘北水产有限公司	位于长海县广鹿岛的4宗海域使用的租赁权暨海底存货。	2020年3月23日	10,050	0	本次交易是公司加快推行“瘦身”计划,降低资产负债率,进一步控制养殖风险的重要举措。本次交易完成后,公司于广鹿岛的经营业务由“底播海参增殖”模式调整为“整合养殖资源”的“养殖业户+公司”的轻资产运营模式,有利于降低公司于外岛海域养殖和经营方面的风险,有利于公司进一步优化资产结构,提升运营质量。	494.25%	以评估值为参考,经过交易双方充分谈判协商而确定	否	不适用	是	是	是	2020年01月04日	详见巨潮资讯网上《关于公司转让海域使用的租赁权暨海底存货的公告》(公告编号:2020-02)

司														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
普冷国际物流(上海)有限公司	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司75%股权	2020年05月22日	13,650	-23.81	本次交易是公司继续推进“瘦身计划”和降低资产负债率的重要举措。经初步测算,本次交易后预计公司可回收流动资金约13,650万元,该资金将用于补充流动资金和偿还银行贷款等,将对公司未来财务状况及经营成果带来正向影响,符合公司和全体股东长远利益。	284%	收购价款=暂定收购价款-过渡期补偿款。其中,暂定收购价款系参考评估报告而确定的。	否	不适用	是	是	2020年04月02日	详见巨潮资讯网上《关于转让控股子公司股权暨收购少数股东股权的公告》(公告编号2020-22)、《关于转让控股子公司股权暨收购少数股东股权进展的公告》(公告编号:2020-44)

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛集团(荣成)食品有限	子公司	水产品加工销售,进出口业务	8000万人民币	194,123,855.54	136,320,471.63	201,651,263.08	13,804,481.04	10,717,348.04

公司									
大连新中海产食品有限公司	子公司	水产品加工； 货物进出口； 食品经营	17201.52 万人民币	236,879,673.46	218,379,150.50	94,380,260.84	-8,528,480.68	-6,497,943.42	
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	水产品加工； 货物进出口； 食品经营	2040 万元 人民币	170,991,445.60	-74,843,962.29	232,603,925.54	-51,086,878.90	-50,820,461.33	
獐子岛集团荣成养殖有限公司	子公司	海水养殖、销售	4000 万 人民币	52,688,492.00	-142,325,057.79	29,175,488.63	5,028,885.23	4,941,068.63	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	子公司	海水养殖，海 洋动植物育苗 及销售	1519 万 人民币	12,588,018.20	3,188,052.38	14,514,552.11	2,625,385.91	1,990,385.91	
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	子公司	水产品养殖与 销售	800 万 人民币	7,000,473.36	-7,533,800.03	10,005,750.30	-2,850,317.20	-2,850,317.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	子公司	海水养殖、育 种、研发、繁 育销售	7500 万 人民币	152,156,487.88	131,768,034.64	182,414,736.00	57,841,534.25	50,383,789.60	
大连獐子岛船舶制造有限公司	子公司	玻璃钢渔船设计、制造、销售、维修	3785 万 人民币	14,701,592.89	-1,763,308.29	21,190,404.34	-2,827,198.92	-2,858,523.30	
水世界（上海）网络科技有限公司	子公司	货物进出口， 技术进出品， 食品经营	3000 万 人民币	20,448,974.76	-60,238,564.20	57,082,202.27	-3,540,227.29	-3,907,925.84	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	水产品贸易	100 万美 元	88,565,457.87	18,979,902.05	134,628,428.07	4,683,934.96	3,285,129.06	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	子公司	水产品育苗、 养殖、销售	1660 万美 元	74,118,938.00	73,476,810.82	19,899,169.02	-2,475,035.62	-4,490,910.48	
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	水产品贸易	41206 万 港元	506,511,855.92	446,373,725.22	300,844,510.73	1,160,165.92	339,315.54	

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	出售股权	处置收益 42,173,265.51 元。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司未来的发展机遇和挑战

我国经济已进入高质量增长阶段，居民人均收入不断提升，在消费升级的大背景下，优质海洋蛋白的需求日益增加。为了增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展，在国内外诸多不利及不确定因素影响下，公司要持续优化业务结构，进一步聚焦优势业态，打造拳头业务和产品，不断强化经营管理效能提升，防范和化解各类风险，保障公司在稳定中谋发展。

2、公司近期发展战略及经营计划

(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；海珍鲜活品销售要维护好市场与渠道，保持存量市场的持续增长的同时不断开拓新的市场，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；要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。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况
无

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	0.00	14,849,483.85	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	-392,183,690.07	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	32,109,193.26	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	首次公开发行时所作承诺	避免同业竞争；不占用公司资金或资产。	2006年08月30日	永久	严格遵守承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项已有详细说明，具体内容详见2021年4月29日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告，请投资者注意阅读。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“第十二节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 33、重要会计政策和会计估计变更。”

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

合并范围变更主体的具体信息详见“第十二节 财务报告 附注八、合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	周含军、曾双
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索引
劳动争议等 13 个案件，累计诉讼金额合计为 1,107.62 万元。	1,107.62	是	1、獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司起诉佛山市顺德区泓顺水产有限公司、黎经武一案，案件一审判决支持公司的诉讼请求，对方已上诉，处于公告送达上诉状阶段。	1、公司起诉大连金易桔子科技有限公司、刘俊杰承揽合同纠纷一案，一审判决支持公司诉求，一审判决生效，案件已进入执行程序。2、徐金艳起诉水世界（上海）网络科技有限公司	上述第 1 项已进入执行程序，第 2-3 项已结案。	2020 年 11 月 19 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-84）

			2、公司起诉林美海租赁合同纠纷一案，一审判决公司胜诉，被告已上诉。	公司劳动争议一案，仲裁裁决已出，公司已支付款项给原告，原告不服提起诉讼，一审判决维持仲裁裁决。一审判决已生效，案件已终结。3、姜福鑫等 2 人起诉公司解除劳动合同及劳动报酬争议一案已调解结案。			
5 人起诉公司证券虚假陈述责任纠纷，诉讼金额共计人民币 1,087.66 万元。	1,087.66	是	马光向法院申请财产保全，经法院裁定，冻结公司银行存款 10,585,068 元。	尚未审理	尚未审理	2020 年 11 月 21 日	详见巨潮资讯网上《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2020-85）、《关于投资者诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-89）
14 人起诉公司证券虚假陈述责任纠纷，诉讼金额共计人民币 1,933.80 万元。	1,933.8	是	纪彦禹向法院申请财产保全，经法院裁定，冻结公司银行存款 17,518,675 元。	尚未审理	尚未审理	2020 年 12 月 02 日	详见巨潮资讯网上《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2020-86）、《关于投资者诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-89）
25 人起诉公司证券虚假陈述责任纠纷，诉讼金额共计人民币 1,067.75 万元。	1,067.75	是	吕桂芬向法院申请财产保全，经法院裁定，冻结公司银行存款 8,055,322 元。	尚未审理	尚未审理	2020 年 12 月 19 日	详见巨潮资讯网上《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2020-88）、《关于投资者诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-89）

十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
獐子岛集团股份有限公司	其他	1、公司内部控制存在重大缺陷，披露的2016年及2017年年度报告存在虚假记载；2、公司披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》、《年终盘点公告》和《核销公告》存在虚假记载；3、公司未及时进行信息披露。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对獐子岛集团股份有限公司给予警告，并处以60万元罚款。	2020年06月25日	详见巨潮资讯网上《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>和<市场禁入决定书>的公告》（公告编号2020-48）
吴厚刚 梁峻 孙福君 勾荣	高级管理人员	1、公司内部控制存在重大缺陷，披露的2016年及2017年年度报告存在虚假记载；2、公司披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》、《年终盘点公告》和《核销公告》存在虚假记载；3、公司未及时进行信息披露。	被中国证监会立案调查或行政处罚；被采取市场禁入	对吴厚刚给予警告，并处以30万元罚款；对吴厚刚采取终身市场禁入措施。 对梁峻给予警告，并处以30万元罚款；对梁峻采取10年市场禁入措施。 对孙福君和勾荣给予警告，并分别处以20万元罚款；对孙福君和勾荣采取5年证券市场禁入措施。	2020年06月25日	详见巨潮资讯网上《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>和<市场禁入决定书>的公告》（公告编号2020-48）
邹建 王涛 罗伟新 赵志年 陈树文 吴晓巍 陈本洲 丛锦秀	董事	1、公司内部控制存在重大缺陷，披露的2016年及2017年年度报告存在虚假记载；2、公司披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》、《年终盘点公告》和《核销公告》存在虚假记载；3、公司未及时进行信息披露。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对其给予警告，并分别处以4万元罚款。	2020年06月25日	详见巨潮资讯网上《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>和<市场禁入决定书>的公告》（公告编号2020-48）
于成家 赵颖 石敬江	其他	1、公司内部控制存在重大缺陷，披露的2016年及2017年年度报告存在虚假记载；2、公司披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》、《年终盘点公告》和《核销公告》存在虚假记载；3、公司未及时进行信息披露。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对其给予警告，并分别处以3万元罚款。	2020年06月25日	详见巨潮资讯网上《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>和<市场禁入决定书>的公告》（公告编号2020-48）
长海县獐子岛投资	控股股东	存在敏感期内有减持股票的行为	被移送司法机关或追究	犯内幕交易罪，判处罚金1,200万元，追缴投资发	2020年06月25日	详见巨潮资讯网上《关于控股股东收到

发展中心			刑事责任	展中心非法所得 11,316,006.04 元。	日	大连市中级人民法院 <刑事判决书>的公告》(公告编号 2020-50)
獐子岛集团 股份有限公 司	其他	证监会认定,獐子岛 2016 年及 2017 年年度报告存在虚假记载。 獐子岛上述行为涉嫌构成违规披 露、不披露重要信息罪。证监会决 定将獐子岛及相关人员涉嫌证券 犯罪案件依法移送公安机关追究 刑事责任。	被移送司法 机关或追究 刑事责任	尚未有结论	2020 年 09 月 11 日	证监会网站发布《证 监会依法向公安机关 移送獐子岛及相关人 员涉嫌证券犯罪案 件》
獐子岛集 团股份有 限公司	其他	1、财务会计报告存在重大会计差 错; 2、临时公告虚假记载。	被证券交易 所公开谴责 的情形	给予公开谴责的处分	2021 年 01 月 21 日	深交所网站发布《关 于对獐子岛集团股份 有限公司及相关当事 人给予纪律处分的决 定
吴厚刚 梁峻 孙福君 勾荣	高级 管理 人员	1、财务会计报告存在重大会计差 错; 2、临时公告虚假记载。	被认定为不 适当人选;被 证券交易所 公开谴责的 情形	分别给予公开谴责的处 分。 给予吴厚刚公开认定终 身不适合担任上市公司 董事、监事、高级管理人 员的处分。 给予梁峻公开认定十年 不适合担任上市公司董 事、监事、高级管理人 员的处分。 给予孙福君和勾荣分别 公开认定五年不适合担 任上市公司董事、监事、 高级管理人员的处分。	2021 年 01 月 21 日	深交所网站发布《关 于对獐子岛集团股份 有限公司及相关当事 人给予纪律处分的决 定
邹建 王涛 罗伟新 赵志年 陈本洲 丛锦秀 陈树文 吴晓巍	董事	1、财务会计报告存在重大会计差 错; 2、临时公告虚假记载。	其他	给予通报批评的处分	2021 年 01 月 21 日	深交所网站发布《关 于对獐子岛集团股份 有限公司及相关当事 人给予纪律处分的决 定

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）员工持股计划

2014年12月24日，公司召开2014年第四次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）及其摘要》及相关议案。《獐子岛集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于2014年12月5日刊登在巨潮资讯网上的公告。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》的要求，公司分别于2015年1月22日、2月26日、3月25日发布了《关于员工持股计划实施进展的公告》（公告编号：2015-04、2015-08、2015-17）。截至2015年4月30日，公司员工持股计划陆续通过二级市场买入的方式购买完成公司股票，购买均价为12.58元/股，购买数量676.6033万股，占公司总股本的比例0.95%。至此，公司员工持股计划完成股票购买，股票锁定期自2015年5月4日起12个月。

2017年12月1日，公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于2014年度员工持股计划延期的议案》，本期员工持股计划存续期由36个月延长至72个月。具体内容详见公司于2017年12月2日刊登在巨潮资讯网上的《关于2014年度员工持股计划延期的公告》。

本报告期内，公司2014年员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕。根据公司《2014年员工持股计划（草案）》的相关规定，本次员工持股计划已终止。具体内容详见公司于2021年1月4日刊登在巨潮资讯网上的《关于公司2014年员工持股计划终止暨减持完毕的公告》。

（二）参与认购“和岛一号证券投资基金”计划

公司于2016年8月29日召开公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》。《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于2016年8月13日刊登在巨潮资讯网上的公告。公司于2016年9月2日发布了《关于部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划实施进展的公告》（公告编号：2016-95）。截止2016年8月31日，已完成新余市海无界信息咨询中心（有限合伙）、新余市海上大寨信息咨询中心（有限合伙）、新余市养海万年信息咨询中心（有限合伙）的设立，上述3个合伙企业已分别同北京吉融元通资产管理有限公司（基金管理人）、中信证券股份有限公司（基金托管人）签订《和岛一号证券投资基金基金合同》及《和岛一号证券投资基金基金合同之补充协议》，并缴纳了认购资金。本投资计划筹集资金总额为6,780万元。

本报告期内，“和岛一号证券投资基金”未卖出所持有的公司股票。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期			额			完毕	关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
獐子岛渔业集团美国公司	2020年04月30日	10,619.25		0				
獐子岛渔业集团香港公司	2020年04月30日	25,619.25		0				
大连獐子岛通远食品有限公司、大连獐子岛海石国际贸易有限公司	2020年04月30日	20,000		0				
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	2020年04月30日	5,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			61,238.5	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			61,238.5	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日本新中株式会社	2020年09月05日	1,933.23	2020年09月22日	1,933.23	质押	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			1,933.23	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,933.23
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,933.23	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				1,933.23
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			63,171.73	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,933.23
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			63,171.73	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				1,933.23

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	153.78%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	1,304.66
上述三项担保金额合计（D+E+F）	1,304.66
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	子公司自有资金	1,282	135	0
合计		1,282	135	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司在食品安全与质量管控上坚持与国际接轨，通过HACCP、BRC等国际化标准促进管控制度升级，严守食品安全的生命线。公司围绕“好产品、好服务、好品牌”的运营宗旨，坚守产品品质，努力提升服务质量，持续塑造产业品牌。2020年继续坚持公司产品模拟追溯和召回演练，并继续加强品牌建设，通过国内外知名展会，和举办海参冬捕节、鲟遇云滇峰等多个营销活动，使公司品牌知名度、美誉度得到不断的提升。秉承“感恩”的核心价值观积极投身公益事业。2020年度内实施多个慈善项目用于扶贫帮困等方面，累计慈善捐款约300万元，积极履行企业公民的社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

