

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	364,905,177.02	382,297,908.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,952,356.51	15,432,792.91
应收账款	400,146,499.83	365,281,903.75
应收款项融资		
预付款项	159,336,798.43	120,331,186.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,033,929.99	40,989,950.79
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,167,919,112.19	1,138,858,558.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,491,544.39
其他流动资产	15,896,672.27	22,744,976.69
流动资产合计	2,166,190,546.24	2,087,428,821.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,258,772.68
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,627,106.57	90,388,926.47
其他权益工具投资	2,258,772.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	977,528,569.56	1,001,004,868.75
在建工程	22,360,364.99	37,967,320.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	288,561,338.54	301,660,557.63
开发支出		
商誉	2,021,774.87	1,927,957.29
长期待摊费用	23,027,507.27	27,230,794.17
递延所得税资产	1,180,236.97	1,192,369.45
其他非流动资产	4,754,400.00	3,279,700.00
非流动资产合计	1,413,320,071.45	1,466,911,266.60
资产总计	3,579,510,617.69	3,554,340,088.39
流动负债：		
短期借款	1,740,681,373.48	1,526,161,581.18
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	308,328,678.25	263,943,009.69
预收款项	43,443,131.75	35,193,454.54
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	27,295,865.04	37,805,638.90
应交税费	8,578,898.46	11,710,307.58
其他应付款	29,998,146.66	30,613,897.31
其中：应付利息	4,204,469.45	5,077,514.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	542,727,669.28	1,049,960,025.75
其他流动负债		
流动负债合计	2,701,053,762.92	2,955,387,914.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	391,884,912.73	102,590,246.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	47,271,031.66	41,476,772.56
递延所得税负债	12,965,218.93	13,500,986.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	452,121,163.32	157,568,005.35
负债合计	3,153,174,926.24	3,112,955,920.30
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	973,694,600.38	973,694,600.38
减：库存股		
其他综合收益	-3,747,140.50	-3,779,713.80
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	-1,564,362,790.42	-1,540,773,110.98
归属于母公司所有者权益合计	361,896,813.35	385,453,919.49
少数股东权益	64,438,878.10	55,930,248.60
所有者权益合计	426,335,691.45	441,384,168.09
负债和所有者权益总计	3,579,510,617.69	3,554,340,088.39

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	123,658,615.41	169,950,494.60
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,857,393.04	15,377,699.84
应收账款	107,211,451.72	94,308,144.70

应收款项融资		
预付款项	114,263,578.58	100,944,272.84
其他应收款	837,742,692.33	835,968,310.91
其中：应收利息	7,240,068.04	
应收股利		
存货	655,912,618.33	659,870,618.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		131,531.06
其他流动资产	301,424.84	10,340,109.89
流动资产合计	1,864,947,774.25	1,886,891,182.62
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,258,772.68
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,101,019,662.28	1,080,749,682.18
其他权益工具投资	2,258,772.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	455,388,656.13	480,358,206.55
在建工程	236,394.46	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	94,649,386.95	102,967,422.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,666,121.84	19,770,045.09
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,444,600.00	3,162,000.00
非流动资产合计	1,674,663,594.34	1,689,266,128.51
资产总计	3,539,611,368.59	3,576,157,311.13

流动负债：		
短期借款	1,687,950,000.00	1,494,450,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	179,869,870.79	182,596,906.02
预收款项	10,009,571.10	9,517,437.12
合同负债		
应付职工薪酬	13,426,525.78	20,490,049.90
应交税费	1,545,349.07	3,409,464.68
其他应付款	49,235,619.50	57,436,257.83
其中：应付利息	3,502,030.64	3,856,321.63
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	984,437,648.43
其他流动负债		
流动负债合计	2,442,036,936.24	2,752,337,763.98
非流动负债：		
长期借款	297,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,270,338.75	38,304,438.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	341,270,338.75	38,304,438.01
负债合计	2,783,307,274.99	2,790,642,201.99
所有者权益：		

股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	998,031,182.69	998,031,182.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,198,039,232.98	-1,168,828,217.44
所有者权益合计	756,304,093.60	785,515,109.14
负债和所有者权益总计	3,539,611,368.59	3,576,157,311.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,288,339,550.55	1,408,448,174.58
其中：营业收入	1,288,339,550.55	1,408,448,174.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,309,130,491.24	1,392,360,734.28
其中：营业成本	1,088,772,061.74	1,170,424,035.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,806,096.63	7,435,049.92
销售费用	74,847,709.92	78,115,854.68
管理费用	61,327,370.19	63,964,198.27
研发费用	3,141,446.45	2,700,228.36

财务费用	73,235,806.31	69,721,367.63
其中：利息费用	70,370,370.18	70,786,123.92
利息收入	364,158.56	683,586.56
加：其他收益	5,636,060.02	5,305,482.47
投资收益（损失以“－”号填列）	1,138,862.91	2,443,913.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,038,180.10	2,432,539.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,548,346.08	1,133,624.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,723,221.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,079,859.76	-82,597.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,484,504.08	21,164,641.62
加：营业外收入	1,599,798.25	1,348,812.05
减：营业外支出	1,543,320.84	1,813,835.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,428,026.67	20,699,618.21
减：所得税费用	2,832,301.93	2,774,092.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,260,328.60	17,925,526.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,260,328.60	17,925,526.20
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-23,589,679.44	14,646,586.88
2.少数股东损益	8,329,350.84	3,278,939.32
六、其他综合收益的税后净额	203,165.19	-1,095,211.39

