

獐子岛集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人唐艳、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 2021 年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段落的无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。

本年度报告中涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意风险因素。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”，敬请留意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	47
第六节 重要事项	49
第七节 股份变动及股东情况	60
第八节 优先股相关情况	65
第九节 债券相关情况	66
第十节 财务报告	67

备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在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。

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
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	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		
公司注册地址历史变更情况	无		
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

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》： http://www.stcn.com ；《中国证券报》： https://www.cs.com.cn ； 《证券日报》： http://www.zqrb.cn ；《上海证券报》： https://www.cnstock.com ； 巨潮资讯网： 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	91210200241261121A
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	武宜洛、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,082,837,515.23	1,926,660,963.71	8.11%	2,728,869,245.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,343,949.02	14,849,483.85	-50.54%	-392,183,690.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-102,770,220.24	-143,909,503.68	28.59%	-185,829,237.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	118,477,446.70	210,851,292.76	-43.81%	383,920,414.72
基本每股收益（元/股）	0.0103	0.0209	-50.72%	-0.5515
稀释每股收益（元/股）	0.0103	0.0209	-50.72%	-0.5515
加权平均净资产收益率	32.46%	163.61%	-131.15%	-207.11%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,470,470,603.73	2,556,101,329.39	-3.35%	3,009,282,065.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	43,553,280.43	12,571,332.53	246.45%	1,668,185.22

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	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	2,082,837,515.23	1,926,660,963.71	扣除前的营业收入。
营业收入扣除金额（元）	61,979,758.70	26,453,344.79	本公司主营业务为水产品养殖、水产品加工、水产品贸易等，租赁收入、销售材料、拆出资金利息收入等其他业务收入及整体出售资产中的存货收入为与主营业务无关的业务收入。
营业收入扣除后金额（元）	2,020,857,756.53	1,900,207,618.92	扣除后的营业收入。

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	353,692,878.92	699,808,386.73	514,641,969.53	514,694,280.05
归属于上市公司股东的净利润	-38,795,368.67	-609,958.79	9,404,388.41	37,344,888.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,705,521.99	13,509,620.11	9,249,037.99	-84,823,356.35
经营活动产生的现金流量净额	52,212,333.76	129,836,737.57	-136,790,122.13	73,218,497.50

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

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减	60,752,786.42	127,402,756.91	10,358,951.36	

值准备的冲销部分)				
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	54,391,099.04	41,793,751.31	16,740,524.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	290,145.43			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,935,668.20	-10,349,233.20	-233,379,555.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,311,984.60			
减: 所得税影响额	2,671,386.97	75,783.53	74,373.10	
少数股东权益影响额(税后)	24,791.06	12,503.96		
合计	110,114,169.26	158,758,987.53	-206,354,452.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

报告期, 分公司獐子岛集团股份有限公司庄河分公司的相关资产出售给大连长盈海洋牧场有限公司, 其中出售存货收益20,417,743.60元; 全资子公司獐子岛集团长岛养殖有限公司的相关资产出售给山东常丰海洋科技开发有限公司, 其中出售存货收益7,894,241.00元。上述出售存货收益合计28,311,984.60元, 本公司认定为“其他符合非经常性损益定义的损益项目”。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

（一）渔业产业进入高质量发展新阶段

渔业是农业农村经济的重要组成部分，对保障国家粮食安全和重要农产品有效供给、促进农民增收、服务生态文明建设和政治外交大局等具有重要作用。

“十四五”时期，我国经济基本面长期向好，为渔业高质量发展提供新的历史机遇。农业农村部《“十四五”全国渔业发展规划》、《关于实施渔业发展支持政策推动渔业高质量发展的通知》、《国家级海洋牧场示范区建设规划（2017—2025）》等政府文件，均为推进渔业高质量发展和现代化建设提供有力支撑。《辽宁省“十四五”海洋经济发展规划》中亦对巩固提升大连核心地位，全力支持大连高水平建设海洋强市，实施“蓝色粮仓”工程，建设现代海洋牧场，发展海洋渔业经济等作了重要规划部署。海洋渔业作为人类获取优质蛋白的海上粮仓，在保障国家粮食安全，全面推进乡村振兴、实施海洋强国、建设生态文明等重大战略中的地位将进一步凸显。

公司作为渔业行业的上市公司，较早开始进行海洋牧场建设，进行渔业资源养殖、增殖及生态养护等方面的探索和发展，实践成果对行业起到示范和引领作用。公司按照“绿色、低碳、可持续”的发展理念，开展虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海胆、海螺等资源增殖养护，并促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。在国家加快构建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要求下，公司将紧跟各级政府的规划步伐，积极落实国家“高标准建设现代化海洋牧场”的要求，在“发挥海珍品种质资源优势，养护好原生优质海洋生物资源，提升海产品精深加工能力”，“推进海洋牧场可视化、信息化、智能化建设，创新海洋牧场管护模式，加强效果监测评估，促进海洋牧场建设持续健康发展”等方面不断开拓、创新、发展。

（二）提升高品质水产品供给比重的需求

国家《“十四五”全国渔业发展规划》中指出我国渔业发展面临的一些制约和挑战，其中之一是高品质水产品供给比重偏低，符合国民消费习惯的预制加工水产品开发不足，不能很好满足水产品消费多样性需求等水产品供给侧结构性矛盾问题。

中国是水产品消费大国。近十多年来，随着城乡居民收入水平的提高，人们饮食结构不断改善，我国居民水产品消费量保持持续增长，消费结构呈现多样化、品质化、高级化趋势特点。海产品凭借其营养价值高，既提供了高价值的海洋蛋白，而且是广泛的必需微量元素、矿物质和脂肪酸的重要来源，越来越受到消费者的欢迎，消费需求亦由过去的区域性、季节性消费转为全民消费、常年消费。随着人们工作、生活节奏加快，消费者希望企业能通过多元化、专业化的经营形态并为其提供新鲜、营养、方便、美味的海产品，要求快速、卫生、便利、安全以及精细化、人性化的高品质服务，消费者对于品牌更易建立忠诚度。

公司作为一家海产品生产、加工和销售企业，在远离大陆地处北纬39度的国家一类清洁海域建有海珍品增殖养殖基地，水温低、流速快、自净能力强等生态特点使这里出产的海珍品有着公认的良好口味和营养价值。目前公司在海洋食品研发与加工、海珍品资源培育和开发、苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础，在全球海洋资源采购与来进料加工、食品质量安全、企业文化与合作信用能力等方面，均保持着较好优势。公司将抓住发展新机遇，更加聚焦国内海洋食品消费市场，不断提升好产品、好品牌、好服务的创新能力和保障能力，为消费者提供优质的产品和服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

（一）主要业务及产品

公司主要从事海珍品育种育苗、海水养殖增殖、海洋食品研发、加工与销售、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、销售等一体化的供应链保障体系。

公司围绕獐子岛核心海洋资源，研发推出“獐子岛味道”海洋系列产品。产品包括鲜活海珍品（扇贝、海螺、鲍鱼、海胆、珍珠、龙虾等）、冻鲜调理食品（鱼类、贝类、虾类、蟹类、蛤类等冷冻食材以及预制品菜等）、营养滋补食品（海参、鲍鱼、鱼子酱精深加工品等）、休闲食品（贝类、虾类、鱼类、蛤类等海洋佐餐零食）。

（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，助力公司由传统渔业向现代渔业转型。公司运用企业自主创新和产学研合作平台，开展海产品深加工等关键技术创新与产业化示范。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，更加精准的服务消费者。

公司在大连、山东荣成、獐子岛等地建有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“食品供应链全程监控”。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

公司加快国内外市场建设，不断提升服务于消费者市场的能力。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、售后服务等全链条产销体系。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，不断拓展“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。

报告期内，公司主营业务及经营模式均未发生重大变化。

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，拥有与国内多家海洋产业相关的科研院所建立的长期合作关系或合作平台。

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，以市场为导向，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。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54项，其中发明专利36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

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，开展虾夷扇贝、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“养殖户+公司”模式，保障提供优质海洋资源。同时，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、澳新等区域的众多资源企业建立了战略合作关系，实现全球化与规模化采购，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，保障公司运营资源，服务于国内日益增长的海洋蛋白需求。

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，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

公司在食品生产和加工方面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。

5、产业链服务能力

公司已构建了包括育种、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，并形成了以海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的产业生态，兼顾冷链物流、渔业装备领域，各版块业务的协同发展，为全面保障和服务国内外市场和客户打下了坚实基础。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，国外疫情影响延续，国内部分地区零星产生的以及部分聚集性疫情，给公司产业发展和企业运行带来了一定压力。在各级政府部门、科研院所、金融机构、合作伙伴等社会各界的大力支持下，公司一边克服疫情影响，一边努力推进各项业务开展，推动企业实现平稳运营。

报告期内，公司实现营业收入20.83亿元，较上年同期增长8.11%，归属于上市公司股东的净利润734.39万元，较上年同期减少50.54%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-10,277.02万元，较上年同期减亏4,113.93万元，增长28.59%。

报告期经营情况如下：

1、聚焦主业，提升盈利能力

(1) 海洋牧场资源端，公司主要围绕生态可持续、产业可持续的转型宗旨，加快调整海洋牧场的产业结构和产品结构，减少虾夷扇贝大规模底播增殖所带来的不确定风险，加大海螺、海参、鲍鱼、海胆等土著资源的养护和开发；持续加强海上作业执行与管理，做好海域安防工作，保障海洋牧场资源产出稳定和盈利能力稳定。

(2) 加工出口方面，各加工单元严控生产成本，节约各项费用，升级包装设备、优化加工流程，提升作业效率，发挥供应链保订单、强服务的重要作用。受国内外新冠疫情影响，工厂停工停产损失以及进出口海运费、港杂费等费用上涨，水产品加工进出口业务经营面临较大挑战。

(3) 市场营销方面，报告期内国内扇贝、海螺等水产品市场价格有所上涨，公司活品销售根据市场行情及资源变化，适时调整产品价格，实现产品价值最大化。国内市场巩固专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售渠道，拓展直播带货等销售模式，增加品牌曝光率，启动副品牌运营，海参等大单品实现收入、利润双增长。国外市场强化国际优采的优势和能力，水产贸易及转口贸易业务的收入、利润实现较大增长。

(4) 食品研发方面，根据市场需求和行业发展趋势进行产品开发，以满足休闲零食、营养滋补、网络直播、海外出口等不同细分市场需求以及客户多元化需求。报告期内，公司研发新品40余项，其中已完成上市20项。

2、管理提效，压缩费用开支

报告期内，公司在努力提升主营业务经营业绩的基础上，进一步优化组织架构，减少管理层级和管理费用，搭建了四大事业部、五大职能中心的组织架构，并重点对海洋牧场管理组织进行优化调整。强化和提升集团各业务、职能中心的服务和管理能力、协同作战能力和人人担责的企业文化，精简和完善各类管理制度、工作流程和作业标准，加强对分子公司的内控管理，严肃规章制度的执行，保障各项运营工作落地执行。

报告期内，集团管理及技术序列同比减少39人，减幅33%，报告期末公司员工总数同比较少71人，年度人资成本同比降低2,358万元，降幅8.2%。在优化组织架构、压缩管理开支，以及放弃低效海域降低海域使用金支出的作用下，公司管理费用同比下降 3,466万元，降幅21.1%；通过与金融机构积极沟通，降低融资成本，财务费用同比下降 2,222万元，降幅18.5%；销售费用同比下降860万元，下降9.9%。

3、内外协同，推进瘦身减负

加强公司内外部沟通与协同，进一步推进实施瘦身计划，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业务，提高资产利用效率，盘活资产，增加现金回流。报告期内出售了长岛公司、庄河分公司相关资产和业务，电商公司引入战略投资者增资，为公司进一步降本增效、优化资产结构、提高可持续经营能力贡献了重要作用。同时，报告期内共完成注销分子公司7家，放弃低效海域48万亩，年减少海域使用金2,200余万元。

4、积极应变，防范化解风险

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。公司与银行债委会加强沟通协商，全年累计偿还借款1.433亿元，逐步降低银行债务规模和财务费用。积极合理应对中小投资者诉讼，防范降低赔付风险。截止报告期末共收到案件标的金额1.04亿元，公司已聘请专业律师团队积极应诉，将通过多种途径妥善处理投资者诉讼事宜。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	2,082,837,515.23	100%	1,926,660,963.71	100%	8.11%
分行业					
水产养殖业	567,571,068.91	27.25%	541,933,116.87	28.13%	4.73%
水产加工业	674,780,016.53	32.40%	705,899,288.35	36.64%	-4.41%
水产贸易业	798,087,788.63	38.32%	617,624,143.06	32.06%	29.22%
船舶制造业	19,995,398.26	0.96%	20,872,964.54	1.08%	-4.20%
冷链物流业	1,880,154.20	0.09%	13,878,106.10	0.72%	-86.45%
其他业务	20,523,088.70	0.99%	26,453,344.79	1.37%	-22.42%
分产品					
虾夷扇贝	275,787,118.61	13.24%	250,150,348.07	12.98%	10.25%
海参	265,647,667.28	12.75%	190,165,459.08	9.87%	39.69%
鲍鱼	14,563,581.81	0.70%	97,696,248.74	5.07%	-85.09%
海螺	48,090,773.83	2.31%	70,069,973.98	3.64%	-31.37%
海胆	28,574,090.12	1.37%	19,531,099.08	1.01%	46.30%
其他	1,450,174,283.58	69.62%	1,299,047,834.76	67.42%	11.63%
分地区					
国内	1,106,388,570.59	53.12%	1,129,205,338.37	58.61%	-2.02%
国外	976,448,944.64	46.88%	797,455,625.34	41.39%	22.45%
分销售模式					
批发	1,946,601,716.79	93.46%	1,762,169,985.08	91.46%	10.47%
零售	93,837,157.28	4.51%	103,286,563.20	5.36%	-9.15%
其他	42,398,641.16	2.04%	61,204,415.43	3.18%	-30.73%

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	567,571,068.91	415,865,374.48	26.73%	4.73%	7.11%	-1.63%
水产加工业	674,780,016.53	559,426,353.38	17.10%	-4.41%	-6.79%	2.12%
水产贸易业	798,087,788.63	757,328,975.46	5.11%	29.22%	30.65%	-1.04%
船舶制造业	19,995,398.26	17,029,420.49	14.83%	-4.20%	-12.97%	8.58%
冷链物流业	1,880,154.20	3,249,983.25	-72.86%	-86.45%	-66.01%	-103.96%

分产品						
虾夷扇贝	275,787,118.61	226,313,111.36	17.94%	10.25%	8.99%	0.95%
海参	265,647,667.28	149,367,332.25	43.77%	39.69%	49.33%	-3.63%
鲍鱼	14,563,581.81	9,131,183.27	37.30%	-85.09%	-89.56%	26.82%
海螺	48,090,773.83	56,704,081.65	-17.91%	-31.37%	-3.47%	-34.08%
海胆	28,574,090.12	4,533,225.51	84.14%	46.30%	-14.53%	11.30%
其他	1,429,651,194.88	1,306,851,173.02	8.59%	12.34%	14.83%	-1.98%
分地区						
国内	1,086,653,673.70	817,450,468.01	24.77%	-1.46%	-3.30%	1.43%
国外	975,660,752.83	935,449,639.05	4.12%	22.35%	24.42%	-1.60%
分销售模式						
批发	1,946,601,716.79	1,673,941,360.47	14.01%	10.47%	11.13%	-0.51%
零售	93,837,157.28	58,679,342.85	37.47%	-9.15%	-5.02%	-2.71%
其他	21,875,552.46	20,279,403.74	7.30%	-37.05%	-30.39%	-8.87%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
水产养殖业	销售量	公斤	33,948,352	27,476,366	23.55%
	生产量	公斤	33,903,449	27,516,821	23.21%
	库存量	公斤	129,046	173,949	-25.81%
水产加工业	销售量	公斤	17,324,584	21,438,849	-19.19%
	生产量	公斤	17,038,313	20,227,616	-15.77%
	库存量	公斤	5,278,104	5,564,375	-5.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产养殖业		415,865,374.48	23.44%	388,251,900.28	24.09%	7.11%
水产加工业		559,426,353.38	31.53%	600,185,613.02	37.24%	-6.79%
水产贸易业		757,328,975.46	42.69%	579,650,265.58	35.96%	30.65%
冷链物流业		3,249,983.25	0.18%	9,562,499.84	0.59%	-66.01%
船舶制造业		17,029,420.49	0.96%	19,568,304.47	1.21%	-12.97%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
虾夷扇贝		226,313,111.36	12.76%	207,649,274.58	12.88%	8.99%
海参		149,367,332.25	8.42%	100,024,671.74	6.21%	49.33%
鲍鱼		9,131,183.27	0.51%	87,457,047.11	5.43%	-89.56%
海螺		56,704,081.65	3.20%	58,743,069.24	3.64%	-3.47%
海胆		4,533,225.51	0.26%	5,303,866.57	0.33%	-14.53%
其他		1,306,851,173.02	73.67%	1,138,040,653.95	70.60%	14.83%

说明

本报告期因销售增长导致水产贸易业、海参产品营业成本同比增长较大；因上年出售大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权丧失控制权及本报告期控股子公司福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司停止经营，导致冷链物流业、鲍鱼产品营业成本同比下降较大。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十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）	456,638,560.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.92%
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	204,992,441.59	9.84%
2	第二名	73,320,333.13	3.52%
3	第三名	70,913,459.49	3.40%
4	第四名	62,618,421.75	3.01%
5	第五名	44,793,904.51	2.15%
合计	--	456,638,560.47	21.92%

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）	236,471,296.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.04%
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	56,395,452.26	4.30%
2	第二名	53,342,002.60	4.07%
3	第三名	47,945,507.58	3.66%
4	第四名	43,112,440.07	3.29%
5	第五名	35,675,893.61	2.72%
合计	--	236,471,296.12	18.04%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	78,094,265.00	86,693,988.62	-9.92%	
管理费用	129,872,782.35	164,533,662.41	-21.07%	
财务费用	98,062,821.22	120,279,560.49	-18.47%	
研发费用	18,100,621.65	17,175,349.02	5.39%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
水产品质量安全保障技术应用示范	基于水产动物药物代谢和毒素累积的规律与特性，进行污染物毒性评价与风险评估技术、有害物质过程防控与消减技术等，构建适用于水产品养殖、流通、粗加工和监管等关键控制点的技术先进、切实可行的质量安全监控技术体系，并进行示范与推广应用。	2021 年度完成了贝类中重金属的风险预警与评估技术，起草了贝类毒素预警相关技术标准，在獐子岛建立了水产品质量安全保障技术应用示范基地。	建立贝类危害物过程防控与消减技术规程标准，建立核心示范区 5-7 个，培训相关技术人员 1000 人次，建立贝类水产品质量安全保障技术体系，并进行示范推广。	搭建起公司贝类生产全流程的质量安全技术体系，构建相关的技术标准，在公司进行示范，为人民提供健康安全的贝类海洋食品提供技术支持。
底播增养殖播苗和采收机械化设施研发	针对我国浅海底播增养殖机械化和自动化水平低的现状，研制底播贝类机械化播苗、精准计量和环境友好型采收设施，形成底播贝类机械化生产体系；从而提升我国浅海底播增养殖生产作业机械化水平。	2021 年度完成了底播贝类精准分选计量设施 1 套，优化了底播贝苗自动化出舱设施，底播经济动物机械化采收设施进行了升级并申请 1 项发明专利。	提高我国浅海经济动物底播增养殖机械化和自动化水平，减轻劳动强度，提高劳动效率，并进行示范推广。	公司虾夷扇贝底播过程中苗种计数和分级采用机械化操作自动打印数据，避免了人为因素影响。底播过程半机械化降低了人工成本。
海洋牧场海珍品绿色加工与高值化利用技术示范	针对海珍品加工利用率低、产品功效开发不足等问题，以扇贝、牡蛎、海参及其下脚料营养素特征为基础，集成酶解与生物发酵等绿色加工技术，推动贝参产业链在休闲食品、营养制品等行业的发展。	以海洋牧场出产的贝参产品为原料，开发了海参、扇贝、牡蛎等全资源高值化加工与产业化应用技术工艺体系各 1 套，开发并上市了贝参新产品 6 项，新产品在辽宁、山东共 4 家企业实现了示范推广。	提高海洋牧场出产的海参、扇贝、牡蛎的资源利用率，提高产品附加值，延伸产业链条，进行示范推广，带动地方海洋经济发展。	提升公司海参精深加工技术水平、丰富扇贝休闲品品类、牡蛎加工品技术提升，实现除活品外海洋牧场加工产品的技术和加工品收入提升。
海洋牧场生物功能群构建与资源养护技术示范	集成黄渤海区域现有增殖技术，优化黄渤海区域海洋牧场海珍品增殖技术体系；通过对国家级海洋牧场示范区域和对比区域进行跟踪调查，构建海洋牧场资源养护效果评估技术体系，科学评价海洋牧场资源养护效果并进行示	构建了虾夷扇贝增殖技术体系一套，并应用于海洋牧场生态监测平台，并布设了浮标监测设备，监测海洋环境。	优化海洋牧场综合渔业资源增殖放流与海珍品增殖技术体系，开展大规模海珍品增殖技术体系的集成示范与应用。构建海洋牧场资源养护效果评价体系并开展集成应用。	建立虾夷扇贝增殖放流技术标准，开展大规模增殖技术体系的集成示范与应用。有助于公司虾夷扇贝增殖产业的可持续发展。