公司始终坚持“绿色、低碳、可持续”的发展理念，通过培育优质海珍品苗种，投放人工鱼礁、人工藻礁等方式，实现着虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海胆、海螺等资源养护，同时促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年8月8日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司出售资产的议案》，同意将下属全资子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司位于大连市甘井子区大连湾街道前盐村一宗土地使用权【土地证号：辽（2017）大连市内四区不动产权第00900150号】出售给大连临海装备制造投资有限公司。具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《关于全资子公司出售资产的公告》（公告编号：2019-39）、《关于全资子公司出售资产的补充公告》（公告编号：2019-41）。截至目前，因涉及到交易政策不同解读等问题，上述交易尚没有完成。目前，公司正在与交易相关方积极磋商解决上述资产处置等

事宜，公司将按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，履行必要的审议程序和信息披露义务。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,371,750	3.15%				7,278,475	7,278,475	29,650,225	4.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,371,750	3.15%				7,278,475	7,278,475	29,650,225	4.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,371,750	3.15%						29,650,225	4.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	688,740,444	96.85%				-7,278,475	-7,278,475	681,461,969	95.83%
1、人民币普通股	688,740,444	96.85%				-7,278,475	-7,278,475	681,461,969	95.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	711,112,194	100.00%						711,112,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

- （1）报告期内新聘任高管黄万成所持股份部分锁定为高管锁定股；
- （2）离任高管张戡、孙福君、梁峻所持高管锁定股按离任时间部分解除锁定；
- （3）离任高管吴厚刚、勾荣因离任全部股份被锁定

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,661	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	50,710	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	30.76%	218,768,800				质押	218,759,900
							冻结	58,799,900
北京吉融元通资	其他	8.04%	57,162,685					

产管理有限公司 一和岛一号证券投资 投资基金								
长海县獐子岛裕 褰经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800				质押	51,286,800
长海县獐子岛大 耗经济发展中心	境内非国有法人	6.85%	48,705,645				质押	48,000,000
							冻结	10,705,645
吴厚刚	境内自然人	4.12%	29,292,000		29,292,000		质押	29,292,000
长海县獐子岛小 耗经济发展中心	境内非国有法人	0.33%	2,343,645					
李荣	境内自然人	0.28%	2,009,002					
苏龙	境内自然人	0.27%	1,919,900					
江苏汇鸿国际集 团中鼎控股股份 有限公司	国有法人	0.26%	1,860,000					
张淑文	境内自然人	0.19%	1,344,300					
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褰经济发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
长海县獐子岛投资发展中心	218,768,800	人民币普通股	218,768,800					
北京吉融元通资产管理有限公司一 和岛一号证券投资基金	57,162,685	人民币普通股	57,162,685					
长海县獐子岛裕褰经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800					
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645	人民币普通股	48,705,645					
长海县獐子岛小耗经济发展中心	2,343,645	人民币普通股	2,343,645					
李荣	2,009,002	人民币普通股	2,009,002					
苏龙	1,919,900	人民币普通股	1,919,900					

江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	1,860,000	人民币普通股	1,860,000
张淑文	1,344,300	人民币普通股	1,344,300
曾敏斌	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褫经济发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中李荣除通过普通证券账户持有 489,000 股外，还通过信用证券账户持有 1,520,002 股，实际合计持有 2,009,002 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000 年 12 月 20 日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：集体企业

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000 年 12 月 20 日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
实际控制人报告期内控制的其他境内	无			

外上市公司的股权情况	
------------	--

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
唐艳	董事长、 总裁	现任	女	56	2020年 07月20 日	2022年 05月30 日					
刘明	董事、常 务副总裁	现任	男	43	2019年 11月01 日	2022年 05月30 日					
邹建	董事	现任	男	50	2016年 05月20 日	2022年 05月30 日	89,500				89,500
王涛	董事	现任	男	53	2016年 05月20 日	2022年 05月30 日					
金显利	董事	现任	男	51	2019年 05月31 日	2022年 05月30 日					
陈本洲	独立董事	现任	男	58	2016年 05月20 日	2022年 05月30 日					
龙湘鞍	独立董事	现任	男	52	2019年 12月30 日	2022年 05月30 日					
刘全红	独立董事	现任	女	52	2020年 10月14 日	2022年 05月30 日					
杨育健	监事会主 席	现任	女	50	2010年 03月24 日	2022年 05月30 日					
刘红涛	监事	现任	女	51	2014年 01月28 日	2022年 05月30 日					
邹德志	监事	现任	男	37	2019年	2022年					

					01月15日	05月30日					
姜玉宝	总裁助理、财务总监	现任	男	48	2017年12月01日	2022年05月30日					
阎忠吉	总裁助理、董事会秘书	现任	女	41	2019年11月01日	2022年05月30日					
邹德波	总裁助理	现任	男	48	2019年01月14日	2022年05月30日					
黄万成	总裁助理	现任	男	47	2020年02月27日	2022年05月30日	300				300
吴厚刚	董事长、总裁	离任	男	57	2001年04月28日	2020年06月24日	29,292,000				29,292,000
陈艳	独立董事	离任	女	60	2019年05月31日	2020年10月13日					
罗伟新	董事	离任	男	43	2016年10月10日	2021年01月20日					
刘勇	财务总监	离任	男	47	2019年11月01日	2020年02月27日					
刘坤	财务总监	离任	男	41	2020年02月27日	2020年07月01日					
刘中博	总裁助理	离任	女	41	2017年07月28日	2020年09月08日					
勾荣	执行总裁	离任	女	49	2011年10月18日	2020年06月24日	89,500				89,500
合计	--	--	--	--	--	--	29,471,300	0	0		29,471,300

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴厚刚	董事长、总裁	离任	2020年06月24日	辞职
陈艳	独立董事	离任	2020年10月13日	辞职
罗伟新	董事	离任	2021年01月20日	辞职
刘勇	财务总监	解聘	2020年02月27日	辞去财务总监职务
刘坤	财务总监	解聘	2020年07月01日	辞去财务总监职务
刘中博	总裁助理	解聘	2020年09月08日	辞职
勾荣	执行总裁	解聘	2020年06月24日	辞职

三、任职情况

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

1、董事

唐艳，女，1965年生，大专学历。现任公司董事长、总裁。曾任大连东方编译公司编辑部主任；大连粮食工业总厂财务会计；香港龙正大连办事处财务总监；通远食品有限公司副总经理。2008.08-2012.02，任本公司加工事业二部总经理助理、管理部经理；2012.02-2012.04，任本公司加工事业二部副总经理、管理部经理；2012.04-2013.05，任本公司加工事业二部副总经理（主持工作）、海石食品有限公司总经理；2013.05-2014.04，任本公司加工事业二部总经理；2014.04-2016.01，任本公司大连通远食品有限公司总经理；2016.01-2020.02，任本公司冷链物流业务群执行总裁、大连通远食品有限公司总经理、中央冷藏物流有限公司总经理；2020.02-2020.05，任高级总监、大连通远食品有限公司总经理、中央冷藏物流有限公司总经理；2020.05-2020.07，任高级总监、大连通远食品有限公司总经理；2020.07-2021.02，任公司董事长、总裁、大连通远食品有限公司总经理。2021.02至今，任公司董事长、总裁。

刘明，男，1978年生，硕士研究生学历。现任公司常务副总裁、新零售事业部总经理、海外事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理。2015.11-2016.01，任本公司营销业务群顾客经营中心加盟专卖分中心大连销区经理；2016.01-2016.06，任本公司顾客经营中心加盟专卖分中心总监、大连销区经理；2016.06-2017.01，任本公司顾客经营中心加盟专卖分中心总监、餐饮分中心总监、大连销区经理；2017.01-2018.07，任本公司海参食品事业部总经理、海参食品事业部大连销区经理；2018.07-2018.12，任本公司海参食品事业部总经理；2018.12-2019.04，任本公司海洋食品业务群执行总裁常务助理、新业态业务群执行总裁助理、海参食品事业部总经理；2019.04-2019.07，任本公司海洋食品业务群执行总裁常务助理、新业态业务群执行总裁助理、海参食品事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理；2019.07-2019.11，任本公司海洋食品业务群执行总裁常务助理、海参新零售事业部总经理、加盟专卖中心总监、水世界（上海）网络科技有限公司总经理；2019.11-2020.07，任公司海洋食品业务群执行总裁、新零售事业部总经理、海参加盟专卖中心总监、水世界（上海）网络科技有限公司总经理；2020.07-2020.08，任公司执行总裁、新零售事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理；2020.08-2020.09，任公司常务副总裁、新零售事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理；2020.09至今，任公司常务副总裁、新零售事业部总经理、海外事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理。

邹建，男，1971年生，大专学历。现任长海县獐子岛投资发展中心总经理。2009.01-2011.10，任公司财务总监；2011.10-2012.12，任公司高级会计师；2012.12-2016.01，任公司总裁助理；2016.01至2016.04，任公司休闲渔业业务群执行总裁；2016.05至今，任长海县獐子岛投资发展中心总经理、本公司董事。

王涛，男，1968年生，大专学历，曾任大连獐子岛渔业集团潜水服务公司财务主管，2002年11月至今，任长海县獐子岛投资发展中心财务主管、财务部经理。2016.05至今，任公司董事。

金显利，男，1970年生，高中学历。现任大连市长海县獐子岛镇大耗村村委会主任、书记。2016.03

至今，任大连市长海县獐子岛镇大耗村村委主任、书记。2016.05至今，任公司董事。

陈本洲，男，1963年生，本科学历，高级工程师，已取得独立董事任职资格证书。现任天祥集团中国东北区高级总监。历任大连海洋大学教师，辽宁省出入境检验检疫局水产科科长、注册处处长、高级工程师，摩迪国际认证公司HACCP全球项目经理、东北区总经理、高级培训讲师，天祥集团中国区食品业务线总经理；2004.03至2007.03、2016.05至今，任公司独立董事。

龙湘鞍，男，1969年生，硕士研究生学历，已取得独立董事资格证书。现任万达商业管理集团有限公司乌鲁木齐区域公司区域总经理。历任北京华联集团股份有限公司区域总经理、四川梅西百货集团股份有限公司副总裁、领地房地产集团股份有限公司副总裁。2019.12至今，任公司独立董事。

刘全红，女，1969年生，本科，中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册资产评估师、中级会计师，已取得独立董事资格证书。1989.08-1996.08，任中国辽宁国际合作集团大连公司主管会计；1996.08-2004.08，任大连博源会计师事务所审计主管；2004.08-2019.06，任大连诚誉会计师事务所审计主管；2019.06至今任大连鼎鑫会计师事务所项目经理。

2、监事

杨育健，女，1971年生，本科学历。现任公司监事、高级总监、工会主席，为公司职工代表监事。2001.02-2006.08，任公司总经理办公室主任；2006.08-2010.03，任公司行政事务部经理；2010.03-2017.11，任公司监事、工会副主席、行政事务部经理；2017.11-2020.09，任公司监事、高级总监、工会主席、行政事务部经理；2020.09-2021.03，任公司监事、高级总监、工会主席；2021.03至今，任公司监事、工会主席。

刘红涛，女，1970年生，本科学历，注册会计师。现任公司监事、审计监察部经理。曾任天健会计师事务所大连分所（原大连北方会计师事务所）项目经理；立信会计师事务所大连分所（原大连浩华会计师事务所）业务部经理；哈尔滨银行大连分行风控部稽核。2010.07-2014.01，任公司审计监察部副经理；2014.01至今，任公司监事、审计监察部经理。

邹德志，男，1984年生，本科学历。现任公司下属大连永祥水产品分公司经理。2013.03-2014.03，任本公司海洋牧场业务群生产技术管理部副经理（主持工作）；2014.03-2016.01，任本公司海洋牧场业务群生产技术管理部经理；2016.01-2017.02，任本公司下属大连广鹿分公司经理；2017.03-2019.01，任本公司安防中心总监，兼海域安防部经理、安全生产部经理；2019.01-2020.07，任公司监事、海域安防中心总监，兼海域安防部经理；2020.07-2020.08，任公司监事、海域安防部经理；2020.08至今，任公司监事、獐子岛集团股份有限公司大连永祥水产品分公司经理。

3、高级管理人员

唐艳，总裁（简历见董事介绍）。

刘明，常务副总裁（简历见董事介绍）。

姜玉宝，男，1973年生，本科学历，中级会计师职称。现任公司总裁助理、财务总监、企业管控中心总监。2007.11-2013.08，任公司财务管理部副经理、会计核算部副经理、成本管理部的副经理、成本管理部经理、营销业务群财务管理部经理；2013.08-2016.09，任公司财务中心总监助理、海洋食品业务群财务管理部经理（兼）；2016.09-2017.11，任公司冷链物流业务群执行总裁助理、冷链物流业务群财务管理部经理（兼）；2017.12-2018.9，任公司总裁助理、企业管控中心总监；2018.9-2019.07，任公司总裁助理、新业态业务群执行总裁助理、企业管控中心总监；2019.07-2020.07，任公司总裁助理、企业管控中心总监；2020.07至今，任公司总裁助理、财务总监、企业管控中心总监。

阎忠吉，女，1980年生，研究生学历，经济学硕士学位，金融经济师。现任公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。2009.06-2011.05，任公司总裁办公室发展研究员；2011.05-2012.05，任公司证券事务部投资分析员；2012.05-2014.09，任公司证券事务代表；2014.09-2017.06，任公司证券事务代表兼任投资证券部副经理（主持工作）；2017.06-2019.09，任公司证券事务代表兼任投资证券部经理；2019.09至2019.10，任公司证券事务代表、任投资证券部高级经理；2019.11至今，任公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。

邹德波，男，1973年生，大专学历。现任公司总裁助理、资产中心总监。2013.01-2016.01，任公司海

洋牧场业务群财务管理部经理；2016.01-2017.01，任公司财务中心总监助理、海洋牧场业务群财务管理部经理（兼）；2017.01-2019.01，任公司海洋牧场业务群执行总裁助理、海洋牧场业务群财务管理部经理（兼）；2019.01-2019.11，任公司总裁助理、财务中心牧场财务部经理；2019.11-2020.07，任公司总裁助理；2020.07至今，任公司总裁助理、资产中心总监。

黄万成，男，1974年生，硕士学位，高级工程师，现任全国水产标准技术委员会委员。现任公司总裁助理、供应链事业部总经理、产品研发部经理、休闲食品销售部经理。2007.06-2009.07，任公司加工事业部食品研发部副经理（主持工作）；2009.07-2010.08，任公司营销中心技术研发部副经理；2010.08-2013.05，任公司海洋食品研发中心技术研发部副经理（主持工作）；2013.05-2016.12，任公司海洋食品研发中心技术研发部经理；2016.12-2018.05，任公司商品研发中心总监；2018.05-2019.07，任公司商品研发中心总监兼休闲食品事业部总经理；2019.07至2020.02，任公司海洋食品业务群执行总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.02-2020.07，任公司总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.07至今，任公司总裁助理、供应链事业部总经理、产品研发部经理、休闲食品销售部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邹建	长海县獐子岛投资发展中心	总经理	2016年04月28日		是
王涛	长海县獐子岛投资发展中心	财务经理	2011年09月15日		是
金显利	长海县獐子岛大耗经济发展有限公司	法定代表人	2016年04月07日		否
在股东单位任职情况的说明	报告期内除上述在股东单位任职情况外，不存在公司其他董事、监事及高级管理人员在股东单位任职的情况。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘明	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	董事	2020年04月27日		否
阎忠吉	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	董事	2020年04月27日		否
刘红涛	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	监事	2012年12月27日		否
刘明	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	董事	2020年11月06日		否
刘红涛	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	监事	2016年01月21日		否
姜玉宝	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	董事	2020年11月19日		否
刘明	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	董事	2018年08月14日		否
在其他单位任职情况的说明	上述公司为公司的参股子公司				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