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,573.30	-1,144,123.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	32,573.30	-1,144,123.87
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	32,573.30	-1,144,123.87
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	170,591.89	48,912.48
七、综合收益总额	-15,057,163.41	16,830,314.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,557,106.14	13,502,463.01
归属于少数股东的综合收益总额	8,499,942.73	3,327,851.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.02

(二) 稀释每股收益	-0.03	0.02
------------	-------	------

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：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	401,402,675.18	443,384,219.89
减：营业成本	297,442,162.65	307,759,975.42
税金及附加	3,376,323.74	2,498,360.47
销售费用	34,704,338.26	42,094,030.50
管理费用	34,935,916.14	35,327,419.74
研发费用	3,141,446.45	2,700,228.36
财务费用	67,609,402.18	66,893,986.43
其中：利息费用	65,175,133.12	64,251,026.98
利息收入	191,975.74	420,703.48
加：其他收益	5,334,439.98	4,297,730.00
投资收益（损失以“－”号填列）	214,082.78	2,432,539.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	214,082.78	2,432,539.51
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）	131,388.35	-385,648.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,280,779.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,773,331.35	-43,504.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-29,353,671.78	-14,869,444.14
加：营业外收入	699,976.24	341,685.54

减：营业外支出	557,320.00	-715,425.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-29,211,015.54	-13,812,332.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,211,015.54	-13,812,332.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,211,015.54	-13,812,332.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-29,211,015.54	-13,812,332.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,309,014,000.56	1,496,748,136.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,617,354.18	5,190,107.26
收到其他与经营活动有关的现金	21,056,705.01	21,904,945.63
经营活动现金流入小计	1,334,688,059.75	1,523,843,189.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,038,208,662.66	1,029,359,725.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	175,730,929.45	177,737,107.72
支付的各项税费	24,599,031.33	20,456,147.40
支付其他与经营活动有关的现金	49,234,902.58	59,937,363.92
经营活动现金流出小计	1,287,773,526.02	1,287,490,344.75
经营活动产生的现金流量净额	46,914,533.73	236,352,844.31
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	900,682.81	11,374.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,400,027.96	3,098,945.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,280,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	25,580,710.77	13,110,319.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,171,270.91	28,235,303.41
投资支付的现金	1,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,971,933.19	
支付其他与投资活动有关的现金	8,030,000.00	
投资活动现金流出小计	17,229,337.72	28,235,303.41
投资活动产生的现金流量净额	8,351,373.05	-15,124,984.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,002,849,822.94	412,092,886.87
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,880,206.43	34,530,227.05
筹资活动现金流入小计	1,013,730,029.37	446,623,113.92
偿还债务支付的现金	1,003,350,092.80	633,352,893.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,112,833.85	83,524,065.86
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,281,726.41	3,133,055.94
筹资活动现金流出小计	1,093,744,653.06	720,010,015.30
筹资活动产生的现金流量净额	-80,014,623.69	-273,386,901.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	132,600.04	-422,114.86
五、现金及现金等价物净增加额	-24,616,116.87	-52,581,156.06
加：期初现金及现金等价物余额	357,543,356.96	428,858,905.54
六、期末现金及现金等价物余额	332,927,240.09	376,277,749.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,089,152.80	466,257,918.86
收到的税费返还	147,120.02	1,158,451.20
收到其他与经营活动有关的现金	12,192,293.61	6,080,206.64
经营活动现金流入小计	410,428,566.43	473,496,576.70
购买商品、接受劳务支付的现金	257,323,658.46	245,746,028.81
支付给职工以及为职工支付的现金	88,600,027.64	94,215,277.17
支付的各项税费	13,863,775.50	2,785,196.43
支付其他与经营活动有关的现金	39,338,163.17	31,514,099.38
经营活动现金流出小计	399,125,624.77	374,260,601.79
经营活动产生的现金流量净额	11,302,941.66	99,235,974.91
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	-24,097.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,878,443.65	341,294.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	18,435,000.00
投资活动现金流入小计	16,854,346.33	18,776,294.74
购建固定资产、无形资产和其他	3,101,128.85	21,395,013.81