	范。			
贝类体系獐子岛综合试验站	进行优质苗种的规模化扩繁；长海县建设相关的虾夷扇贝良种养殖试验示范区 1 万亩。开展相关技术培训。	2021 年，培育出优质虾夷扇贝和皱纹盘鲍苗种；建立了香螺繁育及增殖模式 1 套，建立皱纹盘鲍增殖模式 1 套，建立了示范区。	围绕海水贝类产业发展需求，进行共性技术和关键技术研究、集成和示范；向社会提供信息服务，为用户开展技术示范和技术服务，为产业发展提供全面系统的技术支持。	在全国贝类主产区长海县设立贝类体系獐子岛综合试验站，以贝类产业为主线，建设从产地到餐桌、从生产到消费、从研发到市场各个环节紧密衔接、环环相扣的贝类现代农业产业技术体系，为公司贝类产业发展提供技术支持。
辽宁省大连市贝类种业育繁推一体化示范建设项目	通过贝类育繁推一体化示范项目建设，确保贝类良种繁育中形成的一系列科研成果，通过工程化和产业化研究开发向规模化生产的转移，完成产业化过程，为规模生产提供成套的工程化技术、装备和产品，并保持产品的可持续发展能力。	在室内改建研发技术中心、贝类核心群体保存车间、贝类研发制种、中试和示范推广车间，在海上建设设施养殖保种基地，并购置相关海域监测设备。	提高辽宁地区新品种（原种）海区养殖覆盖率，育苗成品后预计实现海产品销售额约 2 亿元，将提升渔民养殖经济效益，实现产业增产增收。	从贝类育种研发、中试、推广硬件设施上进行了改善，有利于贝类种业产业的可持续发展，提高辽宁地区贝类原良种覆盖率。
贝类多倍体制种研究	利用多倍体制种技术生产出优良的三倍体贝类品种	目前该技术在牡蛎品种上已经较为成熟，在其他贝类产品上正在分别开展技术研发，部分品种已经有了一些关键技术突破。	形成稳定可控的贝类多倍体制种并生产出适合我国养殖的，且生态性、经济性、规模化较好的三倍体贝类生产体系。	在目前公司成熟的牡蛎多倍体制种技术基础上，技术优势逐步扩大到其他贝类品种，通过运营一代、储备一代、研发一代，实现持续迭代，不断推陈出新，以技术引领市场，巩固技术优势，实现可持续发展。
即食海洋休闲零食项目	利用集团优势海洋资源，围绕工厂、围绕渠道客户需求，开发常温保存、开袋即食的海洋零食系列产品，满足客户对安全、营养、健康、方便的海洋零食产品的需求。	2021 年完成 10 款即食海洋零食新品的贮备开发，完成 3 款新品上市。后续会继续进行海洋零食的拓展开发。	每年开发贮备即食海洋休闲零食新品 10-20 款，并保证 3-5 款新品上市，让“獐子岛味道”深受消费者喜爱。	休闲零食具有常温保存，即开即食的方便特性，海洋零食除了口味鲜美，更具有高蛋白、低脂肪等健康营养特性，更符合消费者需求的趋势。公司可根据市场需求和流行趋势的变化，利用优势海洋资源，进一步增加附加值、完善产业链。
海鲜预制菜食品项目	以公司优质的扇贝和海参资源为基础，开发即热即食、即烹即食的预制品菜系列产品，通过开发，可以进一步提升	2021 年开发海鲜预制菜 6 款，完成 3 款预制品菜新品上市。	围绕公司贝类和海参类核心资源，每年开发预制菜海洋食品 5-10 款，并确保 2-3 款新品上市，让獐子岛美食进入千家万户。	该项目是公司“食材向食品”战略的重要一环，有利于公司核心资源的高效利用和产业链的完善。后续公司会持续预制菜系列新产品的开

	海洋食材加工的附加值，满足当前疫情状态下，消费者对简单快捷方便安全菜品的需求。			发，满足餐饮酒店、商超等不同渠道的需求。
--	---	--	--	----------------------

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	56	52	7.69%
研发人员数量占比	2.84%	2.74%	0.10%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	12	13	-7.69%
硕士	12	13	-7.69%
博士	1	1	0.00%
大专	15	11	36.36%
高中及以下	16	14	14.29%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	9	3	200.00%
30~40 岁	28	27	3.70%
40 岁以上	19	22	-13.64%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	18,100,621.65	17,175,349.02	5.39%
研发投入占营业收入比例	0.87%	0.89%	-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%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,217,473,026.99	2,224,619,847.18	-0.32%

经营活动现金流出小计	2,098,995,580.29	2,013,768,554.42	4.23%
经营活动产生的现金流量净额	118,477,446.70	210,851,292.76	-43.81%
投资活动现金流入小计	94,597,553.44	227,063,708.02	-58.34%
投资活动现金流出小计	36,956,213.56	46,039,369.99	-19.73%
投资活动产生的现金流量净额	57,641,339.88	181,024,338.03	-68.16%
筹资活动现金流入小计	2,191,051,955.04	1,849,477,019.12	18.47%
筹资活动现金流出小计	2,409,120,840.53	2,162,853,666.45	11.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,068,885.49	-313,376,647.33	30.41%
现金及现金等价物净增加额	-62,230,006.77	64,494,006.17	-196.49%

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

经营活动产生的现金流量同比下降较大，主要原因为本年采购苗种、原料支出增加所致；

投资活动产生的现金流量同比下降较大，主要原因为上年出售大连獐子岛中央冷藏物流有限公司股权，收到交易价款及拆借资金金额较大所致；

筹资活动产生的现金流量同比增长较大，主要原因为上年银行借款总额下降较大所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

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	2,195,074.07	8.83%	本期权益法核算的长期股权投资收益 2,153,430.39 元。	是
资产减值	-33,597,078.88	-135.15%	本期计提底播虾夷扇贝存货跌价准备 28,689,766.60 元。	否
营业外收入	54,100,896.50	217.64%	本期收到与企业日常活动无关的、与收益相关的政府补助 50,411,040 元。	否
营业外支出	34,859,453.42	140.23%	本期计提股民诉讼预计负债及支付和解款 25,442,910.78 元。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末	2021 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	510,945,046.71	20.68%	590,228,819.75	22.97%	-2.29%	
应收账款	261,791,817.31	10.60%	250,971,044.02	9.77%	0.83%	
存货	596,281,390.72	24.14%	561,672,515.89	21.86%	2.28%	
长期股权投资	144,970,497.13	5.87%	143,370,166.74	5.58%	0.29%	
固定资产	554,242,997.31	22.43%	623,972,264.63	24.29%	-1.86%	
在建工程	17,162,488.50	0.69%	19,575,075.50	0.76%	-0.07%	
使用权资产	15,496,894.21	0.63%	20,310,883.54	0.79%	-0.16%	
短期借款	1,811,200,000.00	73.31%	1,912,761,800.00	74.45%	-1.14%	
合同负债	22,253,122.76	0.90%	22,408,892.64	0.87%	0.03%	
长期借款	230,624,000.74	9.34%	15,080,730.58	0.59%	8.75%	新增长期借款。
租赁负债	5,290,967.22	0.21%	8,705,857.81	0.34%	-0.13%	
预付账款	106,620,008.40	4.32%	83,657,961.44	3.26%	1.06%	
无形资产	187,519,851.59	7.59%	213,107,879.88	8.30%	-0.71%	
应付账款	133,161,687.64	5.39%	115,164,208.15	4.48%	0.91%	
一年内到期的非流动负债	8,980,962.70	0.36%	275,915,445.88	10.74%	-10.38%	偿还一年内到期的长期借款。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	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
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,557,880.55	-93,941.72	-794,833.85					1,463,938.83
金融资产小计	1,557,880.55	-93,941.72	-794,833.85					1,463,938.83
上述合计	1,557,880.55	-93,941.72	-794,833.85					1,463,938.83
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

详见第十节财务报告之十三中重要承诺事项所述。

七、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。

八、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	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适	所涉及的资产	所涉及的债权债务是否已全	是否按计划如期实施,如	披露日期	披露索引

				上市公司 贡献的净 利润（万 元）		净利润 占净利 润总额 的比例			用关联 交易情 形）	部过户	部转移	未按计 划实 施，应 当说明 原因及 公司已 采取的 措施		
山东常 丰海洋 科技开 发有限 公司	獐子岛 集团长 岛养殖 有限公 司的相 关资产 ，包括 存货、 固定资 产、无 形资产 等。	2021 年 09 月 30 日	2,000	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 于山东 省长岛 县砣矶 镇的经营 业务调 整为整 合当地 养殖资 源的轻 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	192.29 %	否	不适用	否	是	是	2021 年 08 月 28 日	详见巨 潮资讯 网上 《关于 转让全 资子公 司资产 的公告 》（公 告编 号： 2021-3 8）	

					险，有利于公司进一步降本增效，优化资产结构，提升运营质量。								
大连长盈海洋牧场有限公司	獐子岛集团股份有限公司庄河分公司的相关资产，包括房屋建筑物、土地、存货、设备及海参圈等。	2021年12月31日	9,500	0	本次交易是公司加快推行瘦身计划，降低资产负债率、减少外岛海域养殖风险的重要举措，有利于公司进一步降本增效，优化资产结构，提高公司的持续经营能力。	998.74%	否	不适用	否	是	是	2021年12月04日	详见巨潮资讯网上《关于转让全资子公司资产的公告》(公告编号:2021-58)

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	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施,如未按计	披露日期	披露索引

				司贡献的净利润（万元）		占净利润总额的比例				户	划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
大连长盈海洋牧场有限公司	水世界（上海）网络科技有限公司 45.4545%股权	2021年12月31日	2,500	101.19	本次增资方案实施后，双方将重新起草章程各自委派董事、监事。本次增资事项不影响上市公司对水世界的控制权，水世界仍纳入上市公司合并报表范围，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。	0.00%	公司聘请了辽宁元正资产评估有限公司以2021年9月30日为评估基准日，采用资产基础法和收益法对拟转让的标的资产进行评估，并出具了《资产评估报告》（元正评报字[2021]第323号）。	否	不适用	是	是	2021年12月04日	详见巨潮资讯网上《关于电商子公司新增资本的公告》（公告编号：2021-57）

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连新中海产食品有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售	17201.52 万人民币	210,577,074.31	196,429,597.38	86,050,457.29	-29,269,960.81	-21,949,553.12
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	水产品来进料加工、销售、进出口业务	2040 万人民币	146,501,299.82	-90,381,161.98	110,317,572.82	-15,679,161.57	-15,537,199.69
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	46,653,690.63	-123,790,136.72	46,872,107.40	19,972,335.93	18,534,921.07
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	12,572,725.21	12,555,613.53	12,935,252.72	11,727,327.15	9,367,561.15
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	160,312,009.93	136,229,969.19	250,175,258.81	42,657,177.52	39,730,587.27
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	子公司	玻璃钢船舶制造、维修、销售	4215 万人民币	48,970,206.51	39,647,567.36		-1,195,567.21	-1,197,592.73
水世界(上海)网络科技有限公司	子公司	食品经营, 电子商务, 食用农产品销售	5500 万人民币	25,723,544.80	-28,677,998.25	51,917,435.10	1,455,565.95	1,560,565.95
獐子岛锦达(大连)冷链物流有限公司	子公司	道路货物运输	800 万人民币	6,562,355.97	4,710,658.51	11,309,524.15	-1,109,829.81	-1,252,062.82
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售, 货物进出口	100 万人民币	13,077,078.22	11,984,317.65	42,479,005.89	-2,753,621.16	-3,302,489.93
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	水产品贸易	100 万美元	95,558,834.77	23,420,910.55	151,380,860.53	7,481,696.55	4,949,374.09
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	水产品贸易	10 万美元	42,131,298.27	4,566,712.47	74,570,712.60	-2,078,146.86	-1,435,309.14
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	62,282,687.19	61,657,915.81	31,535,299.35	-3,878,200.96	-3,888,854.19
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	水产品贸易	46664 万港元	496,738,085.71	444,526,493.47	534,001,743.04	4,480,467.81	4,332,114.60
大连翔祥食品有限公司	参股公司	水产品加工、仓储、国际贸易	1742 万美元	212,225,266.99	163,136,003.42	208,424,765.10	18,338,896.95	17,705,631.30

云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	参股公司	鲟鱼养殖、销售	9444.44 万人民币	297,167,937.31	199,609,016.19	47,503,627.52	8,062,494.41	7,539,637.84
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	参股公司	报关业务, 保税仓库经营, 海关监管货物仓储服务, 进出口代理, 货物进出口	19680 万人民币	279,892,108.72	129,264,495.65	45,629,144.27	-5,059,813.90	-4,384,316.22

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
水世界（上海）网络科技有限公司	出售股权	增加公司净资产 38,284,848.42 元。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）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，庞大的人口基数、中产阶级消费者的崛起以及在商务社交方面等需求，更加助推了海洋产品在中国市场发展的新态势。同时，《“十四五”全国渔业发展规划》、《辽宁省“十四五”海洋经济发展规划》、《大连市海洋经济“十四五”规划》均提出了支持发展健康养殖、生态养殖、提升加工、科技创新、构建现代海洋产业体系的具体目标和要求。公司将在各级政府的领导和支持下，进一步科学规划海洋牧场建设，推进生态恢复和虾夷扇贝产业恢复，顺应海洋食品加工产业发展趋势，聚焦产品研发与品牌价值的提升，努力拓展市场份额，抓好经营管理，防范和化解各类风险，提升经营业绩，发挥好海洋产业主力军和平台作用，带动区域海洋经济快速健康发展。

（二）公司近期发展战略及经营计划

1、提升海洋研发和海洋牧场综合产出能力

加强海洋研发，研发建设海底藻场示范区，构建沿岸贝、参、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式；发展虾夷扇贝和海参野生苗种模式，构建符合海参和扇贝自然繁殖习性的、全流程全链条的“自然和野生”新模式；完善海参和虾夷扇贝苗种合作平台，保障流程可控、成本可控；皱纹盘鲍原种复壮，联合科研院所推进皱纹盘鲍北方低温品系繁育及产业化进程。

调整经营模式，由虾夷扇贝为主向海参等多品种转型，通过资源补充和培植，实现海参产出递增目标；逐步关闭虾夷扇贝敞口风险，以内区为主，外区为辅，外区采取“轮播轮种+休耕”的模式作长期规划，最大限度规避虾夷扇贝增殖风险；加强香螺资源管护，加大海螺卵袋收集、苗种繁育和底播增殖规模，加强海区管护力度，保证海螺可持续发展；加强海胆资源养护，推进沿岸藻礁、藻场建设，保证海胆所需饵料资源，提升产品品质和价值，实现海胆产量稳定。

2、提升食品研发及国内市场运营能力

强化食材向食品升级工作，创新驱动高附加值产品研发，聚焦重点客户，聚焦全新大单品开发和现有大单品升级；休闲零食方面丰富新品类、拓展新资源；滋补营养食品方面以海参为主，不断实施技术升级和推陈出新，拓展鲍鱼组合类新品和功能性新品类；预制菜方面持续开发獐子岛味道系列、调理佐餐酱系列、特色海鲜菜系列等品种。

提升品牌影响力，启动多品牌策略，细分市场份额；市场营销突出扇贝主项、海参大项、休闲食品风口项等产品大类，整合细分渠道，结合互联网新营销模式开展多渠道的销售；发挥龙头企业带头作用，与优质海域的海参供应商合作，提高海参资源整合能力，做大做强大连、长海海参产业；提升扇贝加工品销售，进一步拉动公司内外养殖业、加工业；借助国内餐饮业及预制菜发展契机，继续提高海洋预制菜系列产品的销售。

3、防范和化解各类风险

加强与各债权银行的有效沟通，稳定并逐步降低贷款规模，目前由六家贷款银行组成的獐子岛债委会，对公司保持资金稳定、还贷退海、再融资政策、融资成本降低等均给予了较大支持，助力企业良性发展。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，提升公司的治理水平和抗风险能力。

4、推进组织优化和瘦身减负

强化各级组织的执行力与控制力，提高管理效率，强化费用管控。继续实施瘦身计划，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业务，实现进一步降本增效，优化资产结构，提高可持续经营能力。

（三）公司可能面临的风险及解决措施

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。

公司逐步落实的对策和措施为：

调整业务模式，逐渐关闭海上敞口风险；加强土著品种培育养护，逐步建立海底生态环境的良性循环，提高可持续盈利能力；加快新品种技术研发，储备技术优势。

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。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 布局海洋牧场、大洋渔业产业结构，提升供给方面的资源可持续能力。公司在黄海北部建立了规模化的现代海洋牧场，成为海珍品增殖养殖基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及产业专利。公司在北美、韩国等地建立了资源基地，并与海外10余家重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运营全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。提升管理质量和产品质量；提高食品研发投入，推进食材向食品升级，严格控制产品全链条成本，加强采购订单管理、加工过程管控等，严格控制产品成本，打造产品成本优势和质量口碑。加强销售队伍建设，完善销售人员激励政策，提高销售人员主动性，加快市场应对反应速度，及时感知客户、市场变化，适配销售策略，不断提升销售端能力，不断提高客户服务水平，提升客户满意度和忠诚度。

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。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 通过引入食品安全管理体系和第三方机构审核和管理来控制食品安全风险：公司以食品安全管理体系HACCP体系为基础，建立危害分析和关键控制点来进行整体的食品安全风险控制，定期进行内部监督和审核以保证食品安全体系的正常运行。同时，公司通过HACCP、BRC、有机产品生产许可等认证和合作经销商等第三方对公司的食品安全管理体系进行监督审核，以保证公司的食品安全体系正常运行，有效的控制住食品安全风险。

(2) 建立食品安全体系并实施检查：品控中心通过对食品安全风险分析，建立了相关的程序文件和制度，下属各单位根据这些制度进行分解，依据程序文件和制度的要求，结合其实际生产情况建立相应的制度和标准。分别建立了输入性风险管控、过程风险管控、输出风险管控、检验标准、追溯与召回等制度和程序。通过内部专项检查，定期巡检和培训的方式，保证程序和制度的有效执行，结合每年对各加工单位进行一次系统的风险评估和检查，以确保整个生产实现过程符合食品安全标准和质量标准，有效的控制食品安全风险。