详见“第五节 重要事项 十三、处罚及整改情况”

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》、《集团绩效管理规定》、2019年年度股东大会审议通过的《关于确定公司第七届董事、监事津贴标准的议案》、2019年第六届董事会第二十五次会议审议通过的《关于总裁办公会成员实行市场化薪酬的议案》等相关规定，董事、监事薪酬实行津贴制度，由股东大会审议通过确定。高级管理人员按照其岗位职责，根据公司的经营状况、现行的薪酬分配制度和业绩考核规定获取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
唐艳	董事长、总裁	女	56	现任	139.19	
刘明	董事、常务副总裁	男	43	现任	84.94	
邹建	董事	男	50	现任	6	是
王涛	董事	男	53	现任	6	是
金显利	董事	男	51	现任	6	
陈本洲	独立董事	男	58	现任	8	
龙湘鞍	独立董事	男	52	现任	8	
刘全红	独立董事	女	52	现任	1.71	
杨育健	监事会主席	女	50	现任	23.94	
刘红涛	监事	女	51	现任	24.21	
邹德志	监事	男	37	现任	17.54	
姜玉宝	总裁助理、财务总监	男	48	现任	47.24	
阎忠吉	总裁助理/董事会秘书	女	41	现任	34.95	
邹德波	总裁助理	男	48	现任	34.35	
黄万成	总裁助理	男	47	现任	49.38	
吴厚刚	董事长/总裁	男	57	离任	0	
陈艳	独立董事	女	60	离任	6.29	
罗伟新	董事	男	43	离任	6	
勾荣	执行总裁	女	49	离任	25.95	
刘中博	总裁助理	女	41	离任	23.03	
刘坤	财务总监	男	41	离任	12.12	
刘勇	财务总监	男	47	离任	6.86	
合计	--	--	--	--	571.7	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,151
主要子公司在职员工的数量（人）	748
在职员工的数量合计（人）	1,899
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,902
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,189
销售人员	208
技术人员	76
财务人员	93
行政人员	333
合计	1,899
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	15
本科	156
大专	243
高中及以下学历	1,484
合计	1,899

2、薪酬政策

公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司为正式员工提供了劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险、住房公积金等福利。

3、培训计划

为全面推进公司人才供给战略，构建多层次、多维度培训体系，以员工能力提升推动公司业务发展，2020年度共组织线下培训346次，培训12882人次，累计培训时间56062小时；继续推进时代光华网络学习平台的应用，2020年度共学习课程288门，参与学习1514人次，学习学习219.54小时。整理并制作管理体系、企业文化、安全防护、经营管理、疫情防控等方面的培训视频，目前线上学习平台内部课程已丰富至68门，

供集团人员学习。

公司注重员工专业技能的提升，分别组织业务关键用户进行ERP和OA项目各功能模块的培训、业务单元安全负责人及安全管理人员进行资格认证培训、业务单元质量管理及体系人员进行认证标准的改版培训。

集团各业务单元、总部各职能中心、部门不定期组织各类专业培训，包括企业转型升级、法律知识、销售技能、生产操作、安全管理、企业文化、制度建设等内容，提升新入职员工、转岗及晋升人员的岗位技能和专业能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内共召开6次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。股东大会采用了现场会议和网络投票相结合的方式，全面实施网络投票、中小投资者单独计票，为投资者参与决策投票提供便利，保障全体股东特别是中小股东享有平等地位，行使自己的权利。同时，公司开展了以电话、现场交流、投资者关系互动平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用上市公司资金，或者上市公司为控股股东提供担保的情况。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事8名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开13次董事会，公司董事能够依据《上市公司规范运作指引》等开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举监事，公司监事会目前由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内共召开7次监事会，公司监事能够按照议事规则等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于内部审计制度：

公司制定了《内部审计工作规定》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，防范内部控制的风险，以保障公司经营管理活动的正常进行。

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站；公司按照有关法律法规及公司制度的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

7、关于相关利益者：

公司尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通和交流，努力与股东、公司、员工等各利益方一道共同推动公司稳步、持续、健康发展。公司及员工积极投身各类慈善活动，积极履行企

业公民的社会责任。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务上保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，具备资产的独立完整性。本公司资产产权不存在被控股股东及其关联方控制和占用的情况。

2、人员独立情况

公司已拥有较为健全的法人治理结构，公司董事会、管理层保持稳定，公司高级管理人员在公司专职工作、领取薪酬，未在控股股东及其下属企业兼任任何行政职务，控股股东亦未干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，所有员工均在公司领薪；公司制订了的员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司与员工已签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司具备独立完整的面向市场自主经营的能力，拥有包括海水养殖、产品加工、仓储运输等在内的主营业务体系。公司独立开展自身业务，自主经营，独立对外签订协议，在业务的各经营环节不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。公司及其控股子公司与控股股东及其控制的企业不存在从事相同或类似业务的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引

2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.35%	2020 年 02 月 03 日	2020 年 02 月 04 日	详见巨潮资讯网上《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-11)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.70%	2020 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 18 日	详见巨潮资讯网上《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-27)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	57.45%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	详见巨潮资讯网上《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-43)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	53.27%	2020 年 07 月 20 日	2020 年 07 月 21 日	详见巨潮资讯网上《2020 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-57)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	53.26%	2020 年 09 月 21 日	2020 年 09 月 22 日	详见巨潮资讯网上《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-71)
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	53.25%	2020 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 15 日	详见巨潮资讯网上《2020 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-75)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈本洲	13	4	9	0	0	否	5
龙湘鞍	13	0	13	0	0	否	0
刘全红	2	1	1	0	0	否	0
陈艳	11	3	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出专业性建议。对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，包括出售资产议案、会计政策变更议案、聘用年度审计机构议案等，履行了独立董事职责，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。战略委员会结合公司经营情况、行业现状、公司发展前景等因素，在公司战略规划的制订等重大事项上提出意见和建议，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，审阅了公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施指导和监督。薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高管人员的履职情况进行了检查，并对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。提名委员会对被提名人的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，推动完善公司管理团队的组织架构。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为使公司高级管理人员有效履行职责，维护公司及股东长期利益，公司已建立系统的约束与激励制度，该制度体系由《薪酬管理规定》、《工作奖惩管理规定》等主体文件构成。报告期内，公司按《公司章程》以及上述制度体系等规章制度对高级管理人员实施考评与激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会关于公司 2020 年度内部控制的自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	43.16%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	50.56%

司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。</p> <p>如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> •该缺陷可能导致对已经签发的财务报告进行更正和追溯； •当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； •审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效； •董事、监事和高级管理层的舞弊行为； •风险管理职能无效； •控制环境无效； •重大缺陷未及时在合理期间得到整改； <p>(2) 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>(3) 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为；</p> <p>(2) 重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离度；</p> <p>(3) 一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。</p>
定量标准	<p>(1) 重大财务报告相关内控缺陷：为财务报告层面重要性水平。一般情况下，以税前利润的 5% 为标准，即大于税前利润 5% 的，为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要财务报告相关内控缺陷：为会计科目层面重要性水平。一般情况，以税前利润的 2.5% 为标准，即大于税前利润 2.5% 且小于 5% 的，为重要缺陷。</p> <p>(3) 一般财务报告相关内控缺陷：低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额。</p>	<p>(1) 重大缺陷：该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.25%、销售收入 0.5% 或税前利润 5% 以上，则为重大缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷：该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.125%、销售收入 0.25% 或税前利润 2.5% 以上但小于重大缺陷定量标准的，则为重要缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷：小于上述缺陷以外的，为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2021 年 4 月 27 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2021）第 01530034 号
注册会计师姓名	周含军、曾双

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称獐子岛公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了獐子岛公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如獐子岛公司财务报表附注十三所示的“承诺及或有事项”，2020年6月23日，獐子岛公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（【2020】29号），因公司2016年度报告、2017年度报告存在虚假记载以及信息披露违规，中国证监会对獐子岛给予警告并处以60万罚款，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，截至本报告日，大连市中级人民法院以证券虚假陈述民事责任纠纷为案由受理投资者提出的诉讼共计158起，涉案金额6284.48万元，截至审计报告日案件尚未审结，公司对该事项计提预计负债600万元。我们未能对该未决诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否对该未决诉讼事项及所涉及的财务报表项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于獐子岛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

獐子岛公司截止2020年12月31日累计未分配利润余额为-19.18亿元，资产负债率达97.18%，流动资产低于流动负债，2020年度归属于母公司净利润为1,485万元，且因证券虚假陈述涉诉事项，公司部分银行账户冻结，冻结资金3,615.91万元，獐子岛公司已经在财务报表附注四2、持续经营中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及獐子岛公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，如财务报表附注十四所示，仍然表明存在可能导致对獐子岛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、生物性资产事项

截止2020年12月31日，正如财务报表附注七7、存货所述，獐子岛公司财务报表列报消耗性生物资产余额1.52亿元。管理层于年度终了聘请第三方机构对生物资产进行盘点，测算消耗性生物资产的可变现净值，若可变现净值低于其账面价值，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

由于生物资产计量和存在的特殊性，存在数量确认可能不准确的潜在错报，且可变现净值的确定需要管理层作出重大判断，因此我们将生物资产的存在和损失确认认定为关键审计事项。

审计应对：

我们针对生物资产的存在和损失确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层对于生物资产数量确认和生物资产减值有关的内部控制的设计，并测试了关键程序的运行有效性。

(2) 与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略。

(3) 对管理层进行访谈，并查看獐子岛公司本年度的盘点报告及结果处理情况，以评估管理层对生物资产盘点处理方法的适当性，是否符合企业会计准则的要求。

(4) 了解和评价管理层计算生物资产可变现净值中采用的关键假设及输入值，这些假设和输入值包括生物资产的市场价格、成活率、采捕成本、至采捕期将要发生的养护成本、运输费用及销售费用等，同时对生物资产的市场价格进行了市场询价走访。

(5) 獐子岛公司聘请外部独立机构实施盘点，由外部独立机构制定盘点计划、选取样本及现场盘点，利用专业工具来协助测算实际数量、评估生物资产的成熟度和品质状况等，我们对该过程实施了监盘程序。

(6) 核实獐子岛公司账面苗种的采购及投放原始记录、采捕记录等，利用重点检查的方法对生物资产期末账面金额及数量进行倒轧，与相应账面记录进行比较。

(7) 评估管理层对生物资产存在和损失确认的财务报表披露是否恰当。

2、股权转让事项

报告期内，正如财务报表附注七10、长期股权投资所述，公司收购中央鱼类株式会社持有的中央冷藏5.625%股权，以及株式会社HOHSUI持有的中央冷藏5.625%股权，收购价格分别为1023.75万元，合计2047.5万元，同时，公司将中央冷藏75%股权转让给普冷国际物流(上海)有限公司，股权转让的交易价格为13,650万元，上述交易完成后，公司持有中央冷藏25%股权。公司将此次交易作为“一揽子交易”处理，本次交易产生的处置收益金额为4217万元，本次交易对2020年度业绩具有重大影响。因此，我们将上述股权转让收益的确认作为关键审计事项。

审计应对：

(1) 了解、评价和测试与本次交易相关的内部控制制度的设计和执行情况，以判断本次交易内部控制是否合规、有效。

(2) 获取并检查与本次交易相关的董事会决议、独立董事书面意见及股东大会决议等决策相关文件，以判断相关决策程序是否适当。

(3) 了解本次交易的背景及交易的整体安排，同时检查本次交易合同等文件条款，分析交易判断为“一揽子交易”的合理性。

(4) 获取外部评估机构出具的评估报告，评价评估师的胜任能力，分析评估结论是否合理，分析交易价格是否公允。

(5) 查询股权转让收付款情况，检查被转让企业工商变更等资料，评价管理层对此次股权处置日确定的合理性。

(6) 通过重新计算核查股权转让收益金额的准确性及相关会计处理的正确性，评估该事项在财务报

表中披露的充分性。

3、资产处置事项

报告期内，正如财务报表附注七45、资产处置收益所述，公司转让广鹿分公司6宗海域及海底存货、固定资产等，产生收益金额7774万元，转让增殖分公司房屋、土地及海域相关资产，产生收益金额924万元，上述资产转让事项对2020年度业绩具有重大影响。因此，我们将上述资产转让收益的确认作为关键审计事项。

审计应对：

- (1) 与公司管理层沟通了解该交易事项的具体情况及其商业实质；
- (2) 检查了公司提供的针对该交易事项签订的相关转让协议；
- (3) 检查了企业提供的银行转账单据；
- (4) 获取了相关交易出具的评估报告，了解了本次评估采用的依据及评估方法；
- (5) 复核了公司管理层对于该部分海域使用权的租赁权及存货出售的账务处理情况及计算过程。

五、其他信息

獐子岛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

獐子岛公司治理层（以下简称治理层）负责监督獐子岛公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

周含军

中国 北京

中国注册会计师

曾双

二〇二一年四月二十七日

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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	590,228,819.75	489,832,922.04
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	1,350,000.00	4,510,000.00
衍生金融资产		
应收票据		19,850,773.02
应收账款	250,971,044.02	311,322,027.41
应收款项融资		
预付款项	89,763,751.05	94,080,823.06
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	33,378,992.99
其中：应收利息	49,900.88	
应收股利		1,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	561,672,515.89	704,752,745.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	238,275.64	171,394.79
其他流动资产	7,244,443.52	9,123,865.02
流动资产合计	1,517,356,220.24	1,667,023,543.39
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	90,192,049.28
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,591,315.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	625,247,100.15	929,890,955.11
在建工程	19,575,075.50	15,274,438.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	213,107,879.88	271,743,461.69
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	20,580,504.54	23,413,347.08
递延所得税资产	1,932,641.49	1,366,021.04
其他非流动资产	11,445,903.01	6,858,976.80
非流动资产合计	1,038,745,109.15	1,342,258,522.33
资产总计	2,556,101,329.39	3,009,282,065.72
流动负债：		
短期借款	1,912,761,800.00	2,099,062,660.95
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	198,229,056.86
预收款项	7,839,778.29	117,438,039.19
合同负债	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	36,709,925.41
应交税费	5,367,407.63	11,386,324.24
其他应付款	28,691,801.53	31,740,575.23
其中：应付利息	2,894,936.68	3,960,738.29
应付股利	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	33,106,136.17
其他流动负债		
流动负债合计	2,401,183,426.83	2,527,672,718.05
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	15,080,730.58	365,928,903.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,220,000.00	600,000.00
递延收益	50,766,957.47	43,189,352.36
递延所得税负债	10,883,142.41	11,918,379.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,950,830.46	421,636,635.56
负债合计	2,484,134,257.29	2,949,309,353.61
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	976,585,289.21
减：库存股		
其他综合收益	-10,479,432.44	1,727,553.17
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	-1,932,956,801.05
归属于母公司所有者权益合计	12,571,332.53	1,668,185.22
少数股东权益	59,395,739.57	58,304,526.89
所有者权益合计	71,967,072.10	59,972,712.11
负债和所有者权益总计	2,556,101,329.39	3,009,282,065.72