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	20,031,800.00	30,065,650.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	23,132,928.85	61,460,663.81
投资活动产生的现金流量净额	-6,278,582.52	-42,684,369.07
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	980,500,000.00	391,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	102,494.12	30,003,675.20
筹资活动现金流入小计	980,602,494.12	421,003,675.20
偿还债务支付的现金	964,437,648.43	462,036,723.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,396,952.57	77,668,633.26
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,036,834,601.00	539,705,356.29
筹资活动产生的现金流量净额	-56,232,106.88	-118,701,681.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,289.54	543,577.97
五、现金及现金等价物净增加额	-51,189,458.20	-61,606,497.28
加：期初现金及现金等价物余额	169,846,528.98	238,120,623.43
六、期末现金及现金等价物余额	118,657,070.78	176,514,126.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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				973,694,600.38		-3,779,713.80		245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,453,919.49	55,930,248.60	441,384,168.09
加：会计政策变更															
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				973,694,600.38		-3,779,713.80		245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,453,919.49	55,930,248.60	441,384,168.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							32,573.30				-23,589,679.44		-23,557,106.14	8,508,629.50	-15,048,476.64
（一）综合收益总额							32,573.30				-23,589,679.44		-23,557,106.14	8,499,942.73	-15,057,163.41
（二）所有者投入和减少资本														8,686.77	8,686.77
1. 所有者投入的普通股														3,619.26	3,619.26

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														5,067.51	5,067.51
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	711,112,194.00				973,694,600.38		-3,747,140.50		245,199,949.89		-1,564,362,790.42		361,896,813.35	64,438,878.10	426,335,691.45

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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				973,694,600.38		-7,836,847.93		245,199,949.89		-1,572,882,304.24		349,287,592.10	53,901,344.05	403,188,936.15
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				973,694,600.38		-7,836,847.93		245,199,949.89		-1,572,882,304.24		349,287,592.10	53,901,344.05	403,188,936.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-1,144,123.87				14,646,586.88		13,502,463.01	3,327,851.80	16,830,314.81
（一）综合收益总额							-1,144,123.87				14,646,586.88		13,502,463.01	3,327,851.80	16,830,314.81
（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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	711,112,194.00				973,694,600.38		-8,980,971.80		245,199,949.89		-1,558,235,717.36		362,790,055.11	57,229,195.85	420,019,250.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,168,828,217.44		785,515,109.14
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				245,199,949.89	-1,168,828,217.44		785,515,109.14
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										-29,211,015.54		-29,211,015.54
（一）综合收益总额										-29,211,015.54		-29,211,015.54
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												

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

(六) 其他												
四、本期期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,198,039,232.98		756,304,093.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,166,342,681.55		788,000,645.03
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				245,199,949.89	-1,166,342,681.55		788,000,645.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-13,812,332.86		-13,812,332.86
(一) 综合收益总额										-13,812,332.86		-13,812,332.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东） 的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,180,155,014.41		774,188,312.17

三、公司基本情况

1、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2019年6月30日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港兴路6号大连万达中心写字楼27层，母公司为长海县獐子岛投资发展中心，集团最终实际控制人为长海县獐子岛投资发展中心。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共30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（%）
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	一级子公司	88.75	88.75
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
青岛前沿海洋种业有限公司	控股子公司	一级子公司	58.00	58.00
水世界（上海）网络科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团韩国有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资子公司	一级子公司	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
日本新中株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子岛海鲜首都有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团台湾公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海钓服务有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	一级子公司	65.00	65.00

乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	控股子公司	一级子公司	80.00	80.00
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
香港仓稟有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
东京食品株式会社	控股子公司	四级子公司	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户、减少2户。其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
东京食品株式会社	非同一控制下企业合并

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	注销
丰海通商株式会社	同一控制下吸收合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

截止2019年6月30日，本公司累计未分配利润余额-15.64亿元，资产负债率达88.09%；公司于2019年7月9日收到中国证监会下发的（处罚字【2019】95号）《中国证券监督管理委员会行政处罚及市场禁入事先告知书》，公司及相关人员将根据海洋产业的行业属性，公司成本结转及核算的合理依据以及船舶航迹适用性等相关情况，对上述相关拟处罚措施进行陈述、申辩和听证。目前，公司生产经营情况正常。截止财务报告批准报出日，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）努力改善主业经营

1）全面落实海洋牧场重构战略和运营方案。以产品为核心按区域重新划分组织架构，设立事业部，划小核算单位，推动海洋牧场实现市场化绩效机制。

2）改变海洋牧场运营模式。在传统海洋牧场鲜活品销售的基础上，充分挖掘现有产品及客户资源，加大对海参、一龄贝、海胆、鲍鱼等鲜活品的销售，实现当年收获当年收益，加快海洋资源端的周转速度，稳定增加公司现金流的同时增加当期利润。

3）辨别市场规律，实施精准营销。结合海珍品的生长特点及季节特点、市场价格等关键因素，实施精准销售，提升产品毛利水平。

4）调整海洋牧场产品结构。根据海洋牧场重构战略，进行产品结构调整。选择优质苗种，优质区域，做好虾夷扇贝、海参的精养，加大海螺的增殖与养护，启动大西洋深水扇贝增殖中试，提高生产效率及效

益。

5) 线上线下打通。实现发挥品牌优势,将线上平台、线下终端,线上流量、线下体验有机结合,实现渠道共享,品牌共享,客户共享,深入贯彻公司O2O。

6) 实施“仓储+贸易+供应链金融”的运营模式。以通远公司和中央冷藏为业务核心,将国内外银行机构为金融支持平台,依托于欧美等战略合作伙伴的海外优质资源,选择优秀的上下游企业为服务与合作对象,实现上下游业务联动,及规模化运作。