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。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 加强与各债权银行的有效沟通。在政府的政策引领及银行业协会的支持下，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账款回收、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。

(2) 加快落地“瘦身计划”。加快处置与主业关联度低的、资金占用大的资产，以及整合低效率或闲置状态的存量资产，提高资产利用效率，回拢资金，偿还贷款，降低资产负债率；优化组织架构，完善绩效机制，减少管理费支出。

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。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

公司已聘请专业律师团队积极应诉，将通过多种途径妥善处理投资者诉讼事宜，依法依规维护公司及全体股东的合法权益，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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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3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等多种形式的互动沟通，保障与股东信息交流与沟通顺畅。

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9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，能够保证董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开4次董事会，公司董事能够依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等工作开展，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4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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》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	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2020 年度股东大会	年度股东大会	45.22%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	详见巨潮资讯网上《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-23)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.68%	2021 年 09 月 16 日	2021 年 09 月 17 日	详见巨潮资讯网上《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-45)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.28%	2021 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 21 日	详见巨潮资讯网上《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-62)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
唐艳	董事长、总裁	现任	女	57	2020 年 07 月 20 日	2022 年 05 月 30 日						
刘明	董事、常务副总裁	现任	男	44	2019 年 11 月 01 日	2022 年 05 月 30 日						
邹建	董事	现任	男	51	2016 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 30 日	89,500				89,500	
王涛	董事	现任	男	54	2016 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 30 日						
金显利	董事	现任	男	52	2019 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 30 日						

姜云全	董事	现任	男	46	2021年 05月21 日	2022年 05月30 日						
陈本洲	独立董事	现任	男	59	2016年 05月20 日	2022年 05月30 日						
龙湘鞍	独立董事	现任	男	53	2019年 12月30 日	2022年 05月30 日						
刘全红	独立董事	现任	女	53	2020年 10月14 日	2022年 05月30 日						
刘红涛	监事会 主席	现任	女	52	2014年 01月28 日	2022年 05月30 日						
邹德志	监事	现任	男	38	2019年 01月14 日	2022年 05月30 日						
吴春晓	监事	现任	女	41	2021年 08月19 日	2022年 05月30 日						
姜玉宝	总裁助 理、财务 总监	现任	男	49	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	42	2019年 11月01 日	2022年 05月30 日						
黄万成	总裁助 理	现任	男	48	2020年 02月27 日	2022年 05月30 日	300				300	
武志强	总裁助 理	现任	男	49	2021年 10月28 日	2022年 05月30 日						
罗伟新	董事	离任	男	44	2016年 10月10 日	2021年 01月20 日						
杨育健	监事会 主席	离任	女	51	2010年 03月12 日	2021年 08月18 日						
邹德波	总裁助	离任	男	49	2019年	2021年						

	理				01月14日	06月09日						
合计	--	--	--	--	--	--	89,800	0	0		89,800	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

罗伟新：因个人原因，申请辞去公司第七届董事会董事职务。

杨育健：因工作变动原因，申请辞去公司第七届监事会职工监事、监事会主席职务。

邹德波：因工作调动原因，申请辞去公司总裁助理职务。

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
罗伟新	董事	离任	2021年01月20日	因个人原因，申请辞去公司第七届董事会董事职务。
杨育健	监事会主席	离任	2021年08月18日	因工作变动原因，申请辞去公司第七届监事会职工监事、监事会主席职务。
邹德波	总裁助理	离任	2021年06月09日	因工作调动原因，申请辞去公司总裁助理职务。

2、任职情况

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

1、董事

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，任本公司高级总监、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，任本公司高级总监、大连通远食品有限公司总经理；2020.07-2021.02，任本公司董事长、总裁、大连通远食品有限公司总经理。2021.02至今，任本公司董事长、总裁。

刘明，男，1978年生，硕士研究生学历。现任本公司常务副总裁、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，任本公司执行总裁、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，任本公司常务副总裁、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，任本公司常务副总裁、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，任本公司财务总监；2011.10-2012.12，任本公司高级会计师；2012.12-2016.01，任本公司总裁助理；2016.01至2016.04，任本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，2002.11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，任本公司董事。

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会主任、书记。2016.05至今，任本公司董事。

姜云全，男，1976年生，大专学历。2017-2019，任国投城市资源互联网科技（北京）股份有限公司总经理；2019至今，任铁扇公主（北京）科技有限公司总经理；2021.05至今，任本公司董事。

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；2004.03-2007.03、2016.05至今，任本公司独立董事。

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，任本公司独立董事。

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；2020.10至今，任本公司独立董事。

2、监事

刘红涛，女，1970年生，本科学历，注册会计师。现任本公司监事会主席、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，任本公司审计监察部副经理；2014.01-2021.08，任本公司监事、审计监察部经理；2021.08至今，任本公司监事会主席、审计监察部经理。

邹德志，男，1984年生，本科学历。现任本公司监事、永祥水产品分公司经理、企业管控中心总监助理、企业管控中心资产管理部经理（兼）。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，任本公司监事、海域安防中心总监，兼海域安防部经理；2020.07-2020.08，任本公司监事、海域安防部经理；2020.08-2021.11，任本公司监事、永祥水产品分公司经理；2021.11-2021.12，任本公司监事、永祥水产品分公司经理、企业管控中心总监助理；2021.12至今，任本公司监事、永祥水产品分公司经理、企业管控总监助理、企业管控中心资产管理部经理（兼）。

吴春晓，女，1981年生，大专学历。现任本公司职工监事、中共獐子岛集团股份有限公司总支委员会副书记、工会主席。2003.02-2006.04，任本公司人力资源部人事专员；2006.04-2010.11，任本公司人力资源部经理助理；2006.07至今，任本公司团总支书记；2010.11-2021.09，任本公司工会办公室主任；2012.06-2017.11，任本公司党群办公室党务干事；2014.04-2018.09，任中共獐子岛集团总部职能中心支部委员会副书记；2017.11至今，任本公司党群办公室主任；2018.09-2020.10，任中共獐子岛集团总部职能中心支部委员会书记；2018.09-2021.09，任本公司工会副主席；2021.08至今，任本公司职工监事；2021.09至今，任本公司工会主席；2021.12至今，任中共獐子岛集团股份有限公司总支委员会副书记。

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。现任本公司总裁助理、财务总监、企业管控中心总监。2007.11-2013.08，任本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、成本管理部的经理、营销业务群财务管理部经理；2013.08-2016.09，任本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，任本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，任本公司总裁助理、企业管控中心总监；2018.9-2019.07，任本公司总裁助理、新业态业务群执行总裁助理、企业管控中心总监；2019.07-2020.07，任本公司总裁助理、企业管控中心总监；2020.07至今，任本公司总裁助理、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。现任本公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。2009.06-2011.05，任本公司总裁办公室发展研究员；2011.05-2012.05，任本公司证券事务部投资分析员；2012.05-2014.09，任本公司证券事务代表；2014.09-2017.06，任本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，任本公司证券事务代表兼任投资证券部经理；2019.09-2019.10，任本公司证券事务代表、投资证券部高级经理；2019.11至今，任本公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。

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；现任本公司总裁助理、供应链事业部总经理、商品研发部经理、休闲食品销售部经理。2007.06-2009.07，任本公司加工事业部食品研发部副经理（主持工作）；2009.07-2010.08，任本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，任本公司商品研发中心总监；2018.05-2019.07，任本公司商品研发中心总监兼休闲食品事业部总经理；2019.07-2020.02，任本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，任本公司总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.07至今，任本公司总裁助理、供应链事业部总经理、商品研发部经理、休闲食品销售部经理。

武志强，男，1973年生，大专学历，现任本公司总裁助理、增养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理。2001-2010，任本公司广鹿分公司经理、安全管理部经理、养殖分公司经理、监事、养殖事业一部总经理、总裁助理、副总裁。2011.08-2015.12，任大连万众海洋科技有限公司总经理；2021.07-2021.08，任本公司三倍体牡蛎事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.08-2021.10，任本公司苗种与养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.11-2021.12，任本公司总裁助理、苗种与养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.12至今，任本公司总裁助理、增养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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中心	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	董事长	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

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》、《集团薪酬管理规定》、《集团绩效管理規定》、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务，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	57	现任	262.1	
刘明	董事、常务副总裁	男	44	现任	128.1	
邹建	董事	男	51	现任	6	是
王涛	董事	男	54	现任	6	是
金显利	董事	男	52	现任	6	
姜云全	董事	男	46	现任	3.68	
陈本洲	独立董事	男	59	现任	8	
龙湘鞍	独立董事	男	53	现任	8	
刘全红	独立董事	女	53	现任	8	
刘红涛	监事会主席	女	52	现任	26.25	
邹德志	监事	男	38	现任	17.76	
吴春晓	监事	女	41	现任	4.67	
姜玉宝	总裁助理、财务总监	男	49	现任	85.63	

阎忠吉	总裁助理、董事会秘书	女	42	现任	36.13	
黄万成	总裁助理	男	48	现任	58.96	
武志强	总裁助理	男	49	现任	12.64	
罗伟新	董事	男	44	离任	0.33	
杨育健	监事会主席	女	51	离任	13.41	
邹德波	总裁助理	男	49	离任	17.65	
合计	--	--	--	--	709.31	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十二次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	详见巨潮资讯网上《第七届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号:2021-11)
第七届董事会第二十三次会议	2021年08月26日	2021年08月28日	详见巨潮资讯网上《第七届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号:2021-36)
第七届董事会第二十四次会议	2021年10月28日	2021年10月30日	详见巨潮资讯网上《第七届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号:2021-52)
第七届董事会第二十五次会议	2021年12月02日	2021年12月04日	详见巨潮资讯网上《第七届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号:2021-56)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
唐艳	4	3	1	0	0	否	3
刘明	4	2	2	0	0	否	3
邹建	4	3	1	0	0	否	3
王涛	4	3	1	0	0	否	3
金显利	4	3	1	0	0	否	3
姜云全	3	0	3	0	0	否	2
陈本洲	4	2	2	0	0	否	2
刘全红	4	2	2	0	0	否	3
龙湘鞍	4	0	3	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明
无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，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董事发表意见的事项出具了公正意见，包括向参股公司提供借款暨关联交易、转让全资子公司资产、电商子公司新增资本、出售分公司资产、会计政策变更议案、聘用年度审计机构议案等，履行了董事职责，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	刘全红、邹建、王涛、陈本洲、龙湘鞍	6	2021年01月15日	审议审计监察部提交的《2020年审计计划的执行情况及2021年审计计划》。	同意	无	无
			2021年04月26日	审议审计监察部提交的《2021年1季度工作总结及2季度工作计划》。	同意	无	无
			2021年04月26日	审议审计监察部提交的《核实报告》。	同意	无	无
			2021年04月26日	提请公司董事会继续聘任亚太会计师事务所为公司2021年度审计机构。	同意	无	无
			2021年08月26日	审议审计监察部提交的《2021年上半年工作总结》。	同意	无	无
			2021年10月28日	审议审计监察部提交的《2021年第三季度工作总结》。	同意	无	无
提名委员会	陈本洲、邹建、王涛、刘全红、龙湘鞍	2	2021年04月20日	审议《关于提名公司第七届董事会董事候选人的议案》。	同意	无	无
			2021年10月	审议《关于聘任公司高级管理	同意	无	无

			月 27 日	人员的议案》。			
薪酬与考核委员会	龙湘鞍、王涛、金显利、陈本洲、刘全红	1	2021 年 04 月 20 日	审议《2020 年度高级管理人员的薪酬方案》。	同意	无	无
战略委员会	唐艳、刘明、邹建、陈本洲、龙湘鞍	3	2021 年 04 月 20 日	审议《2021 年度经营计划及投资计划》。	同意	无	无
			2021 年 08 月 25 日	审议《关于转让全资子公司资产的议案》。	同意	无	无
			2021 年 11 月 30 日	审议《关于电商子公司新增资本的议案》、《关于出售分公司资产的议案》。	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,070
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	903
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,973
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,976
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	1,489
销售人员	117
技术人员	98
财务人员	71
行政人员	198
合计	1,973
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1

硕士	21
本科	135
大专	256
高中及以下学历	1,560
合计	1,973

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，2021年度共组织培训482次，培训15,365人次，累计培训时间27,309小时；继续推进网络学习平台的应用，整理并制作安全防护、经营管理、疫情防控、急救常识、个人成长等方面的培训视频，供集团人员学习。

公司注重员工专业技能的提升，分别组织管理团队和员工进行超级个体和团队管理的训练营培训、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、业务单位人资从业人员表格应用、流程规范、劳动法规案例分享等培训。

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

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 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》。

(2) 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责任公司（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。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

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《集团薪酬管理规定》、《集团绩效管理规定》、《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。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 本报告期内，公司围绕“提升主营业务能力、降本增效强管理”的经营目标，在供应链、销售端、绩效激励、财产安全等方面不断梳理和完善各项内控制度，补充修订《集分权手册》，建立健全内部控制体系；强化内部审计监督的作用，审计委员会、审计监察部为内控运行的监督机构，通过专项审计，识别评估经营风险，持续评价内控制度执行的有效性。

(2) 根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在相关重大方面保持了较为有效的内部控制。按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》，内部控制评价范围覆盖了公司各事业部及下属分子公司的核心业务流程和关键模块，重点关注销售业务、采购业务、资产管理、资金业务、信息安全等高风险领域。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制鉴证报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 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《公司 2021 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		84.36%
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		69.17%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	有	有
定量标准	有	有
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
----------------	---

2、内部控制鉴证报告

适用 不适用

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
年审会计师认为，獐子岛集团公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大连新中海产食品有限公司	化学需氧量、总磷、总氮、氨氮	废水有组织监控排放	1 个废水排放口	厂区西北角	化学需氧量 19mg/L、总磷 0.42mg/L、总氮 10.8mg/L、氨氮 0.523mg/L	辽宁省污水综合排放标准 (DB21162 7-2008)	排污许可登记管理, 在排放标准要求范围内排放	--	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司2021年半年度报告中披露獐子岛集团股份有限公司大连永祥水产品分公司属于大连市2021年水环境重点排污单位, 根据大连市生态环境局2021年10月29日发布的《关于调整2021年重点排污单位名录的通知》, 其已被调整出《大连市2021年重点排污单位名录》, 不再属于大连市水环境重点排污单位。

报告期内, 公司下属各分子公司均按照环评要求配备了污染防治设施, 污染防治设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内, 公司下属各分子公司严格遵循建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可制度, 无新建设项目, 符合建设项目环境影响评价制度及其他环境保护行政许可要求, 无未经许可的项目。

突发环境事件应急预案

报告期内, 公司下属各分子公司严格按照突发环境事件应急预案管理办法, 编制突发环境事件应急预案, 大连新中海产食品有限公司于2021年6月4日备案, 獐子岛集团股份有限公司大连永祥水产品分公司于2021年4月25日备案。

环境自行监测方案

报告期内, 公司下属各分子公司遵照排污单位自行监测管理办法和排污单位自行监测技术指南要求, 制定自行监测方案, 定期监控排放情况。大连新中海产食品有限公司于2022年1月7日在辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台发布了《2021年自行监测年度报告》。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	未严格执行国家或者地方规定的标准	排水中化学需氧量、悬浮物浓度、总氮浓	罚款 5 万元	对上市公司生产经营不构成重大影响	加强污水排放监控, 严格按辽宁省污水

	和有关规定排放水 污染物	度、总磷浓度超过 《辽宁省污水综合 排放标准》			综合排放标准执行
--	-----------------	-------------------------------	--	--	----------

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无。

二、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。2021年继续坚持公司产品模拟追溯和召回演练，并继续加强食品安全与品牌建设。秉承“感恩”的核心价值观积极投身公益事业，2021年度内实施多个慈善项目用于扶贫帮困并捐赠善款，积极履行企业公民的社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

请详见与年报同步披露的《董事会关于公司2021年无保留意见审计报告中持续经营重大不确定性段落意见涉及事项的专项说明》。

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

请详见与年报同步披露的《董事会关于公司2021年无保留意见审计报告中持续经营重大不确定性段落意见涉及事项的专项说明》。

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

适用 不适用

会计政策变更详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 36、重要会计政策和会计估计变更”。报告期无重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节 财务报告之 附注八、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	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）	300
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	武宜洛、曾双
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（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

九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

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
证券虚假陈述责任纠纷等 38 件案件, 累计诉讼金额合计为 805.68 万元。 (2020 年末结案案件进展情况)	805.68	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, 案件二审判决维持原判, 公司胜诉。2、部分案件一审已判决, 部分庭前和解, 部分案件撤诉。3、公司起诉林美海租赁合同纠纷一案, 已向法院申请执行。	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, 案件执行回款 2.04 万元; 2、证券案件, 部分案件一审已判决, 部分庭前和解, 部分案件撤诉, 判决结果除了 1 件案件驳回原告全部诉讼请求外, 其余基本为原告索赔额 30%左右; 3、林美海案, 对方上诉后未缴纳诉讼费, 一审判决生效, 公司胜诉。	金易桔子案、林美海案均已进入执行程序, 金易桔子案件通过执行回款 2.04 万元, 林美海案件通过执行回款 1.21 万元。上述两件案件因被告无财产可供执行, 案件已终结本次执行。证券案件和解案件及部分生效判决案件已完成款项支付。	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报告》。
证券虚假陈述责任纠纷 5 件案件, 诉讼金额共计人民币	1,087.66	是	马光向法院申请财产保全, 经	1、马光案一审已开庭, 一审判决公司赔偿 301.79	关于马光案, 双方均已上诉。和解案件已完成	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报

1,087.66 万元。 (2020 年未结案件进展情况)			法院裁定,冻结公司银行存款 10,585,068 元。	万元; 2、其他案件均庭前和解及主动撤诉。	款项支付。		告》。
证券虚假陈述责任纠纷 14 件案件, 诉讼金额共计人民币 1,933.80 万元。 (2020 年未结案件进展情况)	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。	1、纪彦禹案一审已开庭, 一审判决公司赔偿 523.72 万元; 2、其他案件有部分案件为庭前和解或原告主动撤诉, 判决案件有 2 件驳回全部诉讼请求, 有 1 件支持原告索赔额的 6%, 其余判决均为原告索赔额 30%左右。	关于纪彦禹案, 双方均已上诉。和解案件已完成款项支付, 生效判决已完成支付。	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报告》。
证券虚假陈述责任纠纷 25 件案件, 诉讼金额共计人民币 1,067.75 万元。 (2020 年未结案件进展情况)	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。	1、吕桂芬案一审已开庭, 一审判决公司赔偿 241.58 万元; 2、其他案件有部分案件为庭前和解或原告主动撤诉, 判决案件基本为原告索赔额 30%左右。	关于吕桂芬案, 双方均已上诉。和解案件已完成款项支付, 生效判决已完成支付。	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报告》。
证券虚假陈述责任纠纷 69 件案件, 诉讼金额共计人民币 1,330.09 万元。 (2021 年已披露案件进展)	1,330.09	是	部分案件一审已开庭, 部分案件已和解, 部分案件已庭前撤诉。	判决案件中 1 件驳回原告全部诉讼请求, 1 件公司支付原告赔偿额 6%左右, 剩余案件判决基本为原告赔偿额 30%左右。	和解案件已完成款项支付, 生效判决已完成支付。	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报告》。
证券虚假陈述责任纠纷等 17 件案件, 诉讼金额共计人民币 1,039.95 万元。 (2021 年已披露案件进展)	1,039.95	是	1、獐子岛集团股份有限公司起诉安徽省獐子岛智能营销	前述第 1 项二审判决发回重审, 等待重审一审开庭通知; 第 2 项一审判决公司支付 43.6 万元; 第	和解案件已完成款项支付, 生效判决已完成支付。	2021 年 08 月 28 日	详见巨潮资讯网上《2021 年半年度报告》。