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	197,269,643.56	179,698,514.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		19,850,773.02
应收账款	73,284,360.10	65,549,851.09
应收款项融资		
预付款项	82,263,722.56	77,791,930.62
其他应收款	693,530,512.05	802,332,819.79
其中：应收利息	6,512,666.29	4,652,390.41
应收股利		1,000,000.00
存货	250,418,925.41	252,002,258.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	224,245.11	135,144.79
其他流动资产	1,095,968.50	581,648.14
流动资产合计	1,298,087,377.29	1,397,942,939.99
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	1,401,508,657.70
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,591,315.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	394,681,930.97	434,073,956.65
在建工程	226,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,201,807.78	86,560,543.15
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	11,378,391.70	17,973,987.84
递延所得税资产		
其他非流动资产	9,001,411.08	4,381,584.87
非流动资产合计	1,740,439,742.24	1,946,090,045.35
资产总计	3,038,527,119.53	3,344,032,985.34
流动负债：		
短期借款	1,909,600,000.00	2,078,500,000.00
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	100,254,491.50
预收款项	7,047,740.82	95,108,584.94
合同负债	15,202,085.44	
应付职工薪酬	14,458,131.92	16,199,200.07
应交税费	1,875,855.20	4,701,016.44
其他应付款	315,341,360.12	330,808,171.99
其中：应付利息	2,894,936.68	3,827,908.26
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	
其他流动负债		
流动负债合计	2,600,139,437.71	2,625,571,464.94
非流动负债：		
长期借款		296,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,220,000.00	600,000.00
递延收益	49,613,717.47	40,283,659.49
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	337,783,659.49
负债合计	2,655,973,155.18	2,963,355,124.43
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	998,031,182.69
减：库存股		
其他综合收益	-700,892.13	-667,457.54
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	-1,572,998,008.13
所有者权益合计	382,553,964.35	380,677,860.91
负债和所有者权益总计	3,038,527,119.53	3,344,032,985.34

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,926,660,963.71	2,728,869,245.41
其中：营业收入	1,926,660,963.71	2,728,869,245.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,012,702,593.85	2,833,227,902.24
其中：营业成本	1,592,469,518.05	2,367,240,308.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,177,830.92	15,800,400.85

销售费用	106,066,672.96	158,112,585.92
管理费用	164,533,662.41	148,466,622.49
研发费用	17,175,349.02	3,735,815.68
财务费用	120,279,560.49	139,872,168.98
其中：利息费用	102,724,949.69	132,935,972.46
利息收入	1,117,025.21	756,889.95
加：其他收益	40,648,507.38	14,874,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）	42,968,422.95	2,779,783.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	636,718.12	2,203,122.81
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）	-6,937,884.03	-2,261,504.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,874,149.44	-72,302,268.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	87,804,953.80	9,839,923.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,568,220.52	-151,427,909.83
加：营业外收入	3,701,095.96	6,572,945.71
减：营业外支出	15,412,656.54	235,590,655.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,856,659.94	-380,445,620.01
减：所得税费用	10,870,255.00	4,444,985.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,986,404.94	-384,890,605.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,986,404.94	-384,890,605.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	14,849,483.85	-392,183,690.07
2.少数股东损益	21,136,921.09	7,293,084.65
六、其他综合收益的税后净额	-12,226,222.63	5,896,370.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,206,985.61	5,777,723.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,434.59	-397,001.48
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	-33,434.59	-397,001.48

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	-12,173,551.02	6,174,724.51
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	-12,173,551.02	6,174,724.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,237.02	118,647.48
七、综合收益总额	23,760,182.31	-378,994,234.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,642,498.24	-386,405,967.04
归属于少数股东的综合收益总额	21,117,684.07	7,411,732.13
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0209	-0.5515
(二) 稀释每股收益	0.0209	-0.5515

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	643,381,077.74	890,136,886.68
减：营业成本	480,524,386.56	706,842,872.57
税金及附加	5,885,067.49	6,883,944.78
销售费用	52,902,952.26	83,681,769.10
管理费用	112,782,602.38	90,855,927.04
研发费用	8,522,288.83	3,735,815.68
财务费用	102,250,098.43	132,232,576.62
其中：利息费用	98,203,874.39	124,014,511.71
利息收入	615,730.44	453,070.54
加：其他收益	39,530,586.43	13,613,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）	13,622,046.42	1,493,554.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	636,718.12	2,203,122.81
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)	-1,486,557.64	1,502,715.65
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,605,723.80	-68,868,070.51
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	87,688,904.01	12,410,780.56
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	18,262,937.21	-173,943,226.69
加：营业外收入	2,126,122.03	2,422,301.14
减：营业外支出	11,233,524.19	232,648,865.14
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	9,155,535.05	-404,169,790.69
减：所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	9,155,535.05	-404,169,790.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	9,155,535.05	-404,169,790.69
(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	-33,434.59	-397,001.48
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-33,434.59	-397,001.48
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	-33,434.59	-397,001.48
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	9,122,100.46	-404,566,792.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0129	-0.5684

(二) 稀释每股收益	0.0129	-0.5684
------------	--------	---------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	2,143,052,114.80	2,815,604,619.97
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	14,779,993.46	17,444,663.29
收到其他与经营活动有关的现金	66,787,738.92	43,563,987.46
经营活动现金流入小计	2,224,619,847.18	2,876,613,270.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,532,474,681.32	1,908,655,450.52
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	277,810,964.85	340,871,672.84
支付的各项税费	43,728,002.57	48,768,599.22
支付其他与经营活动有关的现金	159,754,905.68	194,397,133.42
经营活动现金流出小计	2,013,768,554.42	2,492,692,856.00
经营活动产生的现金流量净额	210,851,292.76	383,920,414.72
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	2,382,439.32	2,534,169.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,912,413.57	47,866,257.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	88,047,579.86	13,974,168.00
收到其他与投资活动有关的现金	99,721,275.27	20,630,000.00
投资活动现金流入小计	227,063,708.02	85,004,595.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,219,369.99	29,737,030.91
投资支付的现金		1,227,360.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,820,000.00	11,790,000.00
投资活动现金流出小计	46,039,369.99	42,754,390.91
投资活动产生的现金流量净额	181,024,338.03	42,250,204.46
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	1,849,477,019.12	2,470,875,467.19
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,849,477,019.12	2,470,875,467.19
偿还债务支付的现金	2,059,531,813.23	2,647,086,745.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,321,853.22	139,699,691.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,497,697.24	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,162,853,666.45	2,786,786,437.48
筹资活动产生的现金流量净额	-313,376,647.33	-315,910,970.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,004,977.29	2,163,825.85
五、现金及现金等价物净增加额	64,494,006.17	112,423,474.74
加：期初现金及现金等价物余额	469,966,831.70	357,543,356.96
六、期末现金及现金等价物余额	534,460,837.87	469,966,831.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	705,107,506.52	978,122,557.01
收到的税费返还		336,659.90
收到其他与经营活动有关的现金	103,826,692.72	27,153,280.55
经营活动现金流入小计	808,934,199.24	1,005,612,497.46
购买商品、接受劳务支付的现金	430,541,193.91	499,972,057.45
支付给职工以及为职工支付的现金	157,190,029.96	169,694,524.76
支付的各项税费	20,109,999.53	25,984,484.04
支付其他与经营活动有关的现金	126,959,863.26	64,036,136.88
经营活动现金流出小计	734,801,086.66	759,687,203.13
经营活动产生的现金流量净额	74,133,112.58	245,925,294.33
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	15,986,214.67	2,514,529.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,660,195.71	44,186,590.78
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	83,741,275.27	
投资活动现金流入小计	226,937,685.65	46,701,120.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,843,717.12	14,640,596.10
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		49,817,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,843,717.12	64,457,696.10
投资活动产生的现金流量净额	207,093,968.53	-17,756,576.05
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	1,835,600,000.00	2,444,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,835,600,000.00	2,444,500,000.00
偿还债务支付的现金	2,035,200,000.00	2,538,251,687.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,825,675.17	124,084,632.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,135,025,675.17	2,662,336,320.67
筹资活动产生的现金流量净额	-299,425,675.17	-217,836,320.67

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-389,341.48	-480,412.49
五、现金及现金等价物净增加额	-18,587,935.54	9,851,985.12
加：期初现金及现金等价物余额	179,698,514.10	169,846,528.98
六、期末现金及现金等价物余额	161,110,578.56	179,698,514.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	711,112,194.00				976,585,289.21		1,727,553.17		245,199,949.89		-1,932,956,801.05		1,668,185.22	58,304,526.89	59,972,712.11	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	711,112,194.00				976,585,289.21		1,727,553.17		245,199,949.89		-1,932,956,801.05		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）					8,260,649.07		-12,206,985.61				14,849,483.85		10,903,147.31	1,091,212.68	11,994,359.99	
（一）综合收益总额							-12,206,985.61				14,849,483.85		2,642,498.24	21,117,684.07	23,760,182.31	
（二）所有者投入和减少资本					8,260,649.07								8,260,649.07	-15,129,695.25	-6,869,046.18	
1. 所有者投入的普通股					8,265,399.34								8,265,399.34		8,265,399.34	

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															
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																				

四、本期期末余额	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
----------	---------------	--	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	-------------------	--	---------------	---------------	---------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	711,12,194.00			973,694,600.38		-3,779,713.80		245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,453,919.49	55,930,248.60	441,384,168.09	
加：会计政策变更						-270,456.06						-270,456.06		-270,456.06	
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			973,694,600.38		-4,050,169.86		245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,183,463.43	55,930,248.60	441,113,712.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,890,688.83		5,777,723.03				-392,183,690.07		-383,515,278.21	2,374,278.29	-381,140,999.92	
（一）综合收益总额						5,777,723.03				-392,183,690.07		-386,405,967.04	7,411,732.13	-378,994,234.91	
（二）所有者投入和减少资本				2,890,688.83								2,890,688.83	-4,954,518.85	-2,063,830.02	
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				2,890,688.83							2,890,688.83	-4,954,518.85	-2,063,830.02	
(三) 利润分配												-82,934.99	-82,934.99	
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												-82,934.99	-82,934.99	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	711,112.19			976,585,289.		1,727,553.17		245,199,949.		-1,932,956.80		1,668,185.22	58,304,526.89	59,972,712.11

	4.00			21			89		1.05			
--	------	--	--	----	--	--	----	--	------	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	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）					8,267,262.19		-33,434.59			-6,357,724.16		1,876,103.44
（一）综合收益总额							-33,434.59			9,155,535.05		9,122,100.46
（二）所有者投入和减少资本					8,267,262.19					-15,513,259.21		-7,245,997.02
1. 所有者投入的普通股					8,265,399.34							8,265,399.34
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					1,862.85					-15,513,259.21		-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、本期期末余 额	711,112 ,194.00				1,006,29 8,444.88		-700,892 .13		245,199, 949.89	-1,579, 355,73 2.29		382,553,9 64.35

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	711,11 2,194. 00				998,031 ,182.69				245,199 ,949.89	-1,168,82 8,217.44		785,515,10 9.14
加：会计政							-270,45					-270,456.06

策变更							6.06					
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				998,031,182.69		-270,456.06		245,199,949.89	-1,168,828,217.44		785,244,653.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-397,001.48			-404,169,790.69		-404,566,792.17
(一)综合收益总额							-397,001.48			-404,169,790.69		-404,566,792.17
(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				998,031,182.69		-667,457.54		245,199,949.89	-1,572,998,008.13		380,677,860.91

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2020年12月31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，集团的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、鲍鱼、海参等。

(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4月27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

青岛前沿海洋种业有限公司	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	全资子公司	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)	全资子公司	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)	全资子公司	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
獐子岛渔业有限公司 (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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少4户。其中：

本期不纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	丧失控制
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	经营注销
獐子岛集团宁德养殖有限公司	经营注销
大连领航海钓服务有限公司	经营注销

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2020年12月31日，本公司累计未分配利润余额-19.18亿元，资产负债率达97.18%；截止财务报告批准报出日，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6284.48万元，案件尚未审理。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，拟采取下列应对措施：

（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；海珍鲜活品销售要维护好市场与渠道，保持存量市场的持续增长的同时不断开拓新的市场，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；要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：

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，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、水产养殖相关业务》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一龄贝、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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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结转账面存货成本。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、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使用寿命进行复核。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。

21、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。

22、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

23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

24、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。

25、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。

26、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；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。

27、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。

28、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

29、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。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五16、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》准则	第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十次会议审议	

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

经本公司第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十次会议审议，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

根据新收入准则规定，将原计入合并资产负债表“预收款项”中的30,309,279.24元重分类调整至“合同负债”列报。将原计入母公司资产负债表“预收款项”中的8,982,691.57元重分类调整至“合同负债”列报。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	489,832,922.04	489,832,922.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,510,000.00	4,510,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	19,850,773.02	19,850,773.02	
应收账款	311,322,027.41	311,322,027.41	
应收款项融资			
预付款项	94,080,823.06	94,080,823.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,378,992.99	33,378,992.99	
其中：应收利息			
应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	704,752,745.06	704,752,745.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	171,394.79	171,394.79	
其他流动资产	9,123,865.02	9,123,865.02	
流动资产合计	1,667,023,543.39	1,667,023,543.39	
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	90,192,049.28	90,192,049.28	
其他权益工具投资	1,591,315.14	1,591,315.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	929,890,955.11	929,890,955.11	
在建工程	15,274,438.90	15,274,438.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	271,743,461.69	271,743,461.69	
开发支出			
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29	
长期待摊费用	23,413,347.08	23,413,347.08	
递延所得税资产	1,366,021.04	1,366,021.04	
其他非流动资产	6,858,976.80	6,858,976.80	
非流动资产合计	1,342,258,522.33	1,342,258,522.33	
资产总计	3,009,282,065.72	3,009,282,065.72	
流动负债：			
短期借款	2,099,062,660.95	2,099,062,660.95	
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	198,229,056.86	198,229,056.86	
预收款项	117,438,039.19	87,128,759.95	-30,309,279.24
合同负债		30,309,279.24	30,309,279.24
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	36,709,925.41	36,709,925.41	
应交税费	11,386,324.24	11,386,324.24	

其他应付款	31,740,575.23	31,740,575.23	
其中：应付利息	3,960,738.29	3,960,738.29	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,106,136.17	33,106,136.17	
其他流动负债			
流动负债合计	2,527,672,718.05	2,527,672,718.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	365,928,903.43	365,928,903.43	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	600,000.00	600,000.00	
递延收益	43,189,352.36	43,189,352.36	
递延所得税负债	11,918,379.77	11,918,379.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	421,636,635.56	421,636,635.56	
负债合计	2,949,309,353.61	2,949,309,353.61	
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	976,585,289.21	976,585,289.21	
减：库存股			
其他综合收益	1,727,553.17	1,727,553.17	
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	-1,932,956,801.05	-1,932,956,801.05	
归属于母公司所有者权益合计	1,668,185.22	1,668,185.22	
少数股东权益	58,304,526.89	58,304,526.89	
所有者权益合计	59,972,712.11	59,972,712.11	
负债和所有者权益总计	3,009,282,065.72	3,009,282,065.72	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,698,514.10	179,698,514.10	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,850,773.02	19,850,773.02	
应收账款	65,549,851.09	65,549,851.09	
应收款项融资			
预付款项	77,791,930.62	77,791,930.62	
其他应收款	802,332,819.79	802,332,819.79	
其中：应收利息	4,652,390.41	4,652,390.41	
应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00	
存货	252,002,258.44	252,002,258.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	135,144.79	135,144.79	
其他流动资产	581,648.14	581,648.14	
流动资产合计	1,397,942,939.99	1,397,942,939.99	
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	1,401,508,657.70	1,401,508,657.70	