(2) 优化债务结构

1) 公司将部分2019年到期的流动负债调整为中长期负债,与公司的经营周期合理匹配。

2) 加强与各债权银行的有效沟通。在政府和银行业协会的支持下,公司充分利用银行的信用政策和相关金融产品保障续贷工作平稳进行。

3) 处置闲置资产。继续通过对目前处于低效率或闲置的存量资产进行整合、如出租出售等方式,提高资产利用效率,增加现金流,有步骤的偿还银行贷款,降低资产负债率。

4) 积极与各银行沟通,探讨债转股方案并择机推进实施。

5) 积极引进战略投资者,推动公司加快转型。

(3) 强化成本费用管控

通过完善内控,加强预算刚性,优化组织流程,提高信息化程度,加大目标责任考核,严控费用支出,降低运营成本。重点围绕客户订单、市场化成本来组织资源配置,确立同业同类产品中的成本优势。

基于以上措施,本公司管理层认为以持续经营为基础编制2019年1-6月份财务报表是恰当的。

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:

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

a.一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b.分步处置子公司

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

1) 本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且

能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4）除本条3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）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。

11、应收票据

经评估应收票据具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

12、应收账款

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

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

1) 按照预期信用风险确定组合的依据

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

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

1) 按照预期信用风险确定组合的依据

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

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

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

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

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产等。

（2）存货的计价方法

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

（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

存货的盘点采用永续盘存制。

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浮筏鲍鱼、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：主要为底播虾夷扇贝，主要采用科研船上的水下摄像系统进行视频观测，观测宽度 0.5-0.6 米，观测距离 100-400 米，每个抽样点的观测面积 50-240 m²，根据视频观测和计量数量，统计出该区域内的虾夷扇贝数量；各年份扇贝使用底栖贝类采集器随机取样，将抽样点内的产品采捕上来，进行虾夷扇贝个体重量的测量、称重。根据采捕上来的虾夷扇贝个体平均重量，以及水下摄像系统观测的计数，计算出抽点样区域的存量，再据此测算各底播海域同类虾夷扇贝存量。

（5）存货成本结转制度和具体结转方法

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作业存货成本之间进行分配。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值

计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3）权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

规定进行会计处理。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

利息金额。

27、生物资产

（1）生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）生物资产后续计量

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

1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费和应分摊的间接费用等必要支出确定，不同类型的产品所采用的成本结转方法有所不同：

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。

（4）消耗性生物资产成本结转制度和具体结转方法

消耗性生物资产捕捞、销售时的具体分摊结转方法如下：

1) 消耗性生物资产—自育苗种

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

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获期进行采捕、销售时，根据捕捞面积与养殖面积的比例计算应转账面存货成本，

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

（3）消耗性生物资产—浮筏养殖产品

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

（5）生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

a.使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
软件	5年	有效使用年限
海域使用权	15年	海域使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- c.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（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
租赁	5	预计收益年限
装修费	-	实际租赁年限

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减

而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

36、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

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

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

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1）产品出口的收入确认方法：一般贸易是根据销售合同、出口发票、报关单，在产品离岸时确认收入；转口贸易是根据销售合同及采购合同、销售发票及采购发票、货运公司的提货单确认收入。

2）产品内销的收入确认方法：鲜活品批发采用预收款（定金）形式，在取得水产品出库单、销货票后确认收入；加工品批发根据销售合同、销货票、出库单确认收入；商超销售，根据销售货物清单确认收入；零售根据销货票、收款凭证确认收入；网络销售根据客户订单、出库单确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）收入的金额能够可靠地计量；

2）相关的经济利益很可能流入企业；

3）交易的完工进度能够可靠地确定；

4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

（3）会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得

额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1）经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（16）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布修订后	公司第七届董事会第三次会议、第七届	公司根据新准则，已于 2019 年 1 月 1 日

的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)和《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。	监事会第二次会议审议通过	起将前期划分为可供出售金融资产的股权投资重分类到其他权益工具投资。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	公司第七届董事会第三次会议、第七届监事会第二次会议审议通过	根据新报表格式修正 2019 年 1 月 1 日的报表数据。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	382,297,908.23	382,297,908.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,432,792.91	15,432,792.91	
应收账款	365,281,903.75	365,281,903.75	
应收款项融资			
预付款项	120,331,186.09	120,331,186.09	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,989,950.79	40,989,950.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,138,858,558.94	1,138,858,558.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,491,544.39	1,491,544.39	
其他流动资产	22,744,976.69	22,744,976.69	
流动资产合计	2,087,428,821.79	2,087,428,821.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,258,772.68		-2,258,772.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	90,388,926.47		
其他权益工具投资		2,258,772.68	2,258,772.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,001,004,868.75	1,001,004,868.75	
在建工程	37,967,320.16	37,967,320.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	301,660,557.63	301,660,557.63	
开发支出			
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29	
长期待摊费用	27,230,794.17	27,230,794.17	