			<p>科技有限公司、安徽省什伯互联科技股份有限公司买卖合同纠纷案, 二审裁定发回重审。</p> <p>2、宋某等 16 人向长海法院提起诉讼, 一审法院出具一审判决, 公司已上诉。</p> <p>3、獐子岛集团股份有限公司分别起诉施文良、重庆市大渡口区渝鸿纸箱厂(普通合伙)侵害商标权 2 案, 一审判决已出。</p>	<p>3 项施文良案一审判决赔偿公司 4.5 万元, 渝鸿纸箱厂赔偿公司 1 万元, 公司已分别提起上诉, 二审均维持原判;</p> <p>证券案件判决案件中 1 件驳回原告全部诉讼请求, 1 件公司支付原告赔偿额 18% 左右, 1 件判决为原告赔偿额 33% 左右, 其余为和解案件及庭前撤诉案件。</p>			
<p>证券虚假陈述责任纠纷等 65 件案件, 诉讼金额共计人民币 1,054.55 万元。 (2021 年已披露案件进展)</p>	1,054.55 是		<p>1、吴某诉獐子岛集团股份有限公司劳动争议案, 仲裁裁决公司向其支付 891,361.49 元, 公司提起诉讼, 一审法院判决与仲裁结果一致。</p> <p>2、獐子岛</p>	<p>前述第 1 项公司已提起上诉, 二审尚未开庭; 第 2 项一审判决赔偿公司 1 万元, 二审尚未开庭; 关于证券案件, 除了和解案件及庭前撤诉案件, 判决案件中, 有 2 件被驳回全部诉讼请求, 1 件为原告索赔额的 6% 左右、1 件为原告索赔额的 12% 左</p>	<p>和解案件已完成款项支付, 生效判决已完成支付。</p>	2021 年 07 月 17 日	<p>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: 2021-29)。</p>

			集团股份 有限公司 起诉青岛 康尔生物 工程有限 公司侵害 作品信息 网络传播 权纠纷案, 一审已出 具判决,公 司已上诉。 3、部分证 券案件已 开庭,部分 已和解;部 分案件已 庭前撤诉。	右、1 件为原告索 赔额的 22%左 右、1 件为原告索 赔额 36%左右、1 件为原告索赔额 的 41%左右、其 余案件基本为原 告索赔额 30%左 右。			
证券虚假陈述责任 纠纷 89 件案件,诉 讼金额共计人民币 1,066.21 万元。 (2021 年已披露案 件进展)	1,066.21	是	部分证券 案件已开 庭,部分已 和解;部分 案件已撤 诉。	关于证券案件, 除了和解案件及 庭前撤诉案件, 判决案件中,有 2 件被驳回全部诉 讼请求,1 件为原 告索赔额的 75% 左右、其余案件 基本为原告索赔 额 30%左右。(部 分案件赔偿率较 高是因为原告按 实际损失的 30%-40%比例作 为起诉标的额, 下同)	和解案件已完 成款项支付,生 效判决已完成 支付。	2021 年 09 月 02 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: 2021-42)。
证券虚假陈述责任 纠纷等 92 件案件, 诉讼金额共计人民 币 1,395.64 万元。 (2021 年已披露案 件进展)	1,395.64	是	1、尹某等 2 人劳动仲 裁案件庭 前和解撤 诉;丛某、 张某劳动 争议案件 仲裁开庭 审理,并出 具裁决,	1、关于丛某、张 某劳动仲裁 2 案, 仲裁裁决公司支 付丛某 0.62 万 元,支付张某 0.73 万元,一审 尚未开庭;2、关 于证券案件,除 了和解案件及庭 前撤诉案件,判	和解案件已完 成款项支付,生 效判决已完成 支付。	2021 年 10 月 12 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: 2021-47)。

			丛、张已分别起诉；2、关于证券案件，部分已开庭，部分已和解；部分案件已撤诉。	决案件中，有 2 件被驳回全部诉讼请求，1 件为原告索赔额的 25% 左右、4 件为原告索赔额的 75% 左右、其余判决基本为原告索赔额 30% 左右。			
证券虚假陈述责任纠纷 71 件案件，诉讼金额共计人民币 1,098.80 万元。 (2021 年已披露案件进展)	1,098.8	是	1、王某劳动争议案，仲裁出具裁决，公司已起诉；2、晁逢养殖场买卖合同纠纷案，一审法院判决，公司已上诉；3、关于证券案件，部分已开庭，部分已和解；部分案件已撤诉。	1、王某劳动争议案，裁决公司支付 18.31 万元；2、晁逢养殖场买卖合同纠纷案，一审法院判决公司支付 77 万元，公司上诉后二审法院组织调解公司支付 48.5 万元；3、关于证券案件，除了和解案件及庭前撤诉案件，判决案件中，有 2 件判决为原告赔偿额 99% 左右，5 件为原告索赔额的 75% 左右、其余判决基本为原告索赔额 30% 左右。	和解案件已完成款项支付，生效判决已完成支付。	2021 年 11 月 17 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：2021-55)。
证券虚假陈述责任纠纷 17 件案件，诉讼金额共计人民币 322.84 万元。(2021 年已披露案件进展)	322.84	是	案件已开庭，并出具一审判决。	有 4 件判决为原告赔偿额 99% 左右，1 件判决为原告索赔额的 46% 左右、其余案件判决基本为原告索赔额 30% 左右。	生效判决已完成支付。	2021 年 12 月 08 日	详见巨潮资讯网上《关于投资者诉讼事项的进展公告》(公告编号：2021-61)。
陈新荣诉公司股东损害公司债权人利益责任纠纷 (2021 年 12 月 21 日收到案件材料)	23.88	是	案件一审已开庭，尚未出具判决，目前双方处于调	尚无判决或调解结果	尚未进入执行阶段	2022 年 03 月 11 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公

			解阶段				告》(公告编号: 2022-08)
--	--	--	-----	--	--	--	-------------------

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

獐子岛渔业集团美国公司	2021年04月29日	9,563.55		0							
獐子岛渔业集团香港公司	2021年04月29日	24,563.55		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	2021年04月29日	20,000		0							
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	2021年04月29日	5,000		0							
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		59,127.1		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)		59,127.1		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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
日本新中株式会社	2021年04月29日	1,662.45		0							
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		1,662.45		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		1,662.45		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0	
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)		60,789.55		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		60,789.55		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产											0.00%

的比例	
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）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	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

无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,650,225	4.17%				-7,379,162	-7,379,162	22,271,063	3.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,650,225	4.17%				-7,379,162	-7,379,162	22,271,063	3.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,650,225	4.17%				-7,379,162	-7,379,162	22,271,063	3.13%
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	681,461,969	95.83%				7,379,162	7,379,162	688,841,131	96.87%
1、人民币普通股	681,461,969	95.83%				7,379,162	7,379,162	688,841,131	96.87%
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）报告期内高管黄万成所持股份全部解除锁定。

（2）离任高管吴厚刚、张戡、孙福君、勾荣所持高管锁定股按离任时间部分解除锁定。

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	46,007	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,621	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、标记或冻结情况	
							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	22.50%	159,968,900	-58,799,900		159,968,900	质押	159,960,000
							冻结	159,960,100
北京吉融元通资产管理有限一和岛一号证券投资基金	其他	8.04%	57,162,685			57,162,685		
长海县獐子岛裕褫经济发展有限公司	境内非国有法人	7.21%	51,286,800			51,286,800	质押	51,286,800
							冻结	51,286,800
长海县獐子岛大耗经	境内非国有	5.44%	38,705,645	-10,000,000		38,705,645	质押	38,000,000

济发展中心	法人						冻结	38,705,645
吴厚刚	境内自然人	3.09%	21,969,100	-7,322,900	21,969,000	100	质押	21,969,100
UBS AG	境外法人	1.08%	7,705,906	7,473,448		7,705,906		
李汉忠	境内自然人	0.72%	5,129,600	4,206,200		5,129,600		
李汉江	境内自然人	0.54%	3,858,200	2,864,400		3,858,200		
杨瑞婷	境内自然人	0.37%	2,644,001	1,962,001		2,644,001		
赵爱英	境内自然人	0.36%	2,586,400	2,586,400		2,586,400		
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	<p>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、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司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。</p> <p>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。</p>							
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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	159,968,900	人民币普通股	159,968,900					
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					
长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司	51,286,800	人民币普通股	51,286,800					
长海县獐子岛大耗经济发展有限公司	38,705,645	人民币普通股	38,705,645					
UBS AG	7,705,906	人民币普通股	7,705,906					
李汉忠	5,129,600	人民币普通股	5,129,600					
李汉江	3,858,200	人民币普通股	3,858,200					
杨瑞婷	2,644,001	人民币普通股	2,644,001					
赵爱英	2,586,400	人民币普通股	2,586,400					
长海县獐子岛小耗经济发展有限公司	2,343,645	人民币普通股	2,343,645					
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	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、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司、长海县獐子岛小耗经济发展有限公司之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关							

说明	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）	无。

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	912102247260168455	项目投资；经济信息咨询服务；集体资产管理业务等。
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

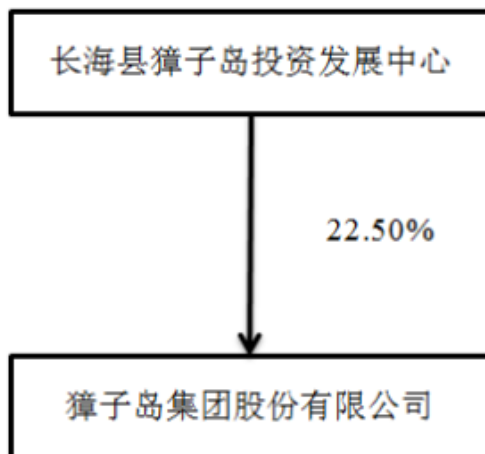
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000 年 12 月 20 日	912102247260168455	项目投资；经济信息咨询服务；集体资产管理业务等。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
长海县獐子岛投资发展中心	控股股东	23,000	融资、补充质押	2019年12月06日	自有资金	是	是

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 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（2022）第 01210024 号
注册会计师姓名	武宜洛、曾双

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了獐子岛公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于獐子岛公司，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，为发表审计意见提供了基础。

（三）与持续经营相关的重大不确定性

獐子岛公司截止2021年12月31日累计未分配利润余额为-19.11亿元，资产负债率达96.31%，流动资产低于流动负债，2021年度归属于母公司净利润为734.39万元，且因证券虚假陈述涉诉事项，公司被冻结资金3,815.91万元，獐子岛公司已经在财务报表附注三（二）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“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们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2021年12月31日，正如财务报表附注六（六）所述，獐子岛公司财务报表列报消耗性生物资产净额1.62亿元。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、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确认，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、资产转让事项

报告期内，正如财务报表附注六（四十六）所述，公司将全资子公司长岛养殖有限公司的存货、固定资产、无形资产等相关资产转让给山东常丰海洋科技开发有限公司，总价款合计为人民币2,000万元，将庄河分公司的相关资产出售给大连长盈海洋牧场有限公司，总价款合计为人民币9,500万元，合计影响当期损益8,746.86万元。上述资产转让事项对2021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) 了解、评价和测试与转让资产交易相关的内部控制制度的设计和执行情况，以判断转让资产交易内部控制是否合规、有效；

(2) 与公司管理层、交易对手方沟通了解该交易事项的具体情况及其商业实质；

(3) 检查了公司提供的针对该交易事项签订的相关转让协议；

(4) 检查了企业提供的相关银行转账单据，并对相关款项进行函证，同时检查期后回款情况；

(5) 获取了转让资产的评估报告，了解了本次评估采用的依据及评估方法；

(6) 检查相关资产交接手续，并复核公司管理层对于该部分资产出售的账务处理情况及计算过程。

3、未决诉讼

报告期内，正如财务报表附注“十二、承诺及或有事项”（二）所述，有买入獐子岛股票的投资者以前期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，公司共收到部分中小投资者提起的民事诉讼案件555起，涉诉金额合计约11,206.30万元，獐子岛根据判断和计算确认期末预计负债2,263.38万元，影响本期损益金额2,544.29万元。鉴于该事项对财务报表产生的影响依赖管理层的估计和判断，我们将未决诉讼预计负债的确认作为关键审计事项。

审计应对：

(1) 了解及评估与诉讼事项相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 查阅关于重大诉讼的相关信息披露情况。

(3) 获取并检查诉讼案件的应诉通知书及其他相关资料，并与管理层及律师沟通，了解未决诉讼应对措施、进展情况以及计提预计负债金额的判断过程。

(4) 向代理律师发函，询证诉讼案件的基本情况 & 未决诉讼的专业意见。

(5) 评估管理层计提的预计负债是否合理。

(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

獐子岛公司管理层（以下简称“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，除非管理层计划清算獐子岛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就獐子岛集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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：武宜洛
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾双

中国 北京

二〇二二年四月二十八日

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	510,945,046.71	590,228,819.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,350,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	261,791,817.31	250,971,044.02
应收款项融资		
预付款项	106,620,008.40	89,763,751.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,415,532.83	15,887,370.37
其中：应收利息	49,900.88	49,900.88
应收股利	553,100.00	
买入返售金融资产		
存货	596,281,390.72	561,672,515.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		238,275.64
其他流动资产	9,346,785.91	7,244,443.52
流动资产合计	1,490,400,581.88	1,517,356,220.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,970,497.13	143,370,166.74
其他权益工具投资	1,463,938.83	1,557,880.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	554,242,997.31	625,247,100.15
在建工程	17,162,488.50	19,575,075.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,496,894.21	
无形资产	187,519,851.59	213,107,879.88
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	30,063,125.76	20,580,504.54
递延所得税资产	8,456,506.71	1,932,641.49
其他非流动资产	18,765,764.52	11,445,903.01
非流动资产合计	980,070,021.85	1,038,745,109.15
资产总计	2,470,470,603.73	2,556,101,329.39
流动负债：		
短期借款	1,811,200,000.00	1,912,761,800.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,161,687.64	115,789,776.51
预收款项	7,715,672.56	7,839,778.29
合同负债	22,253,122.76	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	33,051,454.14	37,258,493.31

应交税费	13,027,633.55	5,367,407.63
其他应付款	25,492,150.27	28,691,801.53
其中：应付利息	2,445,539.87	2,894,936.68
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	8,980,962.70	271,065,476.92
其他流动负债		
流动负债合计	2,054,882,683.62	2,401,183,426.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	230,624,000.74	15,080,730.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,290,967.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	27,629,125.06	6,220,000.00
递延收益	50,928,645.35	50,766,957.47
递延所得税负债	9,852,881.48	10,883,142.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	324,325,619.85	82,950,830.46
负债合计	2,379,208,303.47	2,484,134,257.29
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,023,130,786.70	984,845,938.28
减：库存股		
其他综合收益	-25,344,391.54	-10,479,432.44
专项储备		

盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,910,545,258.62	-1,918,107,317.20
归属于母公司所有者权益合计	43,553,280.43	12,571,332.53
少数股东权益	47,709,019.83	59,395,739.57
所有者权益合计	91,262,300.26	71,967,072.10
负债和所有者权益总计	2,470,470,603.73	2,556,101,329.39

法定代表人：唐艳

主管会计工作负责人：姜玉宝

会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	201,578,814.02	197,269,643.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,676,143.99	73,284,360.10
应收款项融资		
预付款项	86,859,804.85	82,263,722.56
其他应收款	539,310,609.10	693,530,512.05
其中：应收利息	1,053,901.94	6,512,666.29
应收股利	553,100.00	
存货	326,439,427.24	250,418,925.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		224,245.11
其他流动资产	209,508.58	1,095,968.50
流动资产合计	1,203,074,307.78	1,298,087,377.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,247,341,470.55	1,256,392,320.16

其他权益工具投资	1,463,938.83	1,557,880.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	356,766,020.32	394,681,930.97
在建工程	1,727,184.68	226,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,895,436.66	
无形资产	52,357,939.83	67,201,807.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,190,933.43	11,378,391.70
递延所得税资产		
其他非流动资产	14,810,072.59	9,001,411.08
非流动资产合计	1,700,552,996.89	1,740,439,742.24
资产总计	2,903,627,304.67	3,038,527,119.53
流动负债：		
短期借款	1,811,200,000.00	1,909,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,402,166.07	70,414,264.21
预收款项	7,000,000.00	7,047,740.82
合同负债	10,192,217.53	15,202,085.44
应付职工薪酬	11,073,603.23	14,458,131.92
应交税费	6,893,413.32	1,875,855.20
其他应付款	323,791,715.73	315,341,360.12
其中：应付利息	2,445,539.87	2,894,936.68
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,889,046.52	266,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,247,442,162.40	2,600,139,437.71
非流动负债：		

长期借款	221,300,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,124,456.29	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	27,179,575.08	6,220,000.00
递延收益	49,732,025.35	49,613,717.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	303,336,056.72	55,833,717.47
负债合计	2,550,778,219.12	2,655,973,155.18
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88
减：库存股		
其他综合收益	-794,833.85	-700,892.13
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,608,966,669.37	-1,579,355,732.29
所有者权益合计	352,849,085.55	382,553,964.35
负债和所有者权益总计	2,903,627,304.67	3,038,527,119.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,082,837,515.23	1,926,660,963.71
其中：营业收入	2,082,837,515.23	1,926,660,963.71
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,108,582,723.37	2,012,702,593.85
其中：营业成本	1,774,044,582.51	1,611,842,202.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,407,650.64	12,177,830.92
销售费用	78,094,265.00	86,693,988.62
管理费用	129,872,782.35	164,533,662.41
研发费用	18,100,621.65	17,175,349.02
财务费用	98,062,821.22	120,279,560.49
其中：利息费用	86,308,962.42	102,724,949.69
利息收入	2,282,334.92	1,117,025.21
加：其他收益	4,039,033.37	40,648,507.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,195,074.07	42,968,422.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,153,430.39	636,718.12
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）	-2,261,444.59	-6,937,884.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,597,078.88	-19,874,149.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,986,715.14	87,804,953.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,617,090.97	58,568,220.52
加：营业外收入	54,100,896.50	3,701,095.96
减：营业外支出	34,859,453.42	15,412,656.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,858,534.05	46,856,659.94
减：所得税费用	934,906.58	10,870,255.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,923,627.47	35,986,404.94
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,923,627.47	35,986,404.94
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	7,343,949.02	14,849,483.85
2.少数股东损益	16,579,678.45	21,136,921.09
六、其他综合收益的税后净额	-14,814,065.17	-12,226,222.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,646,849.54	-12,206,985.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-93,941.72	-33,434.59
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	-93,941.72	-33,434.59
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	-14,552,907.82	-12,173,551.02
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	-14,552,907.82	-12,173,551.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-167,215.63	-19,237.02
七、综合收益总额	9,109,562.30	23,760,182.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,302,900.52	2,642,498.24
归属于少数股东的综合收益总额	16,412,462.82	21,117,684.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0103	0.0209
（二）稀释每股收益	0.0103	0.0209