其他权益工具投资	1,591,315.14	1,591,315.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	434,073,956.65	434,073,956.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	86,560,543.15	86,560,543.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,973,987.84	17,973,987.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,381,584.87	4,381,584.87	
非流动资产合计	1,946,090,045.35	1,946,090,045.35	
资产总计	3,344,032,985.34	3,344,032,985.34	
流动负债：			
短期借款	2,078,500,000.00	2,078,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	100,254,491.50	100,254,491.50	
预收款项	95,108,584.94	86,125,893.37	-8,982,691.57
合同负债		8,982,691.57	8,982,691.57
应付职工薪酬	16,199,200.07	16,199,200.07	
应交税费	4,701,016.44	4,701,016.44	
其他应付款	330,808,171.99	330,808,171.99	
其中：应付利息	3,827,908.26	3,827,908.26	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,625,571,464.94	2,625,571,464.94	

非流动负债：			
长期借款	296,900,000.00	296,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	600,000.00	600,000.00	
递延收益	40,283,659.49	40,283,659.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	337,783,659.49	337,783,659.49	
负债合计	2,963,355,124.43	2,963,355,124.43	
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	998,031,182.69	998,031,182.69	
减：库存股			
其他综合收益	-667,457.54	-667,457.54	
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
未分配利润	-1,572,998,008.13	-1,572,998,008.13	
所有者权益合计	380,677,860.91	380,677,860.91	
负债和所有者权益总计	3,344,032,985.34	3,344,032,985.34	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

34、其他

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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、（二十五）、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）递延所得税资产

在很有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。

（6）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。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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）为纳税基准	1.2%、12%

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	69,100.15	84,531.59
银行存款	531,644,897.71	468,176,243.19
其他货币资金	58,514,821.89	21,572,147.26
合计	590,228,819.75	489,832,922.04
其中：存放在境外的款项总额	77,548,023.88	54,567,118.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,767,981.88	19,866,090.34

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
信用证保证金		
冻结的银行存款	36,159,065.00	
用于质押的定期存款*1	18,976,556.88	19,231,632.34
保函保证金	632,360.00	634,458.00
合计	55,767,981.88	19,866,090.34

截止2020年12月31日，本公司存放在境外的货币资金为人民币19,259.57元、美元7,338,430.45元、港元2,120,803.29元、日元324,533,048.00元、加拿大元895,812.37元、新台币7,960,501.00元、韩元151,291,001.00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77,548,023.88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	4,510,000.00
其中：		
银行理财产品	1,350,000.00	4,510,000.00
其中：		
合计	1,350,000.00	4,510,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		19,850,773.02
合计		19,850,773.02

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	
其中：										
其中：										

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：

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票据坏账准备，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

4、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	8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%		1,544,605.65	0.46%	1,323,472.54	85.68%	221,133.11

其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%		1,544,605.65	0.46%	1,323,472.54	85.68%	221,133.11
按组合计提坏账准备的应收账款	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02	333,904,852.46	99.54%	22,803,958.16	6.83%	311,100,894.30
其中：										
账龄组合	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02	333,904,852.46	99.54%	22,803,958.16	6.83%	311,100,894.30
合计	279,542,037.71	100.00%	28,570,993.69	10.22%	250,971,044.02	335,449,458.11	100.00%	24,127,430.70	7.19%	311,322,027.41

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	2,738,012.87	2,738,012.87	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	599,700.00	599,700.00	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	8,035,114.03	8,035,114.03	--	--

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	242,803,842.70	12,140,192.25	5.00%
1—2 年	18,324,968.47	1,832,496.85	10.00%
2—3 年	2,986,990.43	597,398.09	20.00%
3—4 年	1,235,636.00	370,690.81	30.00%
4—5 年	1,120,768.86	560,384.44	50.00%

5 年以上	5,034,717.22	5,034,717.22	100.00%
合计	271,506,923.68	20,535,879.66	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	242,803,842.70
1 至 2 年	21,062,981.34
2 至 3 年	4,797,952.18
3 年以上	10,877,261.49
3 至 4 年	1,235,636.00
4 至 5 年	4,463,268.86
5 年以上	5,178,356.63
合计	279,542,037.71

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	24,127,430.70	5,470,803.28		428,700.46	598,539.83	28,570,993.69
合计	24,127,430.70	5,470,803.28		428,700.46	598,539.83	28,570,993.69

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）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	428,700.46

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	103,447,993.70	37.01%	5,863,127.04
第二名	20,475,000.00	7.32%	1,023,750.00
第三名	14,079,641.68	5.04%	703,982.09
第四名	13,800,978.46	4.94%	690,048.92
第五名	5,462,711.53	1.95%	1,223,965.69
合计	157,266,325.37	56.26%	

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、水产养殖相关业务》的披露要求

5、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	87,263,937.12	97.21%	88,789,982.88	85.32%
1 至 2 年	1,308,047.23	1.46%	3,589,581.67	12.87%
2 至 3 年	1,191,766.70	1.33%	1,701,258.51	1.81%
合计	89,763,751.05	--	94,080,823.06	--

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
大连经济技术开发区开心渔港	2,000,000.00	1-2年	未完成结算
合计	2,000,000.00	-	-

(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	53,119,818.75	59.18	2020年	预付海域使用金
第二名	6,332,577.31	7.05	2020年	预付海域使用金
第三名	3,859,358.28	4.30	2020年	预付海域使用金
第四名	2,000,000.00	2.23	2019年	预付租金
第五名	2,000,000.00	2.23	2020年	预付海域租金
合计	67,311,754.34	74.99		

其他说明:

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,900.88	
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	15,837,469.49	32,378,992.99
合计	15,887,370.37	33,378,992.99

(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	49,900.88	
合计	49,900.88	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 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		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 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	5,902,096.77	5,331,557.91
其他	1,498,654.51	3,588,806.21
预付账款转入	5,317,288.83	6,837,767.80
资金拆借	15,758,724.73	28,000,000.00
合计	28,476,764.84	43,758,131.92

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,379,138.93			11,379,138.93
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	1,467,080.75			1,467,080.75
本期核销	205,399.33			205,399.33
其他变动	-1,525.00			-1,525.00
2020 年 12 月 31 日余额	12,639,295.35			12,639,295.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,544,702.74
1 至 2 年	658,741.30
2 至 3 年	14,529,280.11
3 年以上	9,744,040.69
3 至 4 年	451,828.99
4 至 5 年	1,973,832.27
5 年以上	7,318,379.43
合计	28,476,764.84

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	11,379,138.93	1,467,080.75		205,399.33	-1,525.00	12,639,295.35
合计	11,379,138.93	1,467,080.75		205,399.33	-1,525.00	12,639,295.35

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	205,399.33

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	拆借款	14,000,000.00	2-3 年	49.16%	2,800,000.00
第二名	预付账款转入	1,881,032.27	2-3 年	6.61%	1,881,032.27
第三名	拆借款	1,758,724.73	1 年以内	6.18%	87,936.24
第四名	保证金	1,079,460.00	2-3 年：479,760 5 年以上：599,700	3.79%	695,652.00
第五名	保证金	1,040,000.00	5 年以上	3.65%	1,040,000.00
合计	--	19,759,217.00	--	69.39%	6,504,620.51

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,815,655.10	2,934,500.21	140,881,154.89	206,509,311.77	65,158.68	206,444,153.09
在产品	11,966,860.73	146,572.50	11,820,288.23	5,874,085.96	479,837.72	5,394,248.24
库存商品	247,410,921.12	9,084,109.18	238,326,811.94	343,537,824.19	15,365,352.23	328,172,471.96
周转材料	18,666,487.22		18,666,487.22	23,460,108.91		23,460,108.91
消耗性生物资产	154,238,123.42	2,260,349.81	151,977,773.61	201,807,196.51	60,554,409.60	141,252,786.91
在途物资				28,975.95		28,975.95
合计	576,098,047.59	14,425,531.70	561,672,515.89	781,217,503.29	76,464,758.23	704,752,745.06

(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	65,158.68	8,641,609.82		5,772,268.29		2,934,500.21
在产品	479,837.72	146,572.50		479,837.72		146,572.50
库存商品	15,365,352.23	11,085,967.12		17,367,210.17		9,084,109.18
消耗性生物资产	60,554,409.60			58,294,059.79		2,260,349.81
合计	76,464,758.23	19,874,149.44		81,913,375.97		14,425,531.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
虾夷扇贝	574,995.15		573,479.04		1,516.11	
海参	1,795,685.19	688,829.20	1,837,621.99		646,892.40	5.4625%
合计	2,370,680.34	688,829.20	2,411,101.03	-	648,408.51	

8、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	238,275.64	171,394.79
合计	238,275.64	171,394.79

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：								

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	1,663,252.26	1,723,321.34
待抵扣进项税额	71,271.49	1,956,767.74
增值税留抵税额	5,303,163.96	5,352,491.29

其他	206,755.81	91,284.65
合计	7,244,443.52	9,123,865.02

其他说明:

10、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	15,705,58 4.77			614,530.5 2			1,224,000 .00			15,096,11 5.29	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	72,863,48 7.84			722,829.7 1		8,265,399 .34				81,851,71 6.89	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	1,048,232 .12			-234,287. 62						813,944.5 0	
大连普冷 獐子岛冷 链物流有 限公司			125,460,0 00.00	-15,789,6 59.89		1,862.85			186,538,4 55.00	45,290,65 7.96	
安徽省獐 子岛智能 营销科技 有限公司	574,744.5 5			-257,012. 45						317,732.1 0	
小计	90,192,04 9.28		125,460,0 00.00	-14,943,5 99.73		8,267,262 .19	1,224,000 .00		186,538,4 55.00	143,370,1 66.74	34,759,68 8.06
合计	90,192,04 9.28		125,460,0 00.00	-14,943,5 99.73		8,267,262 .19	1,224,000 .00		186,538,4 55.00	143,370,1 66.74	34,759,68 8.06

其他说明

公司原持有子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司88.75%股权，长期股权投资成本1.7466亿，2020年3月26日，公司与中央鱼类株式会社、株式会社HOHSUI分别签订股权转让协议，收购中央鱼类株式会社持有的中央冷藏5.625%股权，以及株式会社HOHSUI持有的中央冷藏5.625%股权，收购价格分别为1023.75

万元，合计2047.5万元。2020年3月30日，公司与普冷国际物流（上海）有限公司签订股权转让协议，协议约定将公司持有中央冷藏的75%股权转让给普冷国际物流（上海）有限公司，股权转让的交易价格为13,650万元，上述交易完成后，公司持有中央冷藏25%股权，该交易作为一揽子交易处理，处置日子公司账面净资产13448.6180万元，交易确定的子公司净资产公允价值18200万元，此次股权处置事项合计转让63.75%股权，丧失对子公司控制权，处置价款11602.5万元，对应长期股权投资账面价值12546万元，合并层面剩余25%股权投资成本按照处置日公允价值重新计量为4550万元，确认长期股权投资成本增加1187.8455万元，其他项变动为原投资成本17466万元与1187.8455万元之和。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海臻硕投资管理中心（有限合伙）	1,557,880.55	1,591,315.14
合计	1,557,880.55	1,591,315.14

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
上海臻硕投资管理中心（有限合伙）			1,692,119.45		战略性投资	

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	625,247,100.15	929,890,955.11
合计	625,247,100.15	929,890,955.11

（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	1,053,036,167.43	382,855,300.86	35,796,122.19	223,227,697.59	17,995,779.63	137,594,838.44	1,850,505,906.14
2.本期增加金额	14,741.64	3,458,275.10	1,465,138.97	2,484.00	120,683.41	5,997,464.62	11,058,787.74
（1）购置	514,945.99	3,502,096.89	1,219,071.54	2,484.00	120,683.41	6,080,331.83	11,439,613.66

(2) 在建工程转入	375,766.53	208,634.76	325,999.27				910,400.56
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-875,970.88	-252,456.55	-79,931.84			-82,867.21	-1,291,226.48
3.本期减少金额	259,259,768.10	39,589,887.88	9,267,943.18	1,006,719.46	766,607.85	9,384,446.74	319,275,373.21
(1) 处置或报废	7,779,568.65	9,668,601.98	2,430,134.82	1,006,715.82	458,793.31	7,733,206.99	29,077,021.57
(2) 其他减少	251,480,199.45	29,921,285.90	6,837,808.36	3.64	307,814.54	1,651,239.75	290,198,351.64
4.期末余额	793,791,140.97	346,723,688.08	27,993,317.98	222,223,462.13	17,349,855.19	134,207,856.32	1,542,289,320.67
二、累计折旧							
1.期初余额	399,882,476.87	244,509,519.20	24,394,426.18	155,653,961.51	15,326,308.32	80,848,258.95	920,614,951.03
2.本期增加金额	35,703,892.43	17,008,803.99	2,797,210.96	15,716,970.54	644,528.72	5,666,800.51	77,538,207.15
(1) 计提	35,703,892.43	17,008,803.99	2,797,210.96	15,716,970.54	644,528.72	5,666,800.51	77,538,207.15
3.本期减少金额	43,304,730.88	20,394,602.32	6,922,344.43	916,505.11	416,177.16	9,156,577.76	81,110,937.66
(1) 处置或报废	5,841,729.92	9,181,404.86	2,097,785.88	885,558.92	253,000.41	7,395,800.30	25,655,280.29
(2) 外币报表折算差额	42,158.07	38,878.23	19,482.63			43,774.82	144,293.75
(3) 其他减少	37,420,842.89	11,174,319.23	4,805,075.92	30,946.19	163,176.75	1,717,002.64	55,311,363.62
4.期末余额	392,281,638.42	241,123,720.87	20,269,292.71	170,454,426.94	15,554,659.88	77,358,481.70	917,042,220.52
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	401,509,502.55	105,599,967.21	7,724,025.27	51,769,035.19	1,795,195.31	56,849,374.62	625,247,100.15
2.期初账面价值	653,153,690.56	138,345,781.66	11,401,696.01	67,573,736.08	2,669,471.31	56,746,579.49	929,890,955.11

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,757,019.71	482,184.19		1,274,835.52

(3) 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	1,815,841.77

(4) 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	5,946,994.28	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5,946,994.28元，尚未办妥产权证书。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,575,075.50	15,274,438.90
合计	19,575,075.50	15,274,438.90

(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	12,455,189.36		12,455,189.36	14,706,393.36		14,706,393.36
机器设备	568,045.54		568,045.54	568,045.54		568,045.54
船舶设备	226,000.00		226,000.00			
其他固定资产	6,325,840.60		6,325,840.60			
合计	19,575,075.50		19,575,075.50	15,274,438.90		15,274,438.90

(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	6,441,500.00		5,792,902.80			5,792,902.80	89.93%	90.00%				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	2,808,076.58			2,088,436.58	719,640.00	9.60%	38.00%				其他
合计	38,941,500.00	12,537,977.03	5,792,902.80		2,088,436.58	16,242,443.25	--	--				--

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	199,477,355.69	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	225,180,800.00	21,393,953.58	480,306,359.27
2.本期增	-71,116.02					479,659.57	408,543.55