递延所得税资产	1,192,369.45	1,192,369.45	
其他非流动资产	3,279,700.00	3,279,700.00	
非流动资产合计	1,466,911,266.60	1,466,911,266.60	
资产总计	3,554,340,088.39	3,554,340,088.39	
流动负债：			
短期借款	1,526,161,581.18	1,526,161,581.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	263,943,009.69	263,943,009.69	
预收款项	35,193,454.54	35,193,454.54	
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	37,805,638.90	37,805,638.90	
应交税费	11,710,307.58	11,710,307.58	
其他应付款	30,613,897.31	30,613,897.31	
其中：应付利息	5,077,514.42	5,077,514.42	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,049,960,025.75	1,049,960,025.75	
其他流动负债			
流动负债合计	2,955,387,914.95	2,955,387,914.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	102,590,246.70	102,590,246.70	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,476,772.56	41,476,772.56	
递延所得税负债	13,500,986.09	13,500,986.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	157,568,005.35	157,568,005.35	
负债合计	3,112,955,920.30	3,112,955,920.30	
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	973,694,600.38	973,694,600.38	
减：库存股			
其他综合收益	-3,779,713.80	-3,779,713.80	
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	-1,540,773,110.98	-1,540,773,110.98	
归属于母公司所有者权益合计	385,453,919.49	385,453,919.49	
少数股东权益	55,930,248.60	55,930,248.60	
所有者权益合计	441,384,168.09	441,384,168.09	
负债和所有者权益总计	3,554,340,088.39	3,554,340,088.39	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	169,950,494.60	169,950,494.60	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,377,699.84	15,377,699.84	
应收账款	94,308,144.70	94,308,144.70	
应收款项融资			
预付款项	100,944,272.84	100,944,272.84	
其他应收款	835,968,310.91	835,968,310.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	659,870,618.78	659,870,618.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	131,531.06	131,531.06	
其他流动资产	10,340,109.89	10,340,109.89	
流动资产合计	1,886,891,182.62	1,886,891,182.62	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,258,772.68		-2,258,772.68
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,080,749,682.18	1,080,749,682.18	
其他权益工具投资		2,258,772.68	2,258,772.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	480,358,206.55	480,358,206.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	102,967,422.01	102,967,422.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,770,045.09	19,770,045.09	
递延所得税资产			
其他非流动资产	3,162,000.00	3,162,000.00	
非流动资产合计	1,689,266,128.51	1,689,266,128.51	
资产总计	3,576,157,311.13	3,576,157,311.13	
流动负债：			
短期借款	1,494,450,000.00	1,494,450,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	182,596,906.02	182,596,906.02	
预收款项	9,517,437.12	9,517,437.12	
合同负债			
应付职工薪酬	20,490,049.90	20,490,049.90	
应交税费	3,409,464.68	3,409,464.68	
其他应付款	57,436,257.83	57,436,257.83	
其中：应付利息	3,856,321.63	3,856,321.63	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	984,437,648.43	984,437,648.43	
其他流动负债			
流动负债合计	2,752,337,763.98	2,752,337,763.98	
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,304,438.01	38,304,438.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,304,438.01	38,304,438.01	
负债合计	2,790,642,201.99	2,790,642,201.99	
所有者权益：			
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	998,031,182.69	998,031,182.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89	
未分配利润	-1,168,828,217.44	-1,168,828,217.44	
所有者权益合计	785,515,109.14	785,515,109.14	
负债和所有者权益总计	3,576,157,311.13	3,576,157,311.13	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

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；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%

房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%、12%
-----	-----------------------------	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	累进税率
香港仓禀有限公司	累进税率
獐子岛渔业集团台湾公司	累进税率
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	33%
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
东京食品株式会社	5.3%
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）2018年1月11日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发（大科高发[2018]4号）《关于发布大连市2017年第二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：GR201721200256，有效期：三年（2017年、2018年、2019年）；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。

3、其他

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	710,480.97	449,328.01
银行存款	328,845,495.11	355,209,946.66
其他货币资金	35,349,200.94	26,638,633.56
合计	364,905,177.02	382,297,908.23

其中：存放在境外的款项总额	45,513,910.17	109,704,737.04
---------------	---------------	----------------

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
信用证保证金	4,445,465.63	2,629,666.39
履约保证金	5,001,544.63	103,400.42
用于质押的定期存款	19,148,671.65	18,569,860.81
保函保证金	3,382,255.02	3,451,623.65
合计	31,977,936.93	24,754,551.27

定期存款质押情况，详见附注十四所述。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,952,356.51	15,432,792.91
合计	25,952,356.51	15,432,792.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	949,700.00	0.21%	652,600.00	68.72%	297,100.00	968,000.00	0.25%	661,750.00	68.36%	306,250.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	949,700.00	0.21%	652,600.00	68.72%	297,100.00	968,000.00	0.25%	661,750.00	68.36%	306,250.00
按组合计提坏账准备的应收账款	426,888,967.11	99.78%	27,039,567.28	6.33%	399,849,399.83	388,777,587.94	99.75%	23,801,934.19	6.12%	364,975,653.75
其中：										
账龄组合	426,888,967.11	99.78%	27,039,567.28	6.33%	399,849,399.83	388,777,587.94	99.75%	23,801,934.19	6.12%	364,975,653.75
合计	427,838,667.11	100.00%	27,692,167.28	6.47%	400,146,499.83	389,745,587.94	100.00%	24,463,684.19	6.28%	365,281,903.75