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

法定代表人：唐艳

主管会计工作负责人：姜玉宝

会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	707,133,622.87	643,381,077.74
减：营业成本	535,092,802.44	493,410,001.39
税金及附加	5,070,855.13	5,885,067.49
销售费用	38,589,845.34	40,017,337.43
管理费用	85,744,810.21	112,782,602.38
研发费用	7,510,157.13	8,522,288.83
财务费用	83,810,472.01	102,250,098.43
其中：利息费用	85,117,299.97	98,203,874.39
利息收入	508,841.16	615,730.44
加：其他收益	3,548,079.83	39,530,586.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-31,978,164.02	13,622,046.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,153,430.39	636,718.12
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）	2,027,269.08	-1,486,557.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,689,766.60	-1,605,723.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,627,107.50	87,688,904.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,150,793.60	18,262,937.21
加：营业外收入	52,831,564.06	2,126,122.03
减：营业外支出	33,291,707.54	11,233,524.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,610,937.08	9,155,535.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,610,937.08	9,155,535.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,610,937.08	9,155,535.05
（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	-93,941.72	-33,434.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-93,941.72	-33,434.59
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	-93,941.72	-33,434.59
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	-29,704,878.80	9,122,100.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0416	0.0129
(二) 稀释每股收益	-0.0416	0.0129

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,126,297,199.24	2,143,052,114.80
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	9,036,966.05	14,779,993.46
收到其他与经营活动有关的现金	82,138,861.70	66,787,738.92
经营活动现金流入小计	2,217,473,026.99	2,224,619,847.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,700,976,262.31	1,532,474,681.32
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	269,534,180.07	277,810,964.85
支付的各项税费	30,343,980.23	43,728,002.57
支付其他与经营活动有关的现金	98,141,157.68	159,754,905.68
经营活动现金流出小计	2,098,995,580.29	2,013,768,554.42
经营活动产生的现金流量净额	118,477,446.70	210,851,292.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,643.68	2,382,439.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,898,355.94	36,912,413.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,047,579.86
收到其他与投资活动有关的现金	15,657,553.82	99,721,275.27
投资活动现金流入小计	94,597,553.44	227,063,708.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,956,213.56	33,219,369.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,820,000.00
投资活动现金流出小计	36,956,213.56	46,039,369.99
投资活动产生的现金流量净额	57,641,339.88	181,024,338.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,148,400,000.00	1,849,477,019.12
收到其他与筹资活动有关的现金	17,651,955.04	
筹资活动现金流入小计	2,191,051,955.04	1,849,477,019.12
偿还债务支付的现金	2,299,484,641.15	2,059,531,813.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,981,798.33	103,321,853.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,235,608.75	3,497,697.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6,654,401.05	

筹资活动现金流出小计	2,409,120,840.53	2,162,853,666.45
筹资活动产生的现金流量净额	-218,068,885.49	-313,376,647.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,279,907.86	-14,004,977.29
五、现金及现金等价物净增加额	-62,230,006.77	64,494,006.17
加：期初现金及现金等价物余额	534,460,837.87	469,966,831.70
六、期末现金及现金等价物余额	472,230,831.10	534,460,837.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	761,495,134.96	705,107,506.52
收到的税费返还	140,906.38	
收到其他与经营活动有关的现金	247,821,234.34	103,826,692.72
经营活动现金流入小计	1,009,457,275.68	808,934,199.24
购买商品、接受劳务支付的现金	566,131,675.08	430,541,193.91
支付给职工以及为职工支付的现金	146,251,127.31	157,190,029.96
支付的各项税费	8,317,902.29	20,109,999.53
支付其他与经营活动有关的现金	128,251,046.74	126,959,863.26
经营活动现金流出小计	848,951,751.42	734,801,086.66
经营活动产生的现金流量净额	160,505,524.26	74,133,112.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,831,197.45	
取得投资收益收到的现金	20,455,818.58	15,986,214.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,068,851.25	31,660,195.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,307,553.82	83,741,275.27
投资活动现金流入小计	105,663,421.10	226,937,685.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,779,041.41	19,843,717.12
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,779,041.41	19,843,717.12
投资活动产生的现金流量净额	75,884,379.69	207,093,968.53

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	2,148,400,000.00	1,835,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,148,400,000.00	1,835,600,000.00
偿还债务支付的现金	2,291,700,000.00	2,035,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,541,836.40	99,825,675.17
支付其他与筹资活动有关的现金	3,963,012.00	
筹资活动现金流出小计	2,382,204,848.40	2,135,025,675.17
筹资活动产生的现金流量净额	-233,804,848.40	-299,425,675.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-276,885.09	-389,341.48
五、现金及现金等价物净增加额	2,308,170.46	-18,587,935.54
加：期初现金及现金等价物余额	161,110,578.56	179,698,514.10
六、期末现金及现金等价物余额	163,418,749.02	161,110,578.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	711,112,194.00				984,845,938.28		-10,479,432.44		245,199,949.89		-1,918,107,317.20		12,571,332.53	59,395,739.57	71,967,072.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,112,194.00				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

	4.00				28		44		89		7.20		3	7	0
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					38,284,848.42		-14,864,959.10				7,562,058.58		30,981,947.90	-11,686,719.74	19,295,228.16
(一)综合收益总额							-14,646,849.54				7,343,949.02		-7,302,900.52	16,412,462.82	9,109,562.30
(二)所有者投入和减少资本					38,284,848.42								38,284,848.42	-13,286,348.42	24,998,500.00
1. 所有者投入的普通股					38,284,848.42								38,284,848.42	-13,286,348.42	24,998,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配														-14,812,834.14	-14,812,834.14
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-14,812,834.14	-14,812,834.14
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							-218,109.56				218,109.56				
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						-218,109.56				218,109.56				
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				1,023,130,786.70	-25,344,391.54		245,199,949.89		-1,910,545,258.62		43,553,280.43	47,709,019.83	91,262,300.26

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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					8,260,		-12,20				14,849		10,903	1,091,2	11,994,

变动金额（减少以“-”号填列）					649.07		6,985.61				,483.85		,147.31	12.68	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								-4,750.27	-15,129,695.25	-15,134,445.52
（三）利润分配														-4,896,776.14	-4,896,776.14
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														-4,896,776.14	-4,896,776.14
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															

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-794,833.85		245,199,949.89	-1,608,966.669.37		352,849,085.55
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	-------------	--	----------------	-------------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本期末余 额	711,11 2,194. 00				1,006,2 98,444. 88		-700,89 2.13		245,199 ,949.89	-1,579,35 5,732.29		382,553,96 4.35

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2021年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、海参、海螺等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月28日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括22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	控股子公司	二级子公司	54.5455	54.5455
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
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	二级子公司	65.00	65.00
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
장자도어업그룹한국 주식회사 (獐子岛渔业集团韩国有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZF Max International Incorporated (獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group America Corporation (獐子岛渔业集团美国公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group HK Co., Limited (獐子岛渔业集团香港有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
新中ジャパン (日本新中株式会社)	控股子公司	三级子公司	90.00	90.00
Capital Seafood International Inc. (獐子岛海鲜首都有限公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少3户。其中：

本期不纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
北京獐子岛海产品销售有限公司	经营注销
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	经营注销
獐子岛漁業有限公司 (獐子岛渔业集团台湾公司)	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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截止2021年12月31日，本公司累计未分配利润余额为-19.11亿元，资产负债率达96.31%，流动资产低于流动负债，2021年度归属于母公司净利润为734.39万元，且因证券虚假陈述涉诉事项，公司被冻结资金3,815.91万元。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）提升海洋研发和海洋牧场综合产出能力

加强海洋研发，建设海底藻场示范区，构建沿岸贝、参、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式；发展虾夷扇贝和海参野生苗种模式，构建符合海参和扇贝自然繁殖习性的、全流程全链条的“自然和野生”新模式；完善海参和虾夷扇贝苗种合作平台，保障流程可控、成本可控；皱纹盘鲍原种复壮，联合科研院所推进皱纹盘鲍北方低温品系繁育及产业化进程。

调整经营模式，由虾夷扇贝为主向海参等多品种转型，通过资源补充和培植，实现海参产出递增目标；关闭虾夷扇贝敞口风险，以内区为主、外区为辅，外区采取轮播轮种+休耕的模式作长期规划，最大限度规避虾夷扇贝增殖风险；加强海螺资源管护，加大海螺卵袋收集、苗种繁育和底播增殖规模，加强海区管护力度，保证海螺可持续发展；加强海胆资源养护，推进沿岸藻礁、藻场建设，保证海胆所需饵料资源，提升产品品质和价值，实现海胆产量稳定。

（2）提升食品研发及国内市场运营能力

强化食材向食品升级工作，创新驱动高附加值产品研发，聚焦重点客户，聚焦全新大单品开发和现有大单品升级；休闲零食方面丰富新品类、拓展新资源；滋补营养食品方面以海参为主，不断实施技术升级和推陈出新，拓展鲍鱼组合类新品和功能性新品类；预制菜方面持续开发獐子岛味道系列、调理佐餐酱系列、餐饮快捷菜肴系列、特色海鲜菜式系列品种。

提升品牌影响力，启动多品牌策略，细分市场份额；市场营销突出扇贝主项、海参大项、休闲食品风口项等产品大类，整合细分渠道，结合互联网新营销模式开展多渠道的销售；发挥龙头企业带头作用，与其他优质海域的海参供应商合作，提高海参资源整合能力，做大做强大连、长海海参产业；提升扇贝加工品销售，进一步拉动公司内外养殖业、加工业；借助预制菜风口继续提高调理菜式系列产品的销售。

（3）防范和化解各类风险

加强与各债权银行的有效沟通，稳定并逐步降低贷款规模，目前由六家贷款银行组成的獐子岛债委会，对公司保持资金稳定、还贷退海、再融资政策、融资成本降低等均给予了较大支持，助力企业良性发展。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和抗风险能力。

（4）推进组织优化和瘦身减负

强化各级组织的执行力与控制力，提高管理效率，强化费用管控。继续实施瘦身计划，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业务，实现进一步降本增效，优化资产结构，提高可持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6、合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6、合并财务报表的编制方法。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。在本公司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。

(1) 金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且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；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险较小，不计提坏账准备。

2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款组合如下：

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

本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收账款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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率
	无风险组合	集团合并范围内的关联方，不计提坏账准备

12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

(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。

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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、20、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具减值。

14、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得1)减2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

16、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、5；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

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。

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。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

17、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) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异;
- 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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

在建工程以立项项目分类核算, 成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产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。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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) 借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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。

20、生物资产

(1) 生物资产的分类及确定标准

1) 生物资产的分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

2) 生物资产的确定标准

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

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(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。

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

(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。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、34、租赁。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产减值测试见本附注五、23、长期资产减值。

①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。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3) 与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

24、长期待摊费用

(1) 摊销方法

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。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

25、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。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、34、租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

- (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产

生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增

加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

2) 如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19、借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、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，属于在某一时间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；针对以离岸价格(FOB)作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点。

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

32、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额

的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 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。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司从 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》准则。	第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审议	
根据 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答的有关规定，公司将商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行合同而发生的运输成本作为合同履约成本，由销售费用改列营业成本，此项会计政策变更采用追溯调整法，同时调整可比期间列报信息。	第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第十八次会议审议	

1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自2021年1月1日起执行。

经本公司第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第十五次会议审议，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- ① 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- ② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④ 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥ 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2) 其他会计政策变更

① 会计政策变更内容和原因

根据2021年11月2日财政部会计司发布2021年第五批企业会计准则实施问答的有关规定，公司将商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输成本作为合同履约成本，由销售费用改列营业成本，此项会计政策变更采用追溯调整法，同时调整可比期间列报信息。

② 受重要影响的报表项目和金额

受影响的报表项目	2020年度变更前金额	影响金额	2020年度变更后金额
2020年度合并利润表项目			
营业成本	1,592,469,518.05	19,372,684.34	1,611,842,202.39
销售费用	106,066,672.96	-19,372,684.34	86,693,988.62
2020年度母公司利润表项目			
营业成本	480,524,386.56	12,885,614.83	493,410,001.39
销售费用	52,902,952.26	-12,885,614.83	40,017,337.43

该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	590,228,819.75	590,228,819.75	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,350,000.00	1,350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	250,971,044.02	250,971,044.02	
应收款项融资			
预付款项	89,763,751.05	83,657,961.44	-6,105,789.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,887,370.37	15,887,370.37	
其中：应收利息	49,900.88	49,900.88	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	561,672,515.89	561,672,515.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	238,275.64	238,275.64	
其他流动资产	7,244,443.52	7,244,443.52	
流动资产合计	1,517,356,220.24	1,511,250,430.63	-6,105,789.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	143,370,166.74	143,370,166.74	
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	625,247,100.15	623,972,264.63	-1,274,835.52
在建工程	19,575,075.50	19,575,075.50	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		20,310,883.54	20,310,883.54
无形资产	213,107,879.88	213,107,879.88	
开发支出			
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29	
长期待摊费用	20,580,504.54	20,580,504.54	
递延所得税资产	1,932,641.49	1,932,641.49	
其他非流动资产	11,445,903.01	11,445,903.01	
非流动资产合计	1,038,745,109.15	1,057,781,157.17	19,036,048.02
资产总计	2,556,101,329.39	2,569,031,587.80	12,930,258.41
流动负债：			
短期借款	1,912,761,800.00	1,912,761,800.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	115,789,776.51	115,164,208.15	-625,568.36
预收款项	7,839,778.29	7,839,778.29	
合同负债	22,408,892.64	22,408,892.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,258,493.31	37,258,493.31	
应交税费	5,367,407.63	5,367,407.63	
其他应付款	28,691,801.53	28,691,801.53	
其中：应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	
应付股利	1,422,774.61	1,422,774.61	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	271,065,476.92	275,915,445.88	4,849,968.96

其他流动负债			
流动负债合计	2,401,183,426.83	2,405,407,827.43	4,224,400.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,080,730.58	15,080,730.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,705,857.81	8,705,857.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,220,000.00	6,220,000.00	
递延收益	50,766,957.47	50,766,957.47	
递延所得税负债	10,883,142.41	10,883,142.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,950,830.46	91,656,688.27	8,705,857.81
负债合计	2,484,134,257.29	2,497,064,515.70	12,930,258.41
所有者权益：			
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	984,845,938.28	984,845,938.28	
减：库存股			
其他综合收益	-10,479,432.44	-10,479,432.44	
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
一般风险准备			
未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,918,107,317.20	
归属于母公司所有者权益合计	12,571,332.53		
少数股东权益	59,395,739.57	59,395,739.57	
所有者权益合计	71,967,072.10	71,967,072.10	
负债和所有者权益总计	2,556,101,329.39	2,569,031,587.80	12,930,258.41

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	197,269,643.56	197,269,643.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	73,284,360.10	73,284,360.10	
应收款项融资			
预付款项	82,263,722.56	77,659,589.55	-4,604,133.01
其他应收款	693,530,512.05	693,530,512.05	
其中：应收利息	6,512,666.29	6,512,666.29	
应收股利			
存货	250,418,925.41	250,418,925.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	224,245.11	224,245.11	
其他流动资产	1,095,968.50	1,095,968.50	
流动资产合计	1,298,087,377.29	1,293,483,244.28	-4,604,133.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,256,392,320.16	1,256,392,320.16	
其他权益工具投资	1,557,880.55	1,557,880.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	394,681,930.97	394,681,930.97	
在建工程	226,000.00	226,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,020,472.41	14,020,472.41
无形资产	67,201,807.78	67,201,807.78	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,378,391.70	11,378,391.70	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,001,411.08	9,001,411.08	
非流动资产合计	1,740,439,742.24	1,754,460,214.65	14,020,472.41
资产总计	3,038,527,119.53	3,047,943,458.93	9,416,339.40
流动负债：			
短期借款	1,909,600,000.00	1,909,600,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,414,264.21	70,414,264.21	
预收款项	7,047,740.82	7,047,740.82	
合同负债	15,202,085.44	15,202,085.44	
应付职工薪酬	14,458,131.92	14,458,131.92	
应交税费	1,875,855.20	1,875,855.20	
其他应付款	315,341,360.12	315,341,360.12	
其中：应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	266,200,000.00	268,871,393.10	2,671,393.10
其他流动负债			
流动负债合计	2,600,139,437.71	2,602,810,830.81	2,671,393.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,744,946.30	6,744,946.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,220,000.00	6,220,000.00	

递延收益	49,613,717.47	49,613,717.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,833,717.47	62,578,663.77	6,744,946.30
负债合计	2,655,973,155.18	2,665,389,494.58	9,416,339.40
所有者权益：			
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88	
减：库存股			
其他综合收益	-700,892.13	-700,892.13	
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
未分配利润	-1,579,355,732.29	-1,579,355,732.29	
所有者权益合计	382,553,964.35	382,553,964.35	
负债和所有者权益总计	3,038,527,119.53	3,047,943,458.93	9,416,339.40

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；出口货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为。	13%、9%、6%、5%、3%、0%
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%
青岛前沿海洋种业有限公司	15%

大连獐子岛船舶制造有限公司	15%
境内其他子公司	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（2020-12-03至2023-12-03）；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。

(4) 2021年12月19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]242号）《关于发布大连市2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司全资子公司大连獐子岛船舶制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202121200060，有效期：三年（2021-10-22至2024-10-21）；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。

(5) 2022年2月7日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对青岛市2021年认定的高新技术企业进行第二批补充备案的公告》，本公司控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202137102476，有效期：三年（2021-12-14至2024-12-13）；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	75,211.68	69,100.15
银行存款	469,940,395.93	531,644,897.71
其他货币资金	40,929,439.10	58,514,821.89
合计	510,945,046.71	590,228,819.75
其中：存放在境外的款项总额	29,613,471.43	77,548,023.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	38,714,215.61	55,767,981.88

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款*	38,160,065.00	36,159,065.00
用于质押的定期存款		18,976,556.88
保函保证金	554,150.61	632,360.00
合计	38,714,215.61	55,767,981.88

*截止2021年12月31日，因股民诉讼申请资产冻结金额38,159,065.00元，办理ETC银行冻结资金1,000.00元。

截止2021年12月31日，本公司存放在境外的货币资金为人民币25,754.27元、美元1,503,536.77元、港元1,180,833.50元、日元200,136,261.00元、加拿大元983,719.20元、韩元563,880,901.00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29,613,471.43元。

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
其中：		
银行理财产品		1,350,000.00
其中：		
合计		1,350,000.00

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,311,995.16	3.82%	11,311,995.16	100.00%		8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,311,995.16	3.82%	11,311,995.16	100.00%		8,035,114.03	2.87%	8,035,114.03	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	285,112,908.58	96.18%	23,321,091.27	8.18%	261,791,817.31	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02
其中：										
账龄组合	285,112,908.58	96.18%	23,321,091.27	8.18%	261,791,817.31	271,506,923.68	97.13%	20,535,879.66	7.56%	250,971,044.02
合计	296,424,903.74	100.00%	34,633,086.43	11.68%	261,791,817.31	279,542,037.71	100.00%	28,570,993.69	10.22%	250,971,044.02

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邓家鹏	2,742,800.00	2,742,800.00	100.00%	预计收回可能性较小
大连华联食品有限公司	2,738,012.87	2,738,012.87	100.00%	预计收回可能性较小
MS フードブランニング(株)	2,172,655.57	2,172,655.57	100.00%	预计收回可能性较小
上海易果电子商务有限公司	1,404,677.31	1,404,677.31	100.00%	预计收回可能性较小
佛山市顺德区泓顺水产有限公司	1,012,350.00	1,012,350.00	100.00%	预计收回可能性较小
梁元泽	536,000.00	536,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
渔业公司法人金福株式会社	206,360.00	206,360.00	100.00%	预计收回可能性较小
散户	143,639.41	143,639.41	100.00%	预计收回可能性较小
合计	11,311,995.16	11,311,995.16	--	--

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	239,621,168.94	11,981,058.49	5.00%
1—2 年	30,440,891.85	3,044,089.19	10.00%
2—3 年	6,755,434.14	1,351,086.84	20.00%