加金额							
(1) 购置	177,890.24					479,659.57	657,549.81
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-249,006.26						-249,006.26
3. 本期减少金额	39,712,861.50				11,640,800.00	1,006,451.08	52,360,112.58
(1) 处置	1,204,354.73				11,640,800.00	92,886.79	12,938,041.52
(2) 其他转出	38,508,506.77					913,564.29	39,422,071.06
4. 期末余额	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
二、累计摊销							
1. 期初余额	28,374,887.84	325,000.26	10,692,659.21	592,240.30	150,894,926.93	17,683,183.04	208,562,897.58
2. 本期增加金额	3,057,362.83	100,000.08	3,467,889.24	34,810.80	14,464,684.52	1,499,466.04	22,624,213.51
(1) 计提	3,057,362.83	100,000.08	3,467,889.24	34,810.80	14,464,684.52	1,499,466.04	22,624,213.51
3. 本期减少金额	6,947,407.12				8,496,388.75	496,404.86	15,940,200.73
(1) 处置	282,957.23				8,496,388.75	95,740.41	8,875,086.39
(2) 其他转出	6,664,449.89					400,664.45	7,065,114.34
4. 期末余额							
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	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
2.期初账面价值	171,102,467.85	1,674,999.74	20,807,340.79	162,009.70	74,285,873.07	3,710,770.54	271,743,461.69

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，本期大连新中海产食品有限公司经营情况较好，不存在进一步减值情况。

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	19,587,634.10	3,987,653.19	6,852,155.92	571,726.79	16,151,404.58
租入资产改良	3,042,207.08	2,235,575.46	1,150,961.72	321,065.67	3,805,755.15
租赁及装修费	783,505.90		154,308.42	5,852.67	623,344.81
合计	23,413,347.08	6,223,228.65	8,157,426.06	898,645.13	20,580,504.54

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	2,486,813.38	621,703.35	3,731,346.80	932,836.70
可抵扣亏损	4,330,512.55	1,082,628.14	622,877.36	155,719.34
递延收益	913,240.00	228,310.00	1,109,860.00	277,465.00
合计	7,730,565.93	1,932,641.49	5,464,084.16	1,366,021.04

(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	43,532,569.64	10,883,142.41	47,673,519.08	11,918,379.77
合计	43,532,569.64	10,883,142.41	47,673,519.08	11,918,379.77

(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		1,932,641.49		1,366,021.04
递延所得税负债		10,883,142.41		11,918,379.77

(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	53,149,007.36	108,239,981.06
可抵扣亏损	2,191,891,075.59	2,263,173,967.05
递延收益	49,853,717.47	42,079,492.36
合计	2,294,893,800.42	2,413,493,440.47

(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
2020 年		1,138,964,781.27	
2021 年	16,723,959.53	100,341,817.32	
2022 年	21,380,074.52	30,091,536.68	
2023 年	18,412,246.23	631,411,271.71	
2024 年	1,074,737,561.32	362,364,560.07	
2025 年	65,488,762.29		
2026 年			
2027 年	600,219,988.79		

2028 年	15,761,158.93		
2029 年	340,857,136.29		
2030 年	38,310,187.69		
合计	2,191,891,075.59	2,263,173,967.05	--

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	11,445,903.01		11,445,903.01	6,858,976.80		6,858,976.80
合计	11,445,903.01		11,445,903.01	6,858,976.80		6,858,976.80

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初上涨66.87%，主要系獐子岛集团股份有限公司预付给上海埃林哲软件系统股份有限公司ERP项目费用及子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司预付给大连金广建设集团有限公司工程款转入所致。

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	3,161,800.00	19,225,800.00
抵押借款	1,909,600,000.00	2,078,500,000.00
信用借款		1,336,860.95
合计	1,912,761,800.00	2,099,062,660.95

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及信用借款情况，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	92,438,249.39	165,662,015.01

应付工程设备款	262,250.00	301,360.00
应付费用	13,497,482.43	872,458.58
应付其他款	8,109,998.02	22,646,413.88
应付海域使用金	1,481,796.67	8,746,809.39
合计	115,789,776.51	198,229,056.86

(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
大连蟒仙水产有限公司	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	7,839,778.29	87,128,759.95
合计	7,839,778.29	87,128,759.95

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	22,408,892.64	30,309,279.24
合计	22,408,892.64	30,309,279.24

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	36,649,707.61	265,191,780.44	264,582,994.74	37,258,493.31
二、离职后福利-设定提存计划	60,217.80	23,667,539.28	23,727,757.08	
合计	36,709,925.41	288,859,319.72	288,310,751.82	37,258,493.31

(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	35,623,527.17	222,557,761.86	222,055,983.55	36,125,305.48
2、职工福利费	75,522.76	16,290,598.08	16,274,154.73	91,966.11
3、社会保险费	36,355.32	11,536,972.95	11,539,210.81	34,117.46
其中：医疗保险费	32,107.25	8,351,672.41	8,353,073.95	30,705.71
工伤保险费	865.85	1,821,526.87	1,822,392.72	
生育保险费	3,382.22	1,363,773.67	1,363,744.14	3,411.75
4、住房公积金	24,312.00	11,129,413.98	11,127,218.62	26,507.36
5、工会经费和职工教育经费	889,990.36	3,677,033.57	3,586,427.03	980,596.90
合计	36,649,707.61	265,191,780.44	264,582,994.74	37,258,493.31

(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	58,526.70	22,959,220.13	23,017,746.83	
2、失业保险费	1,691.10	708,319.15	710,010.25	
合计	60,217.80	23,667,539.28	23,727,757.08	

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	1,021,897.79	4,948,038.85
企业所得税	1,524,852.87	2,879,295.93
个人所得税	372,205.95	391,076.00
城市维护建设税	86,202.67	301,226.44
房产税	1,363,450.59	1,744,411.30
土地使用税	617,372.95	679,777.32

教育费附加	42,027.91	161,641.43
印花税	89,864.07	152,333.15
地方教育费附加	30,967.31	107,760.90
其他	218,565.52	20,762.92
合计	5,367,407.63	11,386,324.24

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	2,894,936.68	3,960,738.29
应付股利	1,422,774.61	
其他应付款	24,374,090.24	27,779,836.94
合计	28,691,801.53	31,740,575.23

(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	329,422.50	628,385.01
短期借款应付利息	2,565,514.18	3,332,353.28
合计	2,894,936.68	3,960,738.29

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	1,422,774.61	
合计	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	2,457,119.25	5,528,342.06
押金及保证金	20,216,086.07	18,459,849.66
其他	1,700,884.92	3,791,645.22
合计	24,374,090.24	27,779,836.94

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	271,065,476.92	33,106,136.17
合计	271,065,476.92	33,106,136.17

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	266,200,000.00	386,034,898.94
信用借款	19,946,207.50	13,000,140.66
减：一年内到期的长期借款	-271,065,476.92	-33,106,136.17
合计	15,080,730.58	365,928,903.43

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押物及保证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、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	6,220,000.00		股民诉讼 600 万元，劳动纠纷

			22 万元
罚款		600,000.00	证监会处罚
合计	6,220,000.00	600,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、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	43,189,352.36	17,743,580.00	10,165,974.89	50,766,957.47	
合计	43,189,352.36	17,743,580.00	10,165,974.89	50,766,957.47	--

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
獐子岛都市型 现代渔业示范 区基础设施项 目(2012 年海洋 牧场建设项目)	385,900.00			385,900.00				与资产相关
大连市獐子岛 海洋牧场示范 区项目	800,000.00			400,000.00			400,000.00	与资产相关
大连市虾夷扇 贝育种工程实 验室	787,500.00			52,500.00			735,000.00	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	784,000.00			196,000.00			588,000.00	与收益相关
沿海重要养殖 海域生态修复 关键技术研究 与示范	900,000.00			900,000.00				与收益相关
乌蟒岛海洋牧 场立体循环经 济项目	1,332,000.00			222,000.00			1,110,000.00	与资产相关
国家海洋牧场 示范区资金项	27,902,450.00			1,468,550.00			26,433,900.00	与资产相关

目								
现代海洋牧场立体循环经济项目	3,220,500.00			169,500.00			3,051,000.00	与资产相关
辽宁省现代渔业产业专业技术创新平台	500,000.00			379,826.60			120,173.40	与资产相关
基于生态系统的水产养殖空间规划研究	106,000.00	126,500.00		232,500.00			3,051,000.00	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范	187,000.00	1,377,400.00				809,700.00	754,700.00	与资产相关
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					203,400.00	与资产相关
玻璃钢船舶补助项目	522,473.33	1,000,000.00		563,613.84			958,859.49	与资产相关
海域安防部玻璃钢船舶补助项目（辽长渔养15098至15100号船舶）	155,325.00			19,620.00			135,705.00	与资产相关
水产品质量安全追溯体系建设项目	146,666.71			39,999.96			106,666.75	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	426,000.00			71,000.00			355,000.00	与资产相关

渔船节能减排项目资金	185,683.33			48,300.00			137,383.33	与资产相关
贝类加工中心项目	1,792,000.00			128,000.00			1,664,000.00	与资产相关
水产品质量安全保障技术应用示范		487,800.00					487,800.00	与资产相关
刺参、海胆良种生态适应性及风险评价		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		786,480.00		753,331.50			33,148.50	与资产相关
现代海洋牧场技术创新项目		1,500,000.00		1,333,019.00			166,981.00	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
防伪税控设备减免增值税款	161.12				161.12			与资产相关
2014 年大连市信息化建设专项资金	83,333.10			8,333.35		74,999.75		与资产相关
冷库扶持专项资金	1,712,499.77			20,833.35		1,691,666.42		与资产相关
2017 年新增生产性设备补贴资金	229,860.00			76,620.00			153,240.00	与资产相关
高品质牡蛎产出技术项目		240,000.00					240,000.00	与资产相关
燃煤锅炉提标改造补助款	880,000.00			120,000.00			760,000.00	与资产相关
合计	43,189,352.36	17,743,580.00		7,589,447.60	161.12	2,576,366.17	50,766,957.47	

其他说明：

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、水产养殖相关业务》的披露要求

30、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：

31、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	172,348,626.71	8,265,399.34	4,750.27	180,609,275.78
合计	976,585,289.21	8,265,399.34	4,750.27	984,845,938.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-667,457.54	-33,434.59				-33,434.59		-700,892.13
其他权益工具投资公允价值变动	-667,457.54	-33,434.59				-33,434.59		-700,892.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,395,010.71	-12,192,788.04				-12,173,551.02	-19,237.02	-9,778,540.31
外币财务报表折算差额	2,395,010.71	-12,192,788.04				-12,173,551.02	-19,237.02	-9,778,540.31
其他综合收益合计	1,727,553.17	-12,226,222.63				-12,206,985.61	-19,237.02	-10,479,432.44

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：

33、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：

34、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	-1,932,956,801.05	-1,540,773,110.98
调整后期初未分配利润	-1,932,956,801.05	-1,540,773,110.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,849,483.85	-392,183,690.07
期末未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,932,956,801.05

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。

35、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	1,900,207,618.92	1,577,845,898.85	2,695,327,685.02	2,350,011,227.09
其他业务	26,453,344.79	14,623,619.20	33,541,560.39	17,229,081.23
合计	1,926,660,963.71	1,592,469,518.05	2,728,869,245.41	2,367,240,308.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	1,926,660,963.71	2,728,869,245.41	扣除其他业务收入前的营业收入。
营业收入扣除项目	26,453,344.79	33,541,560.39	本公司主营业务为水产品加工、水产品养殖、水产品贸易、冷链运输；租赁收入、加工费、

			废品销售、利息收入等其他业务收入为非主营业务收入。
其中：			
与主营业务无关的业务收入小计	26,453,344.79	33,541,560.39	扣除金额为与主营业务无关的其他业务收入。
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无不具备商业实质的收入。
营业收入扣除后金额	1,900,207,618.92	2,695,327,685.02	扣除其他业务收入后的营业收入。

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：				
其中：				
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

36、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	1,441,653.74	2,049,660.47
教育费附加	727,953.61	1,081,807.59
房产税	5,854,027.95	7,769,444.84
土地使用税	2,599,256.06	2,898,963.39
车船使用税	79,073.54	73,223.60
印花税	846,820.92	1,033,710.96
地方教育费附加	496,670.94	709,529.35
其他	132,374.16	184,060.65
合计	12,177,830.92	15,800,400.85

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	37,008,573.29	47,506,357.88
物流费用	33,007,971.22	45,344,208.71
广告宣传费	10,809,611.93	29,913,847.93
折旧、摊销	4,422,011.90	5,496,333.67
包装费	3,293,130.94	5,332,019.34
办公费	345,814.86	4,540,354.41
租费	3,455,393.52	3,666,314.65
差旅费	871,883.09	3,319,890.22
保险费	2,222,005.05	2,759,590.02
能源消耗	2,616,075.09	2,589,587.92
维修费	1,734,146.59	1,783,903.81
交际费	543,930.38	941,382.78
检验费	658,771.73	795,229.70
税费	168,904.12	65,623.06
其他	4,908,449.25	4,057,941.82
合计	106,066,672.96	158,112,585.92

其他说明：

38、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	49,941,823.43	58,705,450.38
无形资产摊销	22,021,058.83	23,111,902.08
中介咨询费	15,037,009.17	18,436,438.13
折旧	10,216,117.89	10,783,661.98
租费	10,034,934.33	7,405,479.12
维修费	3,254,355.70	4,449,716.55
海域使用金	35,244,775.26	4,336,470.00
能源消耗	1,321,796.13	3,780,310.64
办公费	803,252.13	3,199,419.91
物流费用	674,856.63	275,464.36

交际费	2,291,576.65	2,508,134.64
差旅交通费	721,883.96	2,333,927.10
广告宣传费	1,535,568.68	1,925,371.54
税费	1,139,785.67	955,975.87
保险费	838,685.39	947,484.81
空筏摊销	301,306.92	
其他	9,154,875.64	5,311,415.38
合计	164,533,662.41	148,466,622.49

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	49,282.19	1,617,278.77
材料费	2,858,169.68	1,865,077.27
新产品设计费	263,080.02	
固定资产折旧	826,204.82	
工资薪酬	10,205,774.08	
直接投入	1,737,619.69	
无形资产摊销	52,750.60	
其他	1,182,467.94	253,459.64
合计	17,175,349.02	3,735,815.68

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,724,949.69	132,935,972.46
减：利息收入	1,117,025.21	756,889.95
汇兑损益	13,726,530.77	-1,275,177.09
其他	4,945,105.24	8,968,263.56
合计	120,279,560.49	139,872,168.98

其他说明：

41、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	40,580,616.29	14,372,682.04
代扣个人所得税手续费返还	67,891.09	502,129.92
合计	40,648,507.38	14,874,811.96

42、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	636,718.12	2,203,122.81
处置长期股权投资产生的投资收益	42,173,265.51	519,027.37
理财收益	158,439.32	57,633.37
合计	42,968,422.95	2,779,783.55

其他说明：

43、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	-1,467,080.75	-1,939,832.51
应收账款坏账损失	-5,470,803.28	-321,671.54
合计	-6,937,884.03	-2,261,504.05

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,874,149.44	-72,302,268.45
合计	-19,874,149.44	-72,302,268.45

其他说明：

45、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	3,988,351.99	9,839,923.99
处置海域及相关资产收益	83,816,601.81	
合计	87,804,953.80	9,839,923.99