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
梁元泽	594,200.00	297,100.00	50.00%	未在信用期限内回款
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	未在信用期限内回款

合计	949,700.00	652,600.00	--	--
----	------------	------------	----	----

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
账龄组合	426,888,967.11	27,039,567.28	6.33%
合计	426,888,967.11	27,039,567.28	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	392,428,333.31
1 至 2 年	27,537,624.88
2 至 3 年	836,179.67
3 年以上	7,036,529.25
3 至 4 年	1,707,018.86
4 至 5 年	2,296,858.13
5 年以上	3,032,652.26
合计	427,838,667.11

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	661,750.00		9,150.00		652,600.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,801,934.19	3,237,633.09			27,039,567.28
合计	24,463,684.19	3,237,633.09	9,150.00		27,692,167.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	141,909,527.56	33.17%	7,096,283.19
第二名	30,207,179.71	7.06%	1,510,358.99
第三名	22,625,632.86	5.29%	1,131,281.64
第四名	20,955,447.89	4.90%	1,762,793.61
第五名	8,817,043.33	2.06%	440,852.17
合计	224,514,831.35	52.48%	11,941,569.60

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、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	149,348,556.16	93.73%	113,811,332.06	94.58%
1 至 2 年	7,852,020.03	4.93%	5,689,168.52	4.73%
2 至 3 年	1,519,955.47	0.95%	820,174.97	0.68%
3 年以上	616,266.77	0.39%	10,510.54	0.01%
合计	159,336,798.43	--	120,331,186.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连经济技术开发区开心渔港	2,800,000.00	1-2年	未到结算期
乳山青辰海洋发展有限公司	1,000,000.00	1-2年	未到结算期
合计	3,800,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	59,648,566.44	37.44%	一年以内	合同执行中
第二名	23,075,822.27	14.48%	一年以内	合同执行中
第三名	13,667,972.36	8.58%	一年以内	合同执行中
第四名	6,375,402.98	4.00%	一年以内	合同执行中
第五名	4,453,989.21	2.80%	一年以内	合同执行中
合计	107,221,753.26	67.29%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,033,929.99	40,989,950.79
合计	32,033,929.99	40,989,950.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔偿款	102,260.70	
保证金及备用金	6,460,821.71	16,371,925.19
其他	2,097,488.85	2,088,653.17

预付账款转入	3,890,037.78	3,916,503.54
资金拆借	28,000,000.00	28,089,848.89
合计	40,550,609.04	50,466,930.79

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		9,476,980.00		9,476,980.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回		960,300.95		960,300.95
2019 年 6 月 30 日余额		8,516,679.05		8,516,679.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,174,473.94
1 至 2 年	712,548.84
2 至 3 年	503,660.00
3 年以上	8,159,926.26
3 至 4 年	216,632.93
4 至 5 年	2,444,629.56
5 年以上	5,498,663.77
合计	40,550,609.04

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	
账龄组合	9,476,980.00		960,300.95	8,516,679.05
合计	9,476,980.00		960,300.95	8,516,679.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其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	资金拆借	28,000,000.00	1 年以内	69.05%	1,400,000.00
第二名	保证金	900,000.00	4-5 年	2.22%	450,000.00
第三名	保证金	737,000.00	1 年以内	1.82%	36,850.00
第四名	保证金	628,459.92	5 年以上	1.55%	628,459.92
第五名	预付账款转入	556,171.20	5 年以上	1.37%	556,171.20
合计	--	30,821,631.12	--	76.01%	3,071,481.12

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,548,055.00	354,413.60	244,193,641.40	210,468,595.17	576,948.53	209,891,646.64
在产品	8,130,085.52		8,130,085.52	4,977,267.86	356,556.45	4,620,711.41

库存商品	448,407,015.37	11,209,582.37	437,197,433.00	488,601,888.22	20,397,856.18	468,204,032.04
周转材料	24,472,373.65		24,472,373.65	22,424,218.76		22,424,218.76
消耗性生物资产	453,925,578.62		453,925,578.62	448,428,908.34	14,710,958.25	433,717,950.09
合计	1,179,483,108.16	11,563,995.97	1,167,919,112.19	1,174,900,878.35	36,042,319.41	1,138,858,558.94

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	576,948.53			222,534.93		354,413.60
在产品	356,556.45			356,556.45		
库存商品	20,397,856.18			9,188,273.81		11,209,582.37
消耗性生物资产	14,710,958.25			14,710,958.25		
合计	36,042,319.41			24,478,323.44		11,563,995.97

(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	2,686,384.42	1,313,262.89	1,095,837.45		2,903,809.86	5.463
海参	1,366,725.39	554,265.57	723,538.42		1,197,452.54	5.463
合计	4,053,109.81	1,867,528.46	1,819,375.87	-	4,101,262.40	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、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		1,491,544.39
合计		1,491,544.39