3—4 年	1,016,774.54	305,032.37	30.00%
4—5 年	1,277,629.48	638,814.75	50.00%
5 年以上	6,001,009.63	6,001,009.63	100.00%
合计	285,112,908.58	23,321,091.27	--

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）	239,621,168.94
1 至 2 年	30,440,891.85
2 至 3 年	10,360,114.01
3 年以上	16,002,728.94
3 至 4 年	2,983,311.85
4 至 5 年	1,277,629.48
5 年以上	11,741,787.61
合计	296,424,903.74

（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	28,570,993.69	10,779,362.85	4,717,270.11			34,633,086.43
合计	28,570,993.69	10,779,362.85	4,717,270.11			34,633,086.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	90,891,198.69	30.66%	4,544,559.94
第二名	29,333,495.57	9.90%	1,466,674.78
第三名	20,475,000.00	6.91%	2,047,500.00
第四名	17,402,596.14	5.87%	870,129.81
第五名	11,207,898.19	3.78%	560,394.91
合计	169,310,188.59	57.12%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,156,437.53	95.81%	81,158,147.51	97.01%
1 至 2 年	2,150,112.15	2.02%	1,308,047.23	1.56%
2 至 3 年	2,293,899.72	2.15%	1,191,766.70	1.42%
3 年以上	19,559.00	0.02%		
合计	106,620,008.40	--	83,657,961.44	--

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
大连长海昊昱水产有限公司	2,000,000.00	1-2年	未完成结算
大连双利海珍品养殖开发有限公司	1,845,749.72	2-3年	未完成结算
合计	3,845,749.72		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	44,914,705.63	42.13%	2021年	预付海域使用金
第二名	31,178,800.00	29.24%	2021年	预付海域使用金
第三名	6,427,720.00	6.03%	2021年	预付货款

第四名	2,341,157.04	2.20%	2021年	预付货款
第五名	2,000,000.00	1.88%	2020年	预付货款
合计	86,862,382.67	81.47%		

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	49,900.88	49,900.88
应收股利	553,100.00	
其他应收款	4,812,531.95	15,837,469.49
合计	5,415,532.83	15,887,370.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(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	5,055,921.11	5,902,096.77
其他	1,621,021.47	1,498,654.51
预付账款转入	5,214,991.84	5,317,288.83
资金拆借	1,758,724.73	15,758,724.73
合计	13,650,659.15	28,476,764.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,885,174.62		3,754,120.73	12,639,295.35
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	371,359.81			371,359.81
本期转回	3,989,956.12		182,051.84	4,172,007.96
本期核销	520.00			520.00
2021 年 12 月 31 日余额	5,266,058.31		3,572,068.89	8,838,127.20

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）	2,117,354.15
1 至 2 年	2,789,106.73
2 至 3 年	86,639.98
3 年以上	8,657,558.29
3 至 4 年	1,912,514.38
4 至 5 年	452,128.99
5 年以上	6,292,914.92
合计	13,650,659.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,639,295.35	371,359.81	4,172,007.96	520.00		8,838,127.20
合计	12,639,295.35	371,359.81	4,172,007.96	520.00		8,838,127.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

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	520.00

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	预付账款转入	1,881,032.27	3-4 年	13.78%	1,881,032.27
第二名	拆借款	1,758,724.73	1-2 年	12.88%	175,872.47
第三名	保证金	1,040,000.00	5 年以上	7.62%	1,040,000.00
第四名	保证金	789,375.00	1 年以内	5.78%	39,468.75
第五名	保证金	536,000.00	5 年以上	3.93%	536,000.00
合计	--	6,005,132.00	--	43.99%	3,672,373.49

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	134,554,866.53	1,612,557.78	132,942,308.75	143,815,655.10	2,934,500.21	140,881,154.89
在产品	6,396,015.13	42,851.86	6,353,163.27	11,966,860.73	146,572.50	11,820,288.23
库存商品	280,803,771.47	6,564,932.86	274,238,838.61	247,410,921.12	9,084,109.18	238,326,811.94
周转材料	20,532,080.41		20,532,080.41	18,666,487.22		18,666,487.22
消耗性生物资产	190,904,766.28	28,689,766.60	162,214,999.68	154,238,123.42	2,260,349.81	151,977,773.61
合计	633,191,499.82	36,910,109.10	596,281,390.72	576,098,047.59	14,425,531.70	561,672,515.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,934,500.21	1,557,364.54		2,879,306.97		1,612,557.78
在产品	146,572.50			103,720.64		42,851.86
库存商品	9,084,109.18	3,349,947.74		5,869,124.06		6,564,932.86
消耗性生物资产	2,260,349.81	28,689,766.60		2,260,349.81		28,689,766.60
合计	14,425,531.70	33,597,078.88		11,112,501.48		36,910,109.10

(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	期初余额	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	1,516.11		1,516.11			
海参	646,892.40	469,180.13	857,167.58		258,904.95	4.05
合计	648,408.51	469,180.13	858,683.69		258,904.95	

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		238,275.64

合计		238,275.64
----	--	------------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	5,126,749.81	1,663,252.26
待抵扣进项税额	213,833.43	71,271.49
增值税留抵税额	3,617,794.03	5,303,163.96
其他	388,408.64	206,755.81
合计	9,346,785.91	7,244,443.52

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥 食品有限公司	15,096,11 5.29			1,770,563 .13			553,100.0 0			16,313,57 8.42	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	81,851,71 6.89			1,366,250 .70						83,217,96 7.59	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	813,944.5 0			-19,501.5 5						794,442.9 5	

安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	317,732.10			132,197.17						449,929.27	
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	45,290,657.96			-1,096,079.06						44,194,578.90	
小计	143,370,166.74			2,153,430.39			553,100.00			144,970,497.13	34,759,688.06
合计	143,370,166.74			2,153,430.39			553,100.00			144,970,497.13	34,759,688.06

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海蓁硕投资管理中心（有限合伙）	1,463,938.83	1,557,880.55
合计	1,463,938.83	1,557,880.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海蓁硕投资管理中心（有限合伙）			1,786,061.17		战略性投资	

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	554,242,997.31	623,972,264.63
合计	554,242,997.31	623,972,264.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	793,791,140.97	346,723,688.08	26,236,298.27	222,223,462.13	17,349,855.19	134,207,856.32	1,540,532,300.96
2.本期增加金额	-3,835,077.33	5,867,789.85	476,843.85	1,377,969.69	337,664.80	2,617,662.73	6,842,853.59
(1) 购置	294,469.21	6,076,404.51	519,008.84	1,288,392.52	337,664.80	2,588,919.26	11,104,859.14
(2) 在建工程转入	28,712.87			89,577.17		105,040.00	223,330.04
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-4,158,259.41	-208,614.66	-42,164.99			-76,296.53	-4,485,335.59
3.本期减少金额	28,500,219.12	9,891,327.71	4,427,597.38	5,108,993.17	641,046.72	3,344,536.06	51,913,720.16
(1) 处置或报废	28,500,219.12	8,639,770.61	4,427,597.38	5,108,993.17	641,046.72	3,176,536.06	50,494,163.06
(2) 其他转出		1,251,557.10				168,000.00	1,419,557.10
4.期末余额	761,455,844.52	342,700,150.22	22,285,544.74	218,492,438.65	17,046,473.27	133,480,982.99	1,495,461,434.39
二、累计折旧							
1.期初余额	392,281,638.42	241,123,720.87	19,787,108.52	170,454,426.94	15,554,659.88	77,358,481.70	916,560,036.33
2.本期增加金额	32,771,683.85	14,930,698.49	2,420,444.78	10,287,762.61	450,634.80	6,173,630.96	67,034,855.49
(1) 计提	32,771,683.85	14,930,698.49	2,420,444.78	10,287,762.61	450,634.80	6,173,630.96	67,034,855.49
3.本期减少金额	21,452,989.58	8,786,464.84	4,158,950.11	4,475,249.68	550,078.56	2,952,721.97	42,376,454.74
(1) 处置或报废	20,202,194.46	7,939,436.12	4,116,786.39	4,475,249.68	550,078.56	2,731,804.02	40,015,549.23
(2) 外币报表折算差额	1,250,795.12	101,783.71	42,163.72			57,957.95	1,452,700.50
(3) 其他转出		745,245.01				162,960.00	908,205.01
4.期末余额	403,600,332.69	247,267,954.52	18,048,603.19	176,266,939.87	15,455,216.12	80,579,390.69	941,218,437.08

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	357,855,511.83	95,432,195.70	4,236,941.55	42,225,498.78	1,591,257.15	52,901,592.30	554,242,997.31
2.期初账面 价值	401,509,502.55	105,599,967.21	6,449,189.75	51,769,035.19	1,795,195.31	56,849,374.62	623,972,264.63

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,071,907.77

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,065,395.68	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年购买大连蟒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5,065,395.68元，尚未办妥产权证书。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,162,488.50	19,575,075.50

合计	17,162,488.50	19,575,075.50
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,580,682.81		13,580,682.81	12,455,189.36		12,455,189.36
机器设备	1,198,952.07		1,198,952.07	568,045.54		568,045.54
船舶设备				226,000.00		226,000.00
其他固定资产	2,382,853.62		2,382,853.62	6,325,840.60		6,325,840.60
合计	17,162,488.50		17,162,488.50	19,575,075.50		19,575,075.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生态浮球改造试点项目		5,792,902.80			5,792,902.80							其他
玻璃钢船厂厂房	25,000,000.00	9,729,900.45				9,729,900.45	38.92%	38.00%				其他
韩国公司新式海上网箱工程	7,500,000.00	719,640.00			76,440.00	643,200.00	8.58%	38.00%				其他
合计	32,500,000.00	16,242,443.25			5,869,342.80	10,373,100.45	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	养殖台筏	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	18,926,048.02	1,757,019.71	110,000.00	20,793,067.73
2.本期增加金额	2,831,939.93	-38,292.38	2,850.00	2,796,497.55
(1) 租赁	2,831,939.93		2,850.00	2,834,789.93
(2) 外币折算差额		-38,292.38		-38,292.38
3.本期减少金额	449,308.83			449,308.83
(1) 租赁到期	449,308.83			449,308.83
4.期末余额	21,308,679.12	1,718,727.33	112,850.00	23,140,256.45
二、累计折旧				
1.期初余额		482,184.19		482,184.19
2.本期增加金额	7,469,958.83	128,288.35	26,331.62	7,624,578.80
(1) 计提	7,469,958.83	128,288.35	26,331.62	7,624,578.80
3.本期减少金额	449,308.83	14,091.92		463,400.75
(1) 处置				
(2) 租赁到期	449,308.83			449,308.83
(3) 外币折算差额		14,091.92		14,091.92
4.期末余额	7,020,650.00	596,380.62	26,331.62	7,643,362.24
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	14,288,029.12	1,122,346.71	86,518.38	15,496,894.21
2.期初账面价值	18,926,048.02	1,274,835.52	110,000.00	20,310,883.54

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	档口使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	159,693,378.17	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	213,540,000.00	20,867,162.07	428,354,790.24
2.本期增加金额	-3,993,697.45	80,715.00				249,628.32	-3,663,354.13
(1) 购置		80,715.00				249,628.32	330,343.32
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-3,993,697.45						-3,993,697.45
3.本期减少金额	764,914.79				1,900,000.00	1,012,954.28	3,677,869.07
(1) 处置	764,914.79				1,900,000.00	1,012,954.28	3,677,869.07
4.期末余额	154,934,765.93	2,080,715.00	31,500,000.00	754,250.00	211,640,000.00	20,103,836.11	421,013,567.04
二、累计摊销							
1.期初余额	24,484,843.55	425,000.34	14,160,548.45	627,051.10	156,863,222.70	18,686,244.22	215,246,910.36
2.本期增加金额	2,637,904.74	101,731.74	3,467,889.24	34,810.80	14,193,777.84	821,604.11	21,257,718.47
(1) 计提	2,637,904.74	101,731.74	3,467,889.24	34,810.80	14,193,777.84	821,604.11	21,257,718.47
3.本期减少金额	252,958.85				1,745,000.25	1,012,954.28	3,010,913.38
(1) 处置	252,958.85				1,745,000.25	1,012,954.28	3,010,913.38
4.期末余额	26,869,789.44	526,732.08	17,628,437.69	661,861.90	169,312,000.29	18,494,894.05	233,493,715.45
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	128,064,976.49	1,553,982.92	13,871,562.31	92,388.10	42,327,999.71	1,608,942.06	187,519,851.59
2.期初账面价值	135,208,534.62	1,574,999.66	17,339,451.55	127,198.90	56,676,777.30	2,180,917.85	213,107,879.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项					
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商誉经减值测试，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	16,151,404.58	18,629,153.41	7,902,486.55	1,162,604.10	25,715,467.34
租入资产改良	3,805,755.15	1,346,967.09	1,312,833.23	48,754.19	3,791,134.82
租赁及装修费	623,344.81	26,045.05	93,801.74	-935.48	556,523.60
合计	20,580,504.54	20,002,165.55	9,309,121.52	1,210,422.81	30,063,125.76

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	2,999,869.02	712,935.09	2,486,813.38	621,703.35

可抵扣亏损	30,257,666.52	7,564,416.62	4,330,512.55	1,082,628.14
递延收益	716,620.00	179,155.00	913,240.00	228,310.00
合计	33,974,155.54	8,456,506.71	7,730,565.93	1,932,641.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,411,525.93	9,852,881.48	43,532,569.64	10,883,142.41
合计	39,411,525.93	9,852,881.48	43,532,569.64	10,883,142.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,456,506.71		1,932,641.49
递延所得税负债		9,852,881.48		10,883,142.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	77,381,453.71	53,149,007.36
可抵扣亏损	2,195,868,454.00	2,191,891,075.59
递延收益	50,212,025.35	49,853,717.47
合计	2,323,461,933.06	2,294,893,800.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		16,723,959.53	
2022 年	8,301,493.73	21,380,074.52	
2023 年	12,104,085.41	18,412,246.23	
2024 年	1,068,147,312.66	1,074,737,561.32	

2025 年	66,184,587.66	65,488,762.29	
2026 年	22,619,275.19		
2027 年	600,219,988.79	600,219,988.79	
2028 年	15,761,158.93	15,761,158.93	
2029 年	340,857,136.29	340,857,136.29	
2030 年	54,692,655.90	38,310,187.69	
2031 年	6,975,322.56		
合计	2,195,863,017.12	2,191,891,075.59	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	18,765,764.52		18,765,764.52	11,445,903.01		11,445,903.01
合计	18,765,764.52		18,765,764.52	11,445,903.01		11,445,903.01

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,161,800.00
抵押借款	1,811,200,000.00	1,909,600,000.00
合计	1,811,200,000.00	1,912,761,800.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押物及保证情况，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	104,585,365.72	91,812,681.03
应付工程设备款	720,100.00	262,250.00
应付费用	16,104,181.29	13,497,482.43
应付其他款	7,065,305.63	8,109,998.02
应付海域使用金	95,500.00	1,481,796.67
应付合作育苗费用	4,591,235.00	
合计	133,161,687.64	115,164,208.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	7,715,672.56	7,839,778.29
合计	7,715,672.56	7,839,778.29

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	22,253,122.76	22,408,892.64
合计	22,253,122.76	22,408,892.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,258,493.31	246,697,118.04	250,963,198.69	32,992,412.66
二、离职后福利-设定提存计划		18,586,794.92	18,527,753.44	59,041.48
合计	37,258,493.31	265,283,912.96	269,490,952.13	33,051,454.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,125,305.48	207,877,604.01	212,253,771.76	31,749,137.73
2、职工福利费	91,966.11	13,768,839.22	13,686,157.33	174,648.00
3、社会保险费	34,117.46	12,351,301.70	12,350,586.49	34,832.67
其中：医疗保险费	30,705.71	9,007,890.69	9,007,831.19	30,765.21
工伤保险费		2,147,033.51	2,146,204.49	829.02
生育保险费	3,411.75	1,196,377.50	1,196,550.81	3,238.44
4、住房公积金	26,507.36	9,531,144.75	9,536,665.11	20,987.00
5、工会经费和职工教育经费	980,596.90	3,168,228.36	3,136,018.00	1,012,807.26
合计	37,258,493.31	246,697,118.04	250,963,198.69	32,992,412.66

(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		18,017,061.66	17,959,639.44	57,422.22
2、失业保险费		569,733.26	568,114.00	1,619.26
合计		18,586,794.92	18,527,753.44	59,041.48

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	5,709,003.58	1,021,897.79
企业所得税	4,265,027.05	1,524,852.87
个人所得税	434,686.23	372,205.95
城市维护建设税	100,281.14	86,202.67
房产税	1,390,945.79	1,363,450.59
土地使用税	646,559.92	617,372.95
印花税	168,072.73	89,864.07
教育费附加	140,479.92	42,027.91
地方教育费附加	93,653.29	30,967.31
其他	78,923.90	218,565.52
合计	13,027,633.55	5,367,407.63

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,445,539.87	2,894,936.68
应付股利		1,422,774.61
其他应付款	23,046,610.40	24,374,090.24
合计	25,492,150.27	28,691,801.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	275,371.25	329,422.50
短期借款应付利息	2,170,168.62	2,565,514.18
合计	2,445,539.87	2,894,936.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		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	1,708,226.16	2,457,119.25
押金及保证金	19,652,703.67	20,216,086.07
其他	1,685,680.57	1,700,884.92
合计	23,046,610.40	24,374,090.24

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,825,404.16	271,065,476.92
一年内到期的租赁负债	5,155,558.54	4,849,968.96
合计	8,980,962.70	275,915,445.88

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	221,300,000.00	266,200,000.00
信用借款	13,149,404.90	19,946,207.50
减：一年内到期的长期借款	-3,825,404.16	-271,065,476.92
合计	230,624,000.74	15,080,730.58

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押物及保证情况，详见附注十三重要承诺事项所述。

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,002,771.06	14,468,819.20
减：未确认融资费用	-556,245.30	-912,992.43
一年内到期的租赁负债	-5,155,558.54	-4,849,968.96
合计	5,290,967.22	8,705,857.81

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	24,656,893.38	6,220,000.00	期末余额中股民诉讼预计负债 22,633,790.51 元。
其他	2,972,231.68		
合计	27,629,125.06	6,220,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,766,957.47	3,902,520.00	3,740,832.12	50,928,645.35	
合计	50,766,957.47	3,902,520.00	3,740,832.12	50,928,645.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连市獐子岛海洋牧场示范区项目	400,000.00			400,000.00				与资产相关
大连市虾夷扇贝育种工程实	735,000.00			52,500.00			682,500.00	与资产相关

实验室								
贝类高质化加工装备和综合利用关键技术研发与应用	588,000.00			196,000.00			392,000.00	与资产相关
乌蟒岛海洋牧场立体循环经济项目	1,110,000.00			222,000.00			888,000.00	与资产相关
国家海洋牧场示范区资金项目	26,433,900.00			1,468,550.00			24,965,350.00	与资产相关
现代海洋牧场立体循环经济项目	3,051,000.00			169,500.00			2,881,500.00	与资产相关
辽宁省现代渔业产业专业技术创新平台	120,173.40			31,539.60			88,633.80	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	754,700.00	720,000.00				434,700.00	1,040,000.00	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	67,200.00					108,200.00	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	364,500.00					1,265,500.00	与资产相关
浅海多营养层次综合养殖的碳汇机制与生态功能	203,400.00	48,000.00					251,400.00	与资产相关
玻璃钢渔船补助金	1,094,564.49			178,953.36			915,611.13	与资产相关
水产品质量安全追溯体系建设项目	106,666.75			39,999.96			66,666.79	与资产相关