46、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
政府补助	1,213,135.02	2,367,842.67	1,213,135.02
其他	2,487,960.94	4,205,103.04	2,487,960.94
合计	3,701,095.96	6,572,945.71	

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
渔船拆解补 助款	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		1,675,630.00	与收益相关
大连市质量 技术监督局 标准化奖励 费	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		100,000.00	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		515,594.22	与收益相关
房产土地税 退税	政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		46,618.45	与收益相关

认证支持资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
服务贸易专项扶持资金	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（按国家级政策规定依法取得）	否	否		10,000.00	与收益相关
收獐子岛财政所拨招商引资工作经费	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	600,000.00		与收益相关
信保扶持资金	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（按国家级政策规定依法取得）	否	否		315,800.00	与收益相关
县农业农村局补助	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		57,626.00	与收益相关
长海县经济发展中心保险补贴款	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		35,654.00	与收益相关
"小升规"企业奖励资金	政府	奖励	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		50,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
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 级政策规定 依法取得)	否	否	124,055.02		与收益相关
统计局入统 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	30,000.00		与收益相关

其他说明:

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、水产养殖相关业务》的披露要求

47、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,509,481.66	4,718,069.81	4,509,481.66
非流动资产毁损报废损失	2,611,680.53	873,009.54	2,611,680.53
非常损失	30,035.51	32,600.00	30,035.51
罚款支出	20,970.91		20,970.91
其他	8,240,487.93	229,966,976.54	8,240,487.93
合计	15,412,656.54	235,590,655.89	15,412,656.54

其他说明:

48、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	12,472,112.81	4,609,740.98
递延所得税费用	-1,601,857.81	-164,755.57

合计	10,870,255.00	4,444,985.41
----	---------------	--------------

(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	46,856,659.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,028,498.96
子公司适用不同税率的影响	5,960,630.67
调整以前期间所得税的影响	327,545.10
非应税收入的影响	-7,728,502.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,216,255.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,780,727.43
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	6,501,282.22
费用加计扣除影响	-2,654,726.71
所得税费用	10,870,255.00

其他说明

49、其他综合收益

详见附注 32。

50、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	49,439,247.51	25,949,470.05
利息收入	1,117,025.21	1,330,318.89
其他往来	16,231,466.20	16,284,198.52
合计	66,787,738.92	43,563,987.46

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

销售费用、管理费用支付现金	82,299,666.87	153,964,566.74
财务费用支付现金	4,945,105.24	9,039,540.54
营业外支出支付的现金	12,800,940.50	5,749,023.64
其他暂付款	23,550,128.07	25,644,002.50
冻结资金	36,159,065.00	
合计	159,754,905.68	194,397,133.42

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	83,741,275.27	
收回银行理财	15,980,000.00	20,630,000.00
合计	99,721,275.27	20,630,000.00

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	12,820,000.00	11,790,000.00
合计	12,820,000.00	11,790,000.00

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	35,986,404.94	-384,890,605.42
加：资产减值准备	27,210,050.43	74,563,772.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,538,207.15	85,758,583.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	22,624,213.51	23,231,870.76
长期待摊费用摊销	8,157,426.06	10,307,393.64
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）	-87,804,953.80	-10,358,951.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,611,680.53	873,009.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	116,994,775.53	139,872,168.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,968,422.95	-2,260,756.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-566,620.45	-173,651.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,035,237.36	-1,582,606.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	205,119,455.70	393,683,375.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	101,517,884.82	38,659,198.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-254,533,571.35	16,237,612.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	210,851,292.76	383,920,414.72
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	534,460,837.87	469,966,831.70
减：现金的期初余额	469,966,831.70	357,543,356.96
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	64,494,006.17	112,423,474.74
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	95,550,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,502,420.14
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	88,047,579.86

其他说明：

(4) 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	534,460,837.87	469,966,831.70
其中：库存现金	69,100.15	84,531.59
可随时用于支付的银行存款	531,644,897.70	468,176,243.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,746,840.01	1,706,056.92
三、期末现金及现金等价物余额	534,460,837.87	469,966,831.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	77,548,023.88	54,567,118.52

其他说明：

52、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	55,767,981.88	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	255,695,321.55	设定抵押
无形资产	26,115,353.97	设定抵押
合计	337,578,657.40	--

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。

53、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	--	--	247,326,970.50
其中：美元	23,611,171.46	6.5249	154,060,532.64
欧元	17,498.19	8.0250	140,422.97
港币	2,120,803.29	0.84164	1,784,952.88
日元	1,328,388,058.00	0.063236	84,001,947.23
加拿大元	895,812.37	5.1161	4,583,065.67
新台币	7,960,501.00	0.232229	1,848,659.19
韩元	151,291,001.00	0.005997	907,292.13
英镑	11.00	8.8900	97.79
应收账款	--	--	182,700,538.34
其中：美元	25,138,232.51	6.5249	164,024,453.37
欧元			
港币	256,296.00	0.84164	215,708.98
日元	203,175,101.00	0.063236	12,847,980.69
加拿大元	934,659.37	5.1161	4,781,810.80
韩元	138,500,000.00	0.005997	830,584.50
其他应收款		--	3,071,751.13
其中：美元	53,810.00	6.5249	351,104.87

港币	150.00	0.84167	126.25
日元	3,740,000.00	0.063236	236,502.64
韩元	414,210,000.00	0.005997	2,484,017.37
应付账款		--	43,477,304.15
其中：美元	4,299,346.44	6.5249	28,052,805.60
港币	313,090.00	0.84164	263,509.74
日元	200,680,213.00	0.063236	12,690,213.95
加拿大元	472,944.76	5.1161	2,419,632.68
韩元	8,527,960.00	0.005997	51,142.18
其他应付款：		--	687,468.21
其中：日元	10,074,230.00	0.063236	637,054.01
韩元	8,406,570.00	0.005997	50,414.20
短期借款：		--	3,161,800.00
日元	50,000,000.00	0.063236	3,161,800.00
一年内到期的非流动负债：		--	4,865,476.92
其中：日元	72,896,000.00	0.063236	4,609,651.46
加拿大元	50,004.00	5.1161	255,825.46
长期借款	--	--	15,080,730.58
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	202,144,000.00	0.063236	12,782,777.98
加拿大元	449,161.00	5.1161	2,297,952.60

其他说明：

54、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	17,743,580.00	计入递延收益	7,589,608.72
计入其他收益的政府补助	32,991,168.69	计入其他收益	32,991,168.69
计入营业外收入的政府补助	1,213,135.02	计入营业外收入	1,213,135.02
合计	51,947,883.71		41,793,912.43

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	2020年05月06日	20,475,000.00	11.25%	收购	5,345,304.75	2020年05月22日	工商变更日	25.00%	33,621,545.00	45,500,000.00	11,878,455.00			30,290,060.24
	2020年05月22日	136,500,000.00	75.00%	转让	35,635,364.99									

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

根据公司与日方股东的股权转让协议，公司与普冷公司的交易如果被取消、解除或失效，公司与日方股东的股权转让也将失效，届时中央冷藏的股权及结构仍将保持交易前状态，中央冷藏仍按着原有战略继续经营。根据公司与普冷公司的股权转让协议，日方股东提供放弃优先购买权并同意转让的声明以及同意未来在中央冷藏董事会中只能与獐子岛共同拥有一个董事席位是交易的条件之一。因此，公司认为本次转让与收购股权实质上构成了一揽子交易。

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

2、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：

2020年8月3日，公司之子公司獐子岛集团上海大洋食品有限公司收到浦东新区市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

2020年4月29日，公司之子公司獐子岛集团宁德养殖有限公司收到宁德市蕉城区市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

2020年12月14日，公司之子公司大连领航海钓服务有限公司收到长海县市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

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%	21,161,191.63	4,896,776.14	55,342,574.55
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	35.00%	-126,449.80		2,778,136.22
日本新中株式会社	10.00%	113,118.63		1,275,038.81

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	129,086,237.02	23,070,250.86	152,156,487.88	20,148,453.24	240,000.00	20,388,453.24	88,298,793.96	22,921,984.83	111,220,778.79	18,177,542.94		18,177,542.94
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	13,892,141.92	749,703.78	14,641,845.70	1,838,599.35		1,838,599.35	14,389,637.04	988,132.95	15,377,769.99	2,213,238.51		2,213,238.51
日本新中株式会社	36,039,598.99	128,413.02	36,168,012.01	10,634,845.90	12,782,777.98	23,417,623.88	44,587,071.13	280,614.07	44,867,685.20	25,179,671.50	8,068,811.92	33,248,483.42

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	182,414,736.00	50,383,789.60	50,383,789.60	51,248,238.47	80,440,564.15	17,936,908.93	17,936,908.93	34,126,526.57

福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	80,918,720.24	-361,285.13	-361,285.13	2,449,946.11	139,357,341.24	570,558.61	570,558.61	-1,277,349.57
日本新中株式会社	63,569,751.36	1,323,556.52	1,131,186.35	9,886,874.60	120,839,696.73	2,190,437.57	2,561,417.80	8,955,640.90

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	20.00%		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	
流动资产	32,061,807.09	106,467,141.63	266,200,818.97	4,560,165.50	5,857,078.58	128,796,732.86	227,154,121.66	4,865,145.05	12,081,800.60	

非流动资产	265,445,124.68	81,270,002.68	39,011,427.49	2,300,595.53	3,200,000.00	87,353,315.08	39,369,872.59	2,644,571.62	2,524,804.67
资产合计	297,506,931.77	187,737,144.31	305,212,246.46	6,860,761.03	9,057,078.58	216,150,047.94	266,523,994.25	7,509,716.67	14,606,605.27
流动负债	31,532,287.11	36,775,772.19	91,070,377.91	2,446,333.67	5,879,757.60	59,093,980.98	100,208,581.27	2,314,330.59	8,859,159.78
非流动负债	132,325,832.79		22,123,134.00	1,680,300.00			37,910,827.00	1,680,300.00	
负债合计	163,858,119.90	36,775,772.19	113,193,511.91	4,126,633.67	5,879,757.60	59,093,980.98	138,119,408.27	3,994,630.59	8,859,159.78
归属于母公司股东权益	133,648,811.87	150,961,372.12	192,018,734.55	2,734,127.36	3,177,320.98	157,056,066.96	128,404,585.98	3,515,086.08	5,747,445.49
按持股比例计算的净资产份额	33,412,202.97	15,096,137.21	38,403,746.91	820,238.21	317,732.10	15,705,469.05	25,680,917.20	1,054,525.82	574,744.55
--商誉			81,942,258.70				81,942,258.70		
--其他	11,878,454.99	-21.92	-38,494,288.72	-6,293.71		115.72	-34,759,688.06	-6,293.70	
对联营企业权益投资的账面价值	45,290,657.96	15,096,115.29	81,851,716.89	813,944.50	317,732.10	15,705,584.77	72,863,487.84	1,048,232.12	574,744.55
营业收入	44,647,411.86	206,747,814.10	30,763,266.03	5,020,249.04	2,431,019.66	299,297,187.85	46,327,773.39	5,367,047.81	15,978,331.51
净利润	-1,105,602.68	6,145,305.16	3,614,148.57	-781,375.16	-2,570,124.51	13,603,705.80	7,092,419.02	-501,587.11	-653,599.05
综合收益总额	-1,105,602.68	6,145,305.16	3,614,148.57	-781,375.16	-2,570,124.51	13,603,705.80	7,092,419.02	-501,587.11	-653,599.05
本年度收到的来自联营企业的股利		2,224,000.00				3,400,000.00			

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2020年12月31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56.26% (2019年：50.11%)。

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其他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2020年12月31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：

单位：人民币元

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	590,228,819.75	590,228,819.75	590,228,819.75		
应收票据					
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	115,789,776.51	115,789,776.51	115,789,776.51		
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		
长期应付款项					
金融负债小计	2,343,389,585.54	2,343,389,585.54	2,328,308,854.96	15,080,730.58	-

续：

项目	上年年末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	489,874,629.83	489,874,629.83	489,874,629.83		

应收票据	19,850,773.02	19,850,773.02	19,850,773.02		
应收账款	311,328,347.98	335,455,778.68	310,487,645.38	20,837,655.01	4,130,478.29
其他应收款	33,378,992.99	44,758,131.92	2,926,307.12	35,066,382.89	6,765,441.91
银行理财	4,510,000.00	4,510,000.00	4,510,000.00		
金融资产小计	858,942,743.82	894,449,313.45	827,649,355.35	55,904,037.90	10,895,920.20
借款	2,498,097,700.55	2,498,097,700.55	2,132,168,797.12	365,928,903.43	
应付账款	200,238,823.07	200,238,823.07	200,238,823.07		
应付利息	3,960,738.29	3,960,738.29	3,960,738.29		
其他应付款	27,779,836.94	27,779,836.94	27,779,836.94		
长期应付款项					
金融负债小计	2,730,077,098.85	2,730,077,098.85	2,364,148,195.42	365,928,903.43	

(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2020年12月31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：

单位：人民币元

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	154,060,532.64	84,001,947.23	9,264,490.63	247,326,970.50
应收票据				
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

续：

项目	上年年末余额			
	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	78,056,882.83	93,268,710.77	4,217,108.34	175,542,701.94
应收票据	-	-	-	-
应收款项	190,700,982.33	17,412,406.20	9,975,749.30	218,089,137.83
小计	268,757,865.16	110,681,116.97	14,192,857.64	393,631,839.77
外币金融负债：				

短期借款	-	19,225,800.00	1,336,860.95	20,562,660.95
应付款项	49,211,950.65	5,200,085.44	3,701,565.19	58,113,601.28
一年内到期的非流动负债		2,839,009.80	267,126.37	3,106,136.17
长期借款		8,068,811.91	1,825,192.57	9,894,004.48
小计	49,211,950.65	35,333,707.15	7,130,745.08	91,676,402.88

(2) 敏感性分析:

截止2020年12月31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29,003,218.04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6,360,548.45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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			1,557,880.55	1,557,880.55
持续以公允价值计量的负债总额			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

本期权益工具投资是以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产,其公允价值以被投资方可辨认净资产价值份额作为确定依据。

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	长海县獐子岛镇沙	集体资产管理等业	9,754.00	30.76%	30.76%

发展中心	包村	务			
------	----	---	--	--	--

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
云南阿穆尔鱼子酱有限公司	采购商品	220,988.00			
大连长山群岛客运有限公司	运费	147,191.50			506,519.26
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	采购商品	69,180.00			
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品				41,290.00
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	仓储服务	3,475,314.87			

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
大连长山群岛客运有限公司	销售产品	1,890.00	108,099.00
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	销售产品	1,035,940.89	9,538,773.52
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	提供劳务		134,969.79
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	销售产品	132,681.11	538,194.69
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	出售产品	23,255.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	53,000.00	60,000.00
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物	123,809.52	123,809.52

关联租赁情况说明

(3) 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	99,000,000.00	2019年06月25日	2021年06月20日	否
长海县獐子岛投资发展中心	172,800,000.00	2020年07月17日	2021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	2021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	2021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	2021年11月19日	否

关联担保情况说明

(4) 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				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	28,000,000.00	2018年12月12日	2021年06月11日	补充签订还款协议书，2020年12月份已收回本金1400万元，2021年1-4月份已收回本金920万元。
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	

(5) 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
-----	--------	-------	-------