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：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及留抵税金	11,796,672.27	9,394,976.69
银行理财	4,100,000.00	13,350,000.00
合计	15,896,672.27	22,744,976.69

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

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

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	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

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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	17,745,214.19			754,837.06			800,000.00			17,700,051.25	
云南阿穆尔鲟鱼集团有	71,445,004.02			552,655.92						71,997,659.94	34,759,688.06

限公司											
大连京樽 子岛餐饮有 限公司	1,198,708 .26			-31,609.9 0						1,167,098 .36	
安徽省獐子 岛智能营销 科技有限公 司		1,000,000 .00		-237,702. 98						762,297.0 2	
小计	90,388,92 6.47	1,000,000 .00		1,038,180 .10			800,000.0 0			91,627,10 6.57	34,759,68 8.06
合计	90,388,92 6.47	1,000,000 .00		1,038,180 .10			800,000.0 0			91,627,10 6.57	34,759,68 8.06

其他说明

18、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）	2,258,772.68	2,258,772.68
合计	2,258,772.68	2,258,772.68

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）			991,227.32			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	977,009,514.44	1,001,004,868.75
固定资产清理	519,055.12	
合计	977,528,569.56	1,001,004,868.75

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,046,170,526.45	389,163,005.95	52,541,213.29	243,500,395.01	18,017,527.89	139,923,081.30	1,889,315,749.89
2.本期增加金额	19,704,227.74	3,634,235.15	1,852,490.26	270,561.94	99,996.00	-36,875.43	25,524,635.66
（1）购置	4,090,888.94	3,252,658.44	1,392,253.25	585,061.94	99,996.00	298,500.76	9,719,359.33
（2）在建工程转入	16,037,345.56						16,037,345.56
（3）企业合并增加							
（4）类别调整	224,000.00	90,500.00	387,530.00	-314,500.00		-387,530.00	

(5) 外币 报表折算差额	-648,006.76	291,076.71	72,707.01			52,153.81	-232,069.23
3.本期减少 金额	1,347,803.48	4,119,870.85	4,813,623.94	20,627,763.35	239,022.75	689,027.19	31,837,111.56
(1) 处置 或报废	1,347,803.48	4,119,870.85	4,813,623.94	20,627,763.35	239,022.75	689,027.19	31,837,111.56
4.期末余额	1,064,526,950. 71	388,677,370.25	49,580,079.61	223,143,193.60	17,878,501.14	139,197,178.68	1,883,003,273. 99
二、累计折旧							
1.期初余额	370,774,127.02	233,676,449.80	32,569,479.61	159,398,717.83	13,586,137.52	78,305,969.36	888,310,881.14
2.本期增加 金额	19,532,979.25	10,836,485.10	2,895,532.10	8,112,452.80	1,144,424.91	3,158,892.49	45,680,766.65
(1) 计提	19,532,979.25	10,836,485.10	2,895,532.10	8,112,452.80	1,144,424.91	3,158,892.49	45,680,766.65
3.本期减少 金额	539,565.72	3,916,823.00	2,854,593.35	19,713,229.06	231,852.16	741,824.95	27,997,888.24
(1) 处置 或报废	539,565.72	3,916,823.00	2,854,593.35	19,713,229.06	231,852.16	741,824.95	27,997,888.24
(2) 类别 调整	72,432.08	43,722.58	375,904.10	-116,154.66		-375,904.10	
4.期末余额	389,767,540.55	240,596,111.90	32,610,418.36	147,797,941.57	14,498,710.27	80,723,036.90	905,993,759.55
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	674,759,410.16	148,081,258.35	16,969,661.25	75,345,252.03	3,379,790.87	58,474,141.78	977,009,514.44

2.期初账面价值	675,396,399.43	155,486,556.15	19,971,733.68	84,101,677.18	4,431,390.37	61,617,111.94	1,001,004,868.75
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 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	7,162,150.64

(5) 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	6,534,726.68	产权证书办理中

其他说明

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，其中购入的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输车辆报废处置	519,055.12	
合计	519,055.12	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	22,360,364.99	37,967,320.16
合计	22,360,364.99	37,967,320.16

(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	22,123,970.53		22,123,970.53	37,957,327.49		37,957,327.49
机器设备				9,992.67		9,992.67
运输设备	236,394.46		236,394.46			
合计	22,360,364.99		22,360,364.99	37,967,320.16		37,967,320.16

(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
荣成食品工程厂房	27,000,000.00	22,743,538.80		16,037,345.56		6,706,193.24	84.24%	87.00				其他
玻璃钢船厂厂房	25,000,000.00	10,313,960.33	60,344.83			10,374,305.16	41.50%	38.00				其他
韩国公司新式海上网箱工程	7,500,000.00	2,851,370.86			85,191.97	2,766,178.89	36.88%	38.00				其他
合计	59,500,000.00	35,908,869.99	60,344.83	16,037,345.56	85,191.97	19,846,677.29	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、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	207,717,874.48	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	225,474,408.51	20,652,601.85	488,099,134.84
2.本期增加金额	-1,095,667.08					88,182.87	-1,007,484.21
(1) 购置						88,182.87	88,182.87
(2) 内							