金贝制冷系统 节能减排政府 补贴	355,000.00			71,000.00			284,000.00	与资产相关
渔船节能减排 项目资金	137,383.33			48,300.00			89,083.33	与资产相关
贝类加工中心 项目	1,664,000.0 0			128,000.00			1,536,000.00	与资产相关
水产品质量安 全保障技术应 用示范	487,800.00	502,820.00					990,620.00	与资产相关
刺参、海胆良种 生态适应性与 风险评价	208,000.00	60,000.00				-150,000.00	418,000.00	与资产相关
大连市贝类种 业育繁推一体 化示范建设项 目	10,800,000. 00						10,800,000.00	与资产相关
海洋牧场 3.0 离 岸精准养殖模 式开发与利用	33,148.50			11,365.20			21,783.30	与资产相关
现代海洋牧场 技术创新项目	166,981.00			91,804.00			75,177.00	与资产相关
生态系统水平 的多营养层次 综合养殖智能 化管理	72,000.00						72,000.00	与资产相关
2017 年新增生 产性设备补贴 资金	153,240.00			76,620.00			76,620.00	与资产相关
高品质牡蛎产 出技术项目	240,000.00	240,000.00					480,000.00	与资产相关
燃煤锅炉提标 改造补助款	760,000.00			120,000.00			640,000.00	与资产相关
现代农业产业 技术体系贝类 体系		420,000.00					420,000.00	与资产相关
国家企业技术 中心评价		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
国家重大科技 专项（民口）与		480,000.00					480,000.00	与资产相关

重点研发计划 配套资金								
合计	50,766,957. 47	3,902,520.00		3,306,132.12		434,700.00	50,928,645.35	

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

31、股本

单位：元

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

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	180,609,275.78	38,284,848.42		218,894,124.20
合计	984,845,938.28	38,284,848.42		1,023,130,786.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期全资子公司水世界（上海）网络科技有限公司（以下简称“水世界”）新增实收资本3,000万元，其中母公司獐子岛集团股份有限公司出资500万元，大连长盈海洋牧场有限公司对水世界增资2,500万元，增资后，大连长盈海洋牧场有限公司所占股份比例为45.4545%，全部计入水世界注册资本，水世界2021年9月30日经审计净资产为-5,922.67万元。因母公司未丧失对水世界控制权，仍采用成本法核算，合并财务报表层面，合并报表增加资本公积（资本溢价）3,828.48万元，减少少数股东权益1,328.48万元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	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	-700,892.13	-93,941.72				-93,941.72		-794,833.85

其他权益工具投资公允价值变动	-700,892.13	-93,941.72				-93,941.72		-794,833.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,778,540.31	-14,720,123.45	218,109.56			-14,771,017.38	-167,215.63	-24,549,557.69
外币财务报表折算差额	-9,778,540.31	-14,720,123.45	218,109.56			-14,771,017.38	-167,215.63	-24,549,557.69
其他综合收益合计	-10,479,432.44	-14,814,065.17	218,109.56			-14,864,959.10	-167,215.63	-25,344,391.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,932,956,801.05
调整后期初未分配利润	-1,918,107,317.20	-1,932,956,801.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,343,949.02	14,849,483.85
所有者权益内部结转	218,109.56	
期末未分配利润	-1,910,545,258.62	-1,918,107,317.20

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,062,314,426.53	1,752,900,107.06	1,900,207,618.92	1,597,218,583.19
其他业务	20,523,088.70	21,144,475.45	26,453,344.79	14,623,619.20
合计	2,082,837,515.23	1,774,044,582.51	1,926,660,963.71	1,611,842,202.39

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	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,082,837,515.23	扣除前的营业收入。	1,926,660,963.71	扣除前的营业收入。
营业收入扣除项目合计金额	61,979,758.70	本公司主营业务为水产品养殖、水产品加工、水产品贸易等，租赁收入、销售材料、拆出资金利息收入等其他业务收入及整体出售资产中的存货收入为与主营业务无关的业务收入。	26,453,344.79	本公司主营业务为水产品养殖、水产品加工、水产品贸易等，租赁收入、销售材料、拆出资金利息收入等其他业务收入为与主营业务无关的业务收入。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.98%		1.37%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	20,232,943.27		22,333,984.83	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	290,145.43		4,119,359.96	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	41,456,670			

与主营业务无关的业务收入小计	61,979,758.70	扣除与主营业务无关的业务收入。	26,453,344.79	扣除与主营业务无关的业务收入。
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无不具备商业实质的收入。	0.00	无不具备商业实质的收入。
营业收入扣除后金额	2,020,857,756.53	扣除后的营业收入。	1,900,207,618.92	扣除后的营业收入。

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	806,187.75	1,441,653.74
教育费附加	389,884.43	727,953.61
房产税	5,556,627.11	5,854,027.95
土地使用税	2,585,713.35	2,599,256.06
车船使用税	61,925.56	79,073.54
印花税	716,034.26	846,820.92
地方教育费附加	264,177.33	496,670.94
其他	27,100.85	132,374.16
合计	10,407,650.64	12,177,830.92

其他说明：

38、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	32,890,184.27	37,008,573.29
广告宣传费	11,492,063.00	10,809,611.93
仓储物流费	11,233,278.89	13,635,286.88
折旧、摊销	4,415,231.11	4,422,011.90
包装费	2,860,631.75	3,293,130.94
租费	2,609,978.04	3,455,393.52
保险费	2,178,638.90	2,222,005.05
能源消耗	1,905,932.68	2,616,075.09
维修费	1,616,815.63	1,734,146.59
差旅费	886,652.75	871,883.09
检测费	742,278.17	658,771.73
交际费	418,043.26	543,930.38
办公费	359,764.29	345,814.86
税费	128,789.44	168,904.12
其他	4,355,982.82	4,908,449.25

合计	78,094,265.00	86,693,988.62
----	---------------	---------------

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	41,758,984.62	49,941,823.43
无形资产摊销	20,494,917.31	22,021,058.83
海域使用金	19,552,203.88	35,244,775.26
中介咨询费	15,080,897.36	15,037,009.17
折旧	9,586,305.34	10,216,117.89
租费	8,566,458.56	10,034,934.33
维修费	2,654,409.11	3,254,355.70
交际费	1,822,551.70	2,291,576.65
能源消耗	1,250,385.19	1,321,796.13
广告宣传费	946,391.75	1,535,568.68
差旅交通费	798,153.53	721,883.96
保险费	737,881.90	838,685.39
税费	671,741.75	1,139,785.67
物流费用	528,944.85	674,856.63
办公费	485,035.93	803,252.13
空筏摊销	125,153.94	301,306.92
其他	4,812,365.63	9,154,875.64
合计	129,872,782.35	164,533,662.41

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,942,691.38	10,205,774.08
材料费	2,036,349.42	2,858,169.68
直接投入	1,544,188.30	1,737,619.69
固定资产折旧	1,295,859.26	826,204.82
新产品设计费	284,152.80	263,080.02

无形资产摊销	81,931.62	52,750.60
委外研发		49,282.19
其他	915,448.87	1,182,467.94
合计	18,100,621.65	17,175,349.02

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,308,962.42	102,724,949.69
减：利息收入	2,282,334.92	1,117,025.21
汇兑损益	14,489,890.92	13,726,530.77
其他	-453,697.20	4,945,105.24
合计	98,062,821.22	120,279,560.49

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,980,059.04	40,580,616.29
代扣个人所得税手续费返还	58,974.33	67,891.09
合计	4,039,033.37	40,648,507.38

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,153,430.39	636,718.12
处置长期股权投资产生的投资收益		42,173,265.51
理财收益	41,643.68	158,439.32
合计	2,195,074.07	42,968,422.95

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,800,648.15	-1,467,080.75
应收账款坏账损失	-6,062,092.74	-5,470,803.28
合计	-2,261,444.59	-6,937,884.03

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,597,078.88	-19,874,149.44
合计	-33,597,078.88	-19,874,149.44

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	60,986,715.14	3,988,351.99
处置海域及相关资产收益		83,816,601.81
合计	60,986,715.14	87,804,953.80

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	50,411,040.00	1,213,135.02	50,411,040.00
其他	3,689,856.50	2,487,960.94	3,689,856.50
合计	54,100,896.50	3,701,095.96	

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
新冠肺炎疫情影响冷链产业停工停	政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	是	50,000,000.00		与收益相关

产补助			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
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	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	169,700.00	315,800.00	与收益相关
抢险救助款	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	54,750.00	57,626.00	与收益相关
保险补贴款	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	51,590.00	35,654.00	与收益相关
“小升规”企业奖励资金	政府	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
经济鼓励资金	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	否	否	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	35,000.00	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:

本公司于2021年12月末收到长海县獐子岛镇人民政府下发的《关于拨付獐子岛集团新冠肺炎疫情影响冷链产业停工停产补助的通知》(长筹政发〔2021〕67号)文件,给予公司因受大连新冠肺炎疫情影响的冷链产业停工停产补助5,000万元。该项补助为现金形式,公司已于2021年12月末收到上述补助资金。根据《企业会计准则第16号—政府补助》规定,上述补助属于与企业日常活动无关的,与收益相关的政府补助,计入公司营业外收入。详见巨潮资讯网上《关于获得新冠疫情补助的公告》(公告编号:2022-01)。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

48、营业外支出

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	472,000.00	4,509,481.66	472,000.00
非流动资产毁损报废损失	351,158.61	2,611,680.53	351,158.61
非常损失	931,980.47	30,035.51	931,980.47
罚款支出	77,042.17	20,970.91	77,042.17
其他	33,027,272.17	8,240,487.93	33,027,272.17
合计	34,859,453.42	15,412,656.54	34,859,453.42

其他说明:

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,489,032.73	12,472,112.81
递延所得税费用	-7,554,126.15	-1,601,857.81
合计	934,906.58	10,870,255.00

(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	24,858,534.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,728,780.08
子公司适用不同税率的影响	-1,661,777.88
调整以前期间所得税的影响	32,453.79
非应税收入的影响	-5,215,095.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,752,963.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,814,856.52
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	11,287,799.38
费用加计扣除影响	-2,175,359.86
所得税费用	934,906.58

其他说明

50、其他综合收益

详见附注 33。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及递延收益	58,691,087.86	49,439,247.51
利息收入	2,282,334.28	1,117,025.21

其他往来	21,165,439.56	16,231,466.20
合计	82,138,861.70	66,787,738.92

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	57,611,004.83	82,299,666.87
财务费用支付现金	746,302.80	4,945,105.24
营业外支出支付现金	12,879,169.75	3,749,565.54
其他往来	24,903,680.30	32,601,503.03
冻结资金	2,001,000.00	36,159,065.00
合计	98,141,157.68	159,754,905.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业资金拆借	14,307,553.82	83,741,275.27
收回银行理财	1,350,000.00	15,980,000.00
合计	15,657,553.82	99,721,275.27

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
合计		12,820,000.00

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
解除质押定期存款	17,651,955.04	

合计	17,651,955.04
----	---------------

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
支付租金	6,654,401.05	
合计	6,654,401.05	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,923,627.47	35,986,404.94
加：资产减值准备	35,858,523.47	27,210,050.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,034,855.49	77,538,207.15
使用权资产折旧	7,624,578.80	
无形资产摊销	21,257,718.47	22,624,213.51
长期待摊费用摊销	10,758,755.45	8,157,426.06
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）	-60,986,715.14	-87,804,953.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	233,928.72	2,611,680.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	100,798,852.70	116,994,775.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,195,074.07	-42,968,422.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,523,865.22	-566,620.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,030,260.93	-1,035,237.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,139,694.70	205,119,455.70

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-78,989,051.53	101,517,884.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,851,267.72	-254,533,571.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,477,446.70	210,851,292.76
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	472,230,831.10	534,460,837.87
减：现金的期初余额	534,460,837.87	469,966,831.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,230,006.77	64,494,006.17

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	472,230,831.10	534,460,837.87
其中：库存现金	75,211.68	69,100.15
可随时用于支付的银行存款	469,940,395.93	531,644,897.71
可随时用于支付的其他货币资金	2,215,223.49	2,746,840.01
三、期末现金及现金等价物余额	472,230,831.10	534,460,837.87
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	38,714,215.61	55,767,981.88

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,714,215.61	冻结的银行存款、保函保证金
固定资产	254,668,775.81	设定抵押

无形资产	26,340,640.85	设定抵押
合计	319,723,632.27	--

其他说明：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	171,355,189.33
其中：美元	14,022,236.61	6.3757	89,401,573.95
欧元	400.00	7.2197	2,887.88
港币	1,180,833.50	0.8176	965,449.47
日元	1,318,048,554.00	0.055415	73,039,660.63
加拿大元	983,719.20	5.0046	4,923,121.10
韩元	563,880,901.00	0.00536	3,022,401.63
英镑	11.00	8.6064	94.67
应收账款	--	--	210,194,153.78
其中：美元	30,253,249.90	6.3757	192,885,645.40
欧元			
港币			
日元	112,905,561.00	0.055415	6,256,661.67
加拿大元	2,060,002.14	5.0046	10,309,486.71
韩元	138,500,000.00	0.00536	742,360.00
其他应收款		--	2,343,499.81
其中：美元	53,760.00	6.3757	342,757.63
港币	150.00	0.8176	122.64
日元	3,740,000.00	0.055415	207,252.10
加拿大元	400.00	5.0046	2,001.84
韩元	334,210,000.00	0.00536	1,791,365.60
应付账款		--	48,264,363.56
其中：美元	7,144,301.45	6.3757	45,549,922.74
港币	180,000.00	0.8176	147,168.00
日元	8,280,351.00	0.055415	458,855.65
加拿大元	418,127.50	5.0046	2,092,560.89

韩元	2,958,260.00	0.00536	15,856.28
其他应付款		--	598,806.53
其中：日元	10,000,038.00	0.055415	554,152.11
韩元	8,331,050.00	0.00536	44,654.42
一年内到期的非流动负债		--	3,825,404.16
其中：日元	64,516,000.00	0.055415	3,575,154.14
加拿大元	50,004.00	5.0046	250,250.02
长期借款	--	--	9,324,000.74
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	137,628,000.00	0.055415	7,626,655.62
加拿大元	339,157.00	5.0046	1,697,345.12

其他说明：

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,902,520.00	计入递延收益	3,306,132.12
计入其他收益的政府补助	673,926.92	计入其他收益	673,926.92
计入营业外收入的政府补助	50,411,040.00	计入营业外收入	50,411,040.00
合计	54,987,486.92		54,391,099.04

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2021年6月21日，公司之子公司北京獐子岛海产品销售有限公司收到北京市丰台区市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

2021年11月17日，公司之子公司乳山时代海洋牧场运营管理有限公司收到乳山市市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

2021年12月14日，公司之子公司獐子岛渔业集团台湾公司在台湾省新北市府登记注销。

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	54.55%		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
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立
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
大连獐子岛船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		分立设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛前沿海洋种业有限公司	42.00%	16,686,846.65	14,812,834.14	57,216,587.06
水世界（上海）网络科技有限公司	45.45%	314,708.75		-12,970,139.67
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	35.00%	-190,976.73		2,585,659.49
日本新中株式会社	10.00%	-332,814.80		942,224.01

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	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
青岛前 沿海洋 种业有 限公司	137,887, 117.28	22,424,8 92.65	160,312, 009.93	23,602,0 40.74	480,000. 00	24,082,0 40.74	129,086, 237.02	23,070,2 50.86	152,156, 487.88	20,148,4 53.24	240,000. 00	20,388,4 53.24
水世界 (上海) 网络科 技有限 公司	21,966,5 37.32	3,757,00 7.48	25,723,5 44.80	54,304,1 95.39	97,347.6 6	54,401,5 43.05						
福建宁 德獐子 岛鲍鱼 销售有 限公司	6,942,19 6.74	519,882. 90	7,462,07 9.64	74,481.1 0		74,481.1 0	13,892,1 41.92	749,703. 78	14,641,8 45.70	1,838,59 9.35		1,838,59 9.35
日本新 中株式 会社	23,119,3 34.57	42,380.8 9	23,161,7 15.46	6,112,81 9.73	7,626,65 5.62	13,739,4 75.35	36,039,5 98.99	128,413. 02	36,168,0 12.01	10,634,8 45.90	12,782,7 77.98	23,417,6 23.88

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	250,175,258. 81	39,730,587.2 7	39,730,587.2 7	46,146,577.0 1	182,414,736. 00	50,383,789.6 0	50,383,789.6 0	51,248,238.4 7
水世界(上 海)网络科 技有限 公司	51,917,435.1 0	1,560,565.95	1,560,565.95	-22,657,155.9 0				
福建宁德獐 子岛鲍鱼销 售有限 公司	59,174.31	-545,647.81	-545,647.81	1,269,461.25	80,918,720.2 4	-361,285.13	-361,285.13	2,449,946.11
日本新中株 式会社	44,943,923.7 4	-1,655,991.74	-3,328,148.02	4,007,934.77	63,569,751.3 6	1,323,556.52	1,131,186.35	9,886,874.60

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

水世界（上海）网络科技有限公司（以下简称“水世界”）是獐子岛集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）100%持股的全资子公司，注册资本3,000万元（上市公司实缴2,500万元，2021年12月22日补足500万元认缴出资额），水世界引入新

股东大连长盈海洋牧场有限公司进行增资，增资款总额为2,500万元（2021年12月22日增资款到账），增资所占股份比例为45.4545%，全部计入水世界注册资本。本次增资完成后水世界注册资本由3,000万元增至5,500万元，上市公司持股比例由100%变为54.5455%。上述增资事项已于2021年12月31日完成工商变更登记。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	水世界（上海）网络科技有限公司
购买成本/处置对价	25,000,000.00
--现金	25,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	25,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-13,284,848.42
差额	38,284,848.42
其中：调整资本公积	38,284,848.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

大连长盈海洋牧场有限公司对水世界增资2,500万元，增资所占股份比例为45.4545%，全部计入水世界注册资本，水世界2021年9月30日经审计净资产为-5,922.67万元，增资后合并报表增加资本公积（资本溢价）3,828.48万元，减少少数股东权益1,328.48万元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

链物流有限公司		区振港路 3-1、3-2、 3-3、3-4 号			
---------	--	----------------------------	--	--	--

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
流动资产	21,524,794.00	136,317,035.02	261,938,720.93	5,134,404.15	5,101,787.34	32,061,807.09	106,467,141.63	266,200,818.97	4,560,165.50	5,857,078.58
非流动资产	258,367,314.72	75,908,231.97	35,229,216.38	1,955,989.97	3,200,000.00	265,445,124.68	81,270,002.68	39,011,427.49	2,300,595.53	3,200,000.00
资产合计	279,892,110.87	212,225,266.99	297,167,937.31	7,090,394.12	8,301,787.34	297,506,931.77	187,737,144.31	305,212,246.46	6,860,761.03	9,057,078.58
流动负债	32,424,028.83	49,089,263.57	71,915,787.12	2,740,971.93	3,802,494.69	31,532,287.11	36,775,772.19	91,019,734.11	2,446,333.67	5,879,757.60
非流动负债	118,203,584.24		25,643,134.00	1,680,300.00		132,325,832.79		22,123,134.00	1,680,300.00	
负债合计	150,627,613.07	49,089,263.57	97,558,921.12	4,421,271.93	3,802,494.69	163,858,119.90	36,775,772.19	113,142,868.11	4,126,633.67	5,879,757.60
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	129,264,495.65	163,136,003.42	199,609,016.19	2,669,122.19	4,499,292.65	133,648,811.87	150,961,372.12	192,069,378.35	2,734,127.36	3,177,320.98
按持股比例计算的净资产份额	32,316,123.91	16,313,600.34	35,929,622.91	800,736.66	449,929.27	33,412,202.97	15,096,137.21	38,413,875.67	820,238.21	317,732.10
调整事项										
--商誉			81,942,258.70					81,942,258.70		
--内部交易未实现										