(6) 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	5,823,661.97	4,907,534.51

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	3,528,491.47	352,849.15	4,373,659.71	218,682.99
应收账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	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	28,000,000.00	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	87,936.24		
应收股利	大连翔祥食品有限公司			1,000,000.00	
应收利息	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	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	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	413,000.00	360,000.00
应付账款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,255,265.32	
其他应付款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	453,745.39	

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73,498.52万元）、房屋建筑物（账面价值3,809,821.52元）及土地使用权（账面价值445,882.71元）作为抵押物，本期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29,700.00万元，截至2020年12月31日账面余额29,700.00万元。

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149,450,052.46元）及土地使用权（账面价值1,405,417.57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，本期取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款49,600.00万元，截至2020年12月31日账面余额41,700.00万元。

③本公司以283,661.00亩海域使用权（评估价值为86,423.00万元）、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物（账面价值31,691,501.02元）及土地使用权（账面价值6,462,787.56元）和设备（账面价值1,397,468.32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39,300.00万元，截至2020年12月31日账面余额55,100.00万元。

④本公司以44,323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7,013,597.00元）、荣成养殖土地（账面价值6,201,682.44元）及海域使用权项下的海底动产虾夷扇贝作为抵押物，本期取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款9,000.00万元，截至2020年12月31日账面余额8,500.00万元。

⑤本公司以139,115.00亩海域使用权（评估价值为41,710.79万元）作为抵押物，本期取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款3,100.00万元，截至2020年12月31日账面余额3,100.00万元。

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62,332,881.23元）及土地使用权（账面价值为11,599,583.69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，本期取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款52,860.00万元，截至2020年12月31日账面余额52,860.00万元。

（2）以抵押方式取得长期借款情况：

本公司以178,716.00亩海域使用权（评估价值为82,749.66万元）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9,900.00万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款9,900.00万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款9,900.00万元，截止2020年12月31日账面余额分别为中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款8,880万元，中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款8,870.00万元，中国进出口银行辽宁省分行长期借款8,870.00万元，上述借款期末全部重分类至一年内到期的非流动负债。

（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6,323,600.00元），借款期间为2018年6月25日至2025年6月25日，截至2020年12月31日账面余额64,270,000.00日元（折合人民币4,064,177.72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6,323,600.00元），借款期间为2018年6月29日至2023年6月30日，截至2020年12月31日账面余额50,000,000.00日元（折合人民币3,161,800.00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1,264,720.00元），借款期间为2020年8月31日至2025年8月31日，截至2020年12月31日账面余额18,664,000.00日元（折合人民币1,180,236.70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3,794,160.00元），借款期间为2020年8月31日至2027年8月31日，截至2020年12月31日账面余额57,140,000.00日元（折合人民币3,613,305.04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3,161,800.00元），借款期间为2017年3月2日至2022年2月28日，截至2020年12月31日账面余额11,636,000.00

日元（折合人民币735,814.10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1,897,080.00元），借款期间为2020年8月7日至2025年7月31日，截至2020年12月31日账面余额27,500,000.00日元（折合人民币1,738,990.00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3,161,800.00元），借款期间为2020年8月7日至2025年7月31日，截至2020年12月31日账面余额45,830,000.00日元（折合人民币2,898,105.88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204,644.00元），借款期间为2020年4月1日至2022年12月31日，截至2020年12月31日账面余额40,000.00加币（折合人民币204,644.00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102,322.00元），借款期间为2020年12月21日至2022年12月31日，截至2020年12月31日账面余额20,000.00加币（折合人民币102,322.00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204,644.00元），借款期间为2020年4月1日至2022年12月31日，截至2020年12月31日账面余额40,000.00加币（折合人民币204,644.00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102,322.00元），借款期间为2020年12月21日至2022年12月31日，截至2020年12月31日账面余额20,000.00加币（折合人民币102,322.00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2,046,440.00元），借款期间为2019年11月1日至2027年10月1日，截至2020年12月31日账面余额379,165.00加币（折合人民币1,939,846.06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18,970,800.00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2020年12月31日账面余额50,000,000.00日元（折合人民币3,161,800.00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

2020年6月23日，獐子岛公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（【2020】29号），因公司2016年度报告、2017年度报告存在虚假记载以及信息披露违规，中国证监会对獐子岛给予警告并处以60万罚款，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，截至审计报告日，大连市中级人民法院以证券虚假陈述民事责任纠纷为案由受理了158起投资者提出的诉讼，涉案金额共计6284.48万元，截至审计报告日案件尚未审结，公司对该事项计提预计负债600万元。

期末本公司及个别子公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因此引致的负债不会对公

司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

(1) 股东股权质押及冻结

1) 股东股份质押基本情况

公司于2020年1月23日发布《关于股东股权质押的公告》，控股股东长海县獐子岛褙褙经济发展中心将其持有的本公司部分股份质押，具体事项如下：

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	本次质押数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例	是否为限售股	是否为补充质押	质押起始日	质押到期日	质权人	质押用途
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	否	286,800股	0.56%	0.04%	否	是	2020-01-20	办理解除质押登记手续之日	平安证券股份有限公司	补充质押
合计		286,800股	0.56%	0.04%						

2) 股东股份累计质押情况

股东名称	持股数量	持股比例	本次质押前质押股份数量	本次质押后质押股份数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例
长海县獐子岛	51,286,800股	7.21%	51,000,000股	51,286,800股	100%	7.21%

裕褆经济发展中心						
合计	51,286,800股	7.21%	51,000,000股	51,286,800股	100%	7.21%

3) 公司于2020年4月9日发布《关于公司股东部分股份被司法冻结的公告》，近日，公司接到本公司控股股东长海县獐子岛投资发展中心以及股东长海县獐子岛大耗经济发展中心通知，获悉其持有本公司的部分股份被司法冻结，具体事项如下：

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	本次涉及股份数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例	起始日	到期日	冻结申请人	原因
长海县獐子岛投资发展中心	是	49,499,900股	22.6266%	6.9609%	2020-01-23	2022-01-22	东吴证券股份有限公司	财产保全
长海县獐子岛投资发展中心	是	9,300,000股	4.2511%	1.3078%	2020-01-23	2022-01-22	东吴证券股份有限公司	财产保全
长海县獐子岛大耗经济发展中心	否	10,000,000股	20.5315%	1.4062%	2020-01-15	2023-01-14	东吴证券股份有限公司	财产保全
长海县獐子岛大耗经济发展中心	否	705,645股	1.4488%	0.0992%	2020-01-15	2023-01-14	东吴证券股份有限公司	财产保全
合计		69,505,545股		9.7742%				

4) 股东股份累计被质押和冻结的情况

截止本公告日，长海县獐子岛投资发展中心持有本公司无限售条件流通股21,876.88万股，占公司总股本71,111.2194万股的30.7643%。长海县獐子岛投资发展中心持有本公司无限售条件流通股中，处于质押状态的股份累积数为21,875.99万股，占其所持公司股份的99.9959%，占公司总股本的30.7631%。该中心目前累计被冻结数量为58,799,900股，占其所持股份比例26.8776%，占公司总股本比例的8.2687%。

截止本公告日，长海县獐子岛大耗经济发展中心持有本公司无限售条件流通股4,870.5645万股，占公司总股本71,111.2194万股的6.85%。长海县獐子岛大耗经济发展中心持有本公司无限售条件流通股中，处于质押状态的股份累积数为4,800万股，占其所持公司股份的98.5512%，占公司总股本的6.7500%。该中心目前累计被冻结数量为10,705,645股，占其所持股份比例的21.9803%，占公司总股本比例的1.5055%。

截至公告披露日，上述股东所持股份累计被冻结的情况如下：

股东名称	持股数量	持股比例	累计被冻结数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例
长海县獐子岛投资发展中心	218,768,800股	30.7643%	58,799,900股	26.8776%	8.2687%
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645股	6.8492%	10,705,645股	21.9803%	1.5055%
合计	267,474,445股	37.6135%	69,505,545股		9.7742%

5) 因质押式证券回购纠纷，东吴证券股份有限公司向江苏省苏州市中级人民法院申请财产保全，经江苏省苏州市中级人民法院裁定：冻结被申请人长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心银行存款人民币15,000万元或查封相应价值的其他财产。长海县獐子岛投资发展中心于2020年4月7日收到上述冻结相关的法律文书，其被冻结资产包括公司5,879.99万股股权、部分不动产等；长海县獐子岛大耗经济发展中心于2020年4月7日收到上述冻结相关的法律文书，其被冻结资产包括公司1,070.56万股股权。

(2) 公司收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》

2018年2月9日，獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：连调查字[2018]001号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

2019年7月9日，公司及相关人员收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2019】95号），因公司涉嫌财务造假，内部控制存在重大缺陷，其披露的2016年年度报告、2017年年度报告、《关于底播虾夷扇贝2017年终盘点情况的公告》和《关于核销资产及计提存货跌价准备的公告》涉嫌虚假记载，披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》涉嫌虚假记载，涉嫌未及时披露信息等，公司及相关人员受到中国证监会警告、罚款、市场禁入措施。

2020年6月23日，獐子岛公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（【2020】29号）和《中国证券监督管理委员会市场禁入决定书》【2020】9号，因公司2016年度报告、2017年度报告存在虚假记载以及信息披露违规，中国证监会对獐子岛给予警告并处以60万罚款，对相关人员进行警告、罚款及采取市场禁入措施。

(3) 截止财务报告日，本公司无其应披露未披露的其他重要事项。

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	0.44%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.49%	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	0.44%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.49%	355,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,153,648.47	99.56%	6,869,288.37	10.68%	73,284,360.10	71,488,964.47	99.50%	5,939,113.38	11.39%	65,549,851.09
其中：										
账龄组合	64,308,051.60	79.88%	6,869,288.37	10.68%	57,438,763.23	52,159,432.81	72.60%	5,939,113.38	11.39%	46,220,319.43
无风险组合	15,845,596.87	19.68%			15,845,596.87	19,329,531.66	26.90%			19,329,531.66
合计	80,509,148.47	100.00%	7,224,788.37	8.97%	73,284,360.10	71,844,464.47	100.00%	6,294,613.38	8.76%	65,549,851.09

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	53,739,879.21	2,686,994.03	5.00%
1—2年	5,115,733.50	511,573.35	10.00%
2—3年	1,045,668.54	209,133.71	20.00%
3—4年	759,209.20	227,762.77	30.00%
4—5年	827,473.30	413,736.66	50.00%
5年以上	2,820,087.85	2,820,087.85	100.00%
合计	64,308,051.60	6,869,288.37	--

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	15,845,596.87		15,845,596.87%
合计	15,845,596.87		--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,585,476.08
1 至 2 年	5,115,733.50
2 至 3 年	1,401,168.54
3 年以上	4,406,770.35
3 至 4 年	759,209.20
4 至 5 年	827,473.30
5 年以上	2,820,087.85
合计	80,509,148.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,294,613.38	1,358,875.45		428,700.46		7,224,788.37
合计	6,294,613.38	1,358,875.45		428,700.46		7,224,788.37

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）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	428,700.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,475,000.00	25.43%	1,023,750.00
第二名	14,079,641.68	17.49%	478,477.78
第三名	5,615,180.95	6.97%	
第四名	7,300,000.00	9.07%	
第五名	3,528,491.47	4.38%	352,849.15
合计	50,998,314.10	63.34%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,512,666.29	4,652,390.41
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	687,017,845.76	796,680,429.38
合计	693,530,512.05	802,332,819.79

(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	6,462,765.41	4,652,390.41
联营企业资金拆借	49,900.88	
合计	6,512,666.29	4,652,390.41

(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		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(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	672,933,790.68	770,791,000.81
保证金及备用金	2,278,776.58	2,499,645.24
预付账款转入	1,867,484.00	
其他	542,252.62	1,830,683.32
联营企业资金拆借	15,758,724.73	28,000,000.00
合计	693,381,028.61	803,121,329.37

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,440,899.99			6,440,899.99
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	127,682.19			127,682.19
本期核销	205,399.33			205,399.33
2020 年 12 月 31 日余额	6,363,182.85			6,363,182.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	675,660,856.66
1 至 2 年	205,780.45
2 至 3 年	14,030,800.00
3 年以上	3,483,591.50
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	27,000.00
5 年以上	3,356,591.50

合计	693,381,028.61
----	----------------

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	6,440,899.99	127,682.19		205,399.33		6,363,182.85
合计	6,440,899.99	127,682.19		205,399.33		6,363,182.85

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	205,399.33

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	227,046,734.62	2 年以内	32.74%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	188,752,468.88	4 年以内	27.22%	
水世界（上海）网络科技有限公司	子公司资金占用	73,054,829.36	5 年以内	10.54%	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司资金占用	46,500,000.00	4-5 年	6.71%	
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司资金占用	35,927,741.64	3 年以内	5.18%	
合计	--	571,281,774.50	--	82.39%	

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	1,124,900,608.42		1,124,900,608.42	1,311,316,608.42		1,311,316,608.42
对联营、合营企业投资	166,251,399.80	34,759,688.06	131,491,711.74	124,951,737.34	34,759,688.06	90,192,049.28
合计	1,291,152,008.22	34,759,688.06	1,256,392,320.16	1,436,268,345.76	34,759,688.06	1,401,508,657.70

(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	
獐子岛集团宁德养殖有限公司	11,256,000.00		11,256,000.00				
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	9,750,000.00					9,750,000.00	

售有限公司							
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	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	174,660,000.00		125,460,000.00		-49,200,000.00		
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	15,000,000.00	10,000,000.00				25,000,000.00	
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	28,723,144.54					28,723,144.54	
大连新中海产食品有限公司	280,184,016.71					280,184,016.71	
大连领航海钓服务有限公司	500,000.00		500,000.00				
合计	1,311,316,608.42	10,000,000.00	147,216,000.00			-49,200,000.00	1,124,900,608.42

(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	15,705,58			614,530.5			1,224,000			15,096,11	

食品有限公司	4.77			2			.00			5.29	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	72,863,487.84			722,829.71			8,265,399.34			81,851,716.89	34,759,688.06
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	1,048,232.12			-234,287.62						813,944.50	
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	574,744.55			-257,012.45						317,732.10	
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司				-15,789,659.89			1,862.85		49,200,000.00	33,412,202.96	
小计	90,192,049.28			-14,943,599.73			8,267,262.19	1,224,000.00	49,200,000.00	131,491,711.74	34,759,688.06
合计	90,192,049.28			-14,943,599.73			8,267,262.19	1,224,000.00	49,200,000.00	131,491,711.74	34,759,688.06

(3) 其他说明

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	622,740,752.22	467,372,872.01	856,523,925.26	688,632,416.48
其他业务	20,640,325.52	13,151,514.55	33,612,961.42	18,210,456.09
合计	643,381,077.74	480,524,386.56	890,136,886.68	706,842,872.57

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：				

其中：				
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	13,762,214.67	114,529.27
权益法核算的长期股权投资收益	636,718.12	2,203,122.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,502,058.64	
其他	8,725,172.27	-824,097.32
合计	13,622,046.42	1,493,554.76

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	127,402,756.91	
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）	41,793,751.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,349,233.20	
减：所得税影响额	75,783.53	
少数股东权益影响额	12,503.96	
合计	158,758,987.53	--

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	163.61%	0.0209	0.0209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,734.33%	-0.2022	-0.2022

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在公司指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。