利润											
--其他	11,878,454.99	-21.92	-38,494,288.72	-6,293.71		11,878,454.99	-21.92	-38,494,288.72	-6,293.71		
对联营企业权益投资的账面价值	44,194,578.90	16,313,578.42	79,377,592.89	794,442.95	449,929.27	45,290,657.96	15,096,115.29	81,861,845.65	813,944.50	317,732.10	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值											
营业收入	45,629,144.27	208,424,765.10	47,503,627.52	8,695,020.34	140,176.08	44,647,411.86	206,747,814.10	30,763,266.03	5,020,249.04	2,431,019.66	
净利润	-4,384,316.22	17,705,631.30	7,539,637.84	-65,005.17	1,321,971.67	-1,105,602.68	6,145,305.16	3,614,148.57	-781,375.16	-2,570,124.51	
终止经营的净利润											
其他综合收益											
综合收益总额	-4,384,316.22	17,705,631.30	7,539,637.84	-65,005.17	1,321,971.67	-1,105,602.68	6,145,305.16	3,614,148.57	-781,375.16	-2,570,124.51	
本年度收到的来自联营企业的股利							2,224,000.00				

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2021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57.12%（2020年：56.26%）。

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

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

（二）流动性风险

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

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

截止2021年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：

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	510,945,046.71	510,945,046.71	510,945,046.71		
应收票据	-	-	-		
应收账款	261,791,817.31	296,424,903.74	239,621,168.94	45,061,947.19	11,741,787.61
其他应收款	5,415,532.83	14,253,660.03	2,720,355.03	5,240,390.08	6,292,914.92
银行理财	-	-	-		
金融资产小计	778,152,396.85	821,623,610.48	753,286,570.68	50,302,337.27	18,034,702.53
借款	2,045,649,404.90	2,045,649,404.90	1,815,025,404.16	230,624,000.74	
应付账款	133,161,687.64	133,161,687.64	133,161,687.64		
应付利息	2,445,539.87	2,445,539.87	2,445,539.87		
其他应付款	23,046,610.40	23,046,610.40	23,046,610.40		
租赁负债	10,446,525.76	10,446,525.76	5,155,558.54	5,290,967.22	
金融负债小计	2,214,749,768.57	2,214,749,768.57	1,978,834,800.61	235,914,967.96	-

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	590,228,819.75	590,228,819.75	590,228,819.75		
应收票据					
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	115,164,208.15	115,164,208.15	115,164,208.15		
应付利息	2,894,936.68	2,894,936.68	2,894,936.68		
其他应付款	24,374,090.24	24,374,090.24	24,374,090.24		
租赁负债	13,555,826.77	13,555,826.77	4,849,968.96	8,705,857.81	
金融负债小计	2,354,897,069.34	2,354,897,069.34	2,331,110,480.95	23,786,588.39	-

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止2021年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：

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	89,401,573.95	73,039,660.63	8,913,954.75	171,355,189.33
应收款项	193,228,403.03	6,463,913.77	12,845,336.79	212,537,653.59
小计	282,629,976.98	79,503,574.40	21,759,291.54	383,892,842.92
外币金融负债：				
短期借款				
应付款项	45,549,922.74	1,013,007.76	2,300,239.59	48,863,170.09
一年内到期的非流动负债		3,575,154.14	250,250.02	3,825,404.16
长期借款		7,626,655.62	1,697,345.12	9,324,000.74
小计	45,549,922.74	12,214,817.52	4,247,834.73	62,012,574.99

续：

项目	期初余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	154,060,532.64	84,001,947.23	9,264,490.63	247,326,970.50
应收票据				
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

(2) 敏感性分析:

截止2021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23,708,005.42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6,728,875.69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			1,463,938.83	1,463,938.83
持续以公允价值计量的资产总额			1,463,938.83	1,463,938.83
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
长海县獐子岛投资发展中心	长海县獐子岛镇沙包村	集体资产管理等业务	9,754 万元	22.50%	22.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、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
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	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
长海县獐子岛镇养老院	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	326,253.85	1,000,000.00	否	220,988.00
大连长山群岛客运有限公司	运费	2,910.00	200,000.00	否	147,191.50
会泽鲟鱼谷鱼子酱有限责任公司	采购商品	40,943.71	30,000.00	是	
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	采购商品	71,918.00		是	69,180.00
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	仓储服务	400,071.69	2,000,000.00	否	3,475,314.87
长海县獐子岛大耗经济发展中心	取暖费	12,000.00		是	

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	出售产品		1,890.00
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	出售产品	23,935.78	1,035,940.89
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	出售产品	38,237.36	132,681.11
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	出售产品	4,122.50	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	45,000.00	53,000.00
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	88,700,000.00	2021年06月18日	2026年06月17日	否
长海县獐子岛投资发展中心	172,000,000.00	2021年07月17日	2025年07月16日	否
长海县獐子岛投资发展中心	89,000,000.00	2021年08月25日	2025年08月24日	否
长海县獐子岛投资发展中心	173,000,000.00	2021年09月08日	2025年09月07日	否
长海县獐子岛投资发展中心	87,000,000.00	2021年11月19日	2025年11月18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				
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,758,724.73	2021年07月17日	2022年07月16日	

(5) 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	7,148,468.42	5,823,661.97

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,728,491.47	545,698.29	3,528,491.47	352,849.15
应收账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司			5,261.50	263.08
其他应收款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司			14,000,000.00	2,800,000.00
其他应收款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,758,724.73	175,872.47	1,758,724.73	87,936.24
应收股利	大连翔祥食品有限公司	553,100.00			
应收利息	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	49,900.88		49,900.88	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司		1,255,265.32
应付账款	云南阿穆尔鱼子酱有限公司	67,211.85	
应付账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	45,000.00	413,000.00
其他应付款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	746,351.39	453,745.39

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 以抵押方式取得短期借款

1) 本公司以246,751亩海域使用权（评估价值为106,102.70万元）、房屋建筑物（账面价值328.20万元）及土地使用权（账面价值42.90万元）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29,100万元，截至2021年12月31日账面余额29,100万元；

2) 本公司以244,452亩的海域使用权（评估价值为100,462.85万元）、房屋建筑物（账面价值16,060.81万元）及土地使用权（账面价值242.25万元）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普兰店支行短期借款41,700万元，截至2021年12月31日账面余额41,610万元；

3) 本公司以284,215亩海域使用权（评估价值为90,097.46万元）、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物（账面价值2,767.16万元）及土地使用权（账面价值627.98万元）和设备（账面价值126.87万元）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57,280万元，截至2021年12月31日账面余额48,460万元；

4) 本公司以44,323亩海域使用权（评估价值为12,317万元）及海域使用权项下的海底动产虾夷扇贝、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司房屋建筑物（账面价值613.92万元）及土地（账面价值599.66万元）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8,300万元，截至2021年12月31日账面余额8,300万元；

5) 本公司以87,645亩海域使用权（评估价值为4,855.58万元）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1,550万元，截至2021年12月31日账面余额1,550万元；

6) 本公司以166,405亩海域使用权（评估价值52,421.93万元）、獐子岛集团股份有限公司大连金贝广场、獐子岛集团大连永盛水产有限公司及獐子岛集团（荣成）食品有限公司房屋建筑物（账面价值为5,569.92万元）及土地使用权（账面价值为1,121.27万元）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，本期取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款52,100万元，截至2021年12月31日账面余额52,100万元。

(2) 以抵押方式取得长期借款

本公司以150,777亩海域使用权（评估价值为69,357.42万元）作为抵押物，控股股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款8,370万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长

期借款8,870万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款7,570万元，截止2021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7,370万元，中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款7,390万元，中国进出口银行辽宁省分行长期借款7,370万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末的未决诉讼、仲裁

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，中国证监会对相关责任主体做出行政处罚，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。

截止报告期末，共有482名投资者以公司为被告向大连市中级人民法院（下称“大连中院”）提起诉讼，索赔金额合计10,421.19万元；其中131起案件收到一审判决并已生效，涉及索赔金额合1,635.58万元，一审判决赔付金额合计492.66万元（不含受理费）；18起案件因当事人上诉进入二审程序，涉及索赔金额合计3,962.33万元；21起案件收到一审判决尚未生效，涉及索赔金额合计417.63万元，一审判决赔付金额合计175.91万元（不含受理费）；60起案件法院裁定准许原告撤诉申请，涉及索赔金额合计769.27万元；244起案件与原告达成和解，涉及索赔金额合计3,228.99万元，和解金额合计880.91万元；8起案件尚未判决、撤诉或和解，涉及索赔金额合计407.39万元。报告期末至本报告日，新增73名投资者起诉案件，新增索赔金额合计785.11万元。

上述投资者诉讼案件，公司支付的和解款、一审判决赔偿款已全额计入当期营业外支出；基于公司法律顾问意见及已判决案件赔偿情况，公司就截止本报告日提起诉讼的案件已计提相应的预计负债2,263.38万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害	本公司全资子公司獐子岛集团（荣成）养殖有限公司养殖海域海带自 2022 年 1 月中下旬开始出现生长停滞、白化、溃烂等现象，发现异常后，公司陆续对受影响较重的海带产品进行收获销售，截至 2022 年 3 月 31 日，已收获海带产品亏损 524 万元。根据 2022 年一季度海带收获情况及抽测数据，公司判断剩余未收获的海带产品发生减值。	-11,313,199.61	
外汇汇率重要变动			

--	--	--	--

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

(1) 控股股东股份累计被质押和冻结的情况

截止本报告期末，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15,996.89万股，占公司总股本71,111.2194万股的22.4956%。其中，被质押股份数量为15,996万股，占其所持公司股份的99.9944%，占公司总股本的22.4943%；被冻结股份数量为15,996.01万股，占其所持公司股份的99.9945%，占公司总股本的22.4944%。

(2) 控股股东股份被拍卖情况

1) 控股股东股份被拍卖详细情况

2022年2月19日，公司披露了《关于公司股东收到执行裁定书公告》（公告编号：2022-06），法院裁定：拍卖、变卖被执行人长海县獐子岛投资发展中心持有证券简称“獐子岛”（证券代码002069）证券109960000股。

2022年2月24日，公司披露了《关于控股股东部分股份将被司法拍卖暨可能被动减持的提示性公告》（公告编号：2022-07）。公司控股股东长海县獐子岛投资发展中心所持公司109960000股股份将于2022年3月25日10时至2022年3月26日10时止（延时的除外）在北京产权交易所网络司法拍卖平台上（网址：<https://otc.cbex.com/page/sfpm/index.htm>）进行公开拍卖活动。

2022年3月29日，公司披露了《关于控股股东所持公司部分股份司法拍卖结果的公告》（公告编号：2022-09），根据北京产权交易所网络司法拍卖平台发布的《网络竞价成功确认书》：用户姓名大连盐化集团有限公司通过竞买号WG21Z于2022年03月26日在大连市中级人民法院于北京产权交易所司法拍卖平台开展的“长海县獐子岛投资发展中心持有证券简称“獐子岛”（证券代码：002069）109960000股股票”项目公开竞价中，以最高应价胜出。该标的网络拍卖成交价格：¥342,910,260.00元（叁亿肆仟贰佰玖拾壹万零贰佰陆拾元整）。在网络拍卖中竞买成功的用户，必须依照标的物《竞买须知》、《竞买公告》要求，按时交付标的物网拍成交余款、办理相关手续。标的物最终成交以大连市中级人民法院出具拍卖成交裁定为准。

2022年4月1日，公司披露了《关于披露权益变动报告书的提示公告》（公告编号：2022-11）、长海县獐子岛投资发展中心出具的《简式权益变动报告书》、大连盐化集团有限公司出具的《详式权益变动报告书》。

2022年4月9日，公司披露了《关于股东收到《执行裁定书》的公告》（公告编号：2022-13），裁定：①被执行人长海县獐子岛投资发展中心持有证券简称“獐子岛”（证券代码002069）无限售流通股109960000股股票所有权自本裁定送达买受人大连盐化集团有限公司时起转移。②买受人可持本裁定书到登记机构办理相关产权过户登记手续。本裁定送达后立即发生法律效力。

2022年4月19日，公司披露了《关于股东所持部分股份司法拍卖过户完成的公告》（公告编号：2022-14），公司接到大连盐化集团有限公司通知，并通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询的信息获悉，大连盐化集团有限公司拍卖获得的长海县獐子岛投资发展中心10,996万股股份已经完成了相关过户登记手续，股东权益登记日为2022年4月15日。

2) 其他说明及提示

①本次权益变动为股东执行司法裁定减持股份，不触及要约收购；

②本次拍卖不会对公司的正常生产经营活动产生影响；

③如本次拍卖完成股份变更过户后，长海县獐子岛投资发展中心所持公司股份将减少至5,000.89万股，占公司股份总数的7.0325%，不再是公司第一大股东；大连盐化集团有限公司将获得公司10,996万股股份，占公司股份总数的15.4631%，将成为公司第一大股东；

④本次权益变动将可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

(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	0.62%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.44%	355,500.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,500.00	0.62%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.44%	355,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,001,951.53	99.38%	8,325,807.54	14.61%	48,676,143.99	80,153,648.47	99.56%	6,869,288.37	8.57%	73,284,360.10
其中：										
账龄组合	51,653,931.42	90.06%	8,325,807.54	16.12%	43,328,123.88	64,308,051.60	79.88%	6,869,288.37	10.68%	57,438,763.23
无风险组合	5,348,020.11	9.32%			5,348,020.11	15,845,596.87	19.68%			15,845,596.87
合计	57,357,451.53	100.00%	8,681,307.54	15.14%	48,676,143.99	80,509,148.47	100.00%	7,224,788.37	8.97%	73,284,360.10

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
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	20,504,770.94	1,025,238.59	5.00%
1—2 年	21,709,511.90	2,170,951.19	10.00%
2—3 年	4,116,047.66	823,209.54	20.00%
3—4 年	877,630.54	263,289.17	30.00%
4—5 年	805,702.68	402,851.35	50.00%
5 年以上	3,640,267.70	3,640,267.70	100.00%
合计	51,653,931.42	8,325,807.54	--

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	5,348,020.11		0.00%
合计	5,348,020.11		--

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）	23,472,942.32
1 至 2 年	22,185,410.16
2 至 3 年	4,819,918.35
3 年以上	6,879,180.70
3 至 4 年	1,808,012.88
4 至 5 年	805,702.68

5 年以上	4,265,465.14
合计	57,357,451.53

(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	7,224,788.37	2,515,318.89	1,058,799.72			8,681,307.54
合计	7,224,788.37	2,515,318.89	1,058,799.72			8,681,307.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,475,000.00	35.70%	2,047,500.00
第二名	3,175,240.58	5.54%	158,762.03
第三名	2,728,491.47	4.76%	545,698.29
第四名	2,618,779.45	4.57%	130,938.97
第五名	2,493,033.59	4.35%	124,651.68
合计	31,490,545.09	54.92%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,053,901.94	6,512,666.29
应收股利	553,100.00	
其他应收款	537,703,607.16	687,017,845.76
合计	539,310,609.10	693,530,512.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司资金拆借	1,004,001.06	6,462,765.41
联营企业资金拆借	49,900.88	49,900.88
合计	1,053,901.94	6,512,666.29

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(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	535,090,405.48	672,933,790.68
保证金及备用金	1,352,729.55	2,278,776.58
预付账款转入	1,867,484.00	1,867,484.00
其他	513,658.00	542,252.62
联营企业资金拆借	1,758,724.73	15,758,724.73
合计	540,583,001.76	693,381,028.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,861,312.85		501,870.00	6,363,182.85

2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	175,732.90			175,732.90
本期转回	3,659,521.15			3,659,521.15
2021 年 12 月 31 日余额	2,377,524.60		501,870.00	2,879,394.60

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）	45,605,180.57
1 至 2 年	33,151,675.73
2 至 3 年	253,308,374.60
3 年以上	208,517,770.86
3 至 4 年	23,830,800.00
4 至 5 年	92,503,775.74
5 年以上	92,183,195.12
合计	540,583,001.76

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	6,363,182.85	175,732.90	3,659,521.15			2,879,394.60
合计	6,363,182.85	175,732.90	3,659,521.15			2,879,394.60

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	221,546,734.62	2-3 年	40.98%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	161,963,775.74	5 年以内	29.96%	

水世界（上海）网络科技有限公司	子公司资金占用	47,853,574.29	5 年以上	8.85%	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司资金占用	41,788,320.83	5 年以上	7.73%	
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司资金占用	27,000,000.00	4-5 年	4.99%	
合计	--	500,152,405.48	--	92.51%	

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	1,114,249,428.42		1,114,249,428.42	1,124,900,608.42		1,124,900,608.42
对联营、合营企业投资	167,851,730.19	34,759,688.06	133,092,042.13	166,251,399.80	34,759,688.06	131,491,711.74
合计	1,282,101,158.61	34,759,688.06	1,247,341,470.55	1,291,152,008.22	34,759,688.06	1,256,392,320.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
獐子岛渔业集团美国公司	6,236,146.11					6,236,146.11	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	618,876.95					618,876.95	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
獐子岛渔业集团香港有限公司	381,499,173.82					381,499,173.82	
獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00		6,782,680.00				
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	39,997,587.82					39,997,587.82	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27					15,189,631.27	

獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20					105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	43,500,000.00					43,500,000.00	
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	9,750,000.00		4,868,500.00			4,881,500.00	
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00				
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	24,600,000.00					24,600,000.00	
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00					49,770,600.00	
北京獐子岛海产品销售有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00				
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00					1,042,000.00	
獐子岛锦达(大连)冷链物流有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
水世界(上海)网络科技有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00				30,000,000.00	
大连獐子岛船舶制造有限公司	13,589,637.76					13,589,637.76	
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	15,133,506.78					15,133,506.78	
大连新中海产食品有限公司	280,184,016.71					280,184,016.71	

合计	1,124,900,608.42	5,000,000.00	15,651,180.00			1,114,249,428.42	
----	------------------	--------------	---------------	--	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥 食品有限公司	15,096,115.29			1,770,563.13			553,100.00			16,313,578.42	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	81,851,716.89			1,366,250.70						83,217,967.59	34,759,688.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	813,944.50			-19,501.55						794,442.95	
安徽省獐 子岛智能 营销科技 有限公司	317,732.10			132,197.17						449,929.27	
大连普冷 獐子岛冷 链物流有 限公司	33,412,202.96			-1,096,079.06						32,316,123.90	
小计	131,491,711.74			2,153,430.39			553,100.00			133,092,042.13	34,759,688.06
合计	131,491,711.74			2,153,430.39			553,100.00			133,092,042.13	34,759,688.06

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,753,537.85	519,220,604.94	622,740,752.22	480,258,486.84
其他业务	15,380,085.02	15,872,197.50	20,640,325.52	13,151,514.55
合计	707,133,622.87	535,092,802.44	643,381,077.74	493,410,001.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,455,818.58	13,762,214.67
权益法核算的长期股权投资收益	2,153,430.39	636,718.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-54,587,412.99	-9,502,058.64
其他		8,725,172.27
合计	-31,978,164.02	13,622,046.42

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	60,752,786.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,391,099.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	290,145.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,935,668.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,311,984.60	
减：所得税影响额	2,671,386.97	
少数股东权益影响额	24,791.06	
合计	110,114,169.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期，分公司獐子岛集团股份有限公司庄河分公司的相关资产出售给大连长盈海洋牧场有限公司，其中出售存货收益20,417,743.60元；全资子公司獐子岛集团长岛养殖有限公司的相关资产出售给山东常丰海洋科技开发有限公司，其中出售存货收益7,894,241.00元。上述出售存货收益合计28,311,984.60元，本公司认定为“其他符合非经常性损益定义的损益项目”。

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	32.46%	0.0103	0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-454.25%	-0.1445	-0.1445