部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-1,095,667.08						-1,095,667.08
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	206,622,207.40	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	225,474,408.51	20,740,784.72	487,091,650.63
二、累计摊销							
1.期初余额	26,193,914.64	225,000.18	7,224,769.97	557,429.50	136,242,873.53	15,994,589.39	186,438,577.21
2.本期增加金额	1,862,618.16	50,000.04	1,733,944.62	17,405.40	7,461,026.70	966,739.96	12,091,734.88
(1) 计提	1,862,618.16	50,000.04	1,733,944.62	17,405.40	7,461,026.70	966,739.96	12,091,734.88
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	28,056,532.80	275,000.22	8,958,714.59	574,834.90	143,703,900.23	16,961,329.35	198,530,312.09
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	178,565,674.60	1,724,999.78	22,541,285.41	179,415.10	81,770,508.28	3,779,455.37	288,561,338.54
2.期初账面价值	181,523,959.84	1,774,999.82	24,275,230.03	196,820.50	89,231,534.98	4,658,012.46	301,660,557.63

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

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

其他说明

28、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
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
东京食品株式会社		93,817.58		93,817.58
合计	12,698,564.56	93,817.58		12,792,382.14

（2）商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

公司于2015年度对大连新中海产食品有限公司可回收金额与该资产组账面可辨认净资产公允价值之间的差额9,950,823.96元计提商誉减值准备，本期大连新中海产食品有限公司经营情况较好，不存在进一步减值情况。

3) 2019年3月本公司之子公司香港公司在香港投资设立全资子公司香港仓稟有限公司，香港仓稟有限公司收购东京食品株式会社90%股权，收购价款171,998.42元，取得的可辨认净资产公允价值78,180.84元，差额93,817.58元确认为商誉。

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

29、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	22,239,772.54	940,193.35	3,547,448.80	1,464,921.78	18,167,595.31
租入资产改良	3,798,955.94	1,265,763.07	1,242,382.51		3,822,336.50
租赁及装修费	1,192,065.69		64,989.42	89,500.81	1,037,575.46
合计	27,230,794.17	2,205,956.42	4,854,820.73	1,554,422.59	23,027,507.27

其他说明

30、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	2,880,334.24	720,083.56	2,868,864.16	717,216.04
可抵扣亏损	594,133.64	148,533.41	594,133.64	148,533.41
递延收益	1,246,480.00	311,620.00	1,306,480.00	326,620.00
合计	4,720,947.88	1,180,236.97	4,769,477.80	1,192,369.45

(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	59,722,876.75	12,965,218.93	54,003,944.36	13,500,986.09
合计	59,722,876.75	12,965,218.93	54,003,944.36	13,500,986.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,180,236.97		1,192,369.45
递延所得税负债		12,965,218.93		13,500,986.09

(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
可抵扣亏损	2,054,720,413.95	2,020,233,677.64
资产减值准备	68,712,798.97	68,105,346.76
递延收益	43,986,030.42	38,304,438.01
合计	2,167,419,243.34	2,126,643,462.41

(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
2019 年	1,140,765,972.50	1,148,812,851.84	
2020 年	118,283,688.48	117,654,663.26	
2021 年	42,790,694.77	42,679,750.43	
2022 年	637,877,090.20	636,785,968.29	
2023 年	68,257,691.42	74,300,443.82	
2024 年	46,745,276.58		
合计	2,054,720,413.95	2,020,233,677.64	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,754,400.00	3,279,700.00
合计	4,754,400.00	3,279,700.00

其他说明：

32、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	19,144,800.00	18,566,100.00
抵押借款	1,721,536,573.48	1,507,595,481.18
合计	1,740,681,373.48	1,526,161,581.18

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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	240,813,073.69	223,881,643.73
应付工程设备款	9,587,490.00	9,403,500.00
应付费用	27,313,237.80	6,614,304.75
应付其他款	30,614,876.76	24,043,561.21
合计	308,328,678.25	263,943,009.69

（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
大连市甘井子区大连湾人民政府前盐村民委员会	4,599,500.00	未到结算期
杜世有	4,456,514.05	合同正在执行中
长海县小长山乡田有海珍品底播养殖场	3,989,612.46	合同正在执行中
长海县小长山乡百聚鑫水产品养殖场	3,222,527.18	合同正在执行中
合计	21,268,153.69	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,443,131.75	35,193,454.54
合计	43,443,131.75	35,193,454.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

39、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	37,724,348.08	154,341,807.62	164,842,144.24	27,224,011.46
二、离职后福利-设定提存计划	81,290.82	10,646,192.69	10,655,629.93	71,853.58
合计	37,805,638.90	164,988,000.31	175,497,774.17	27,295,865.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,810,627.62	132,833,754.42	143,793,815.15	25,850,566.89
2、职工福利费		6,516,693.00	6,432,476.37	84,216.63
3、社会保险费	46,066.58	6,571,751.00	6,570,045.16	47,772.42
其中：医疗保险费	41,053.70	4,827,092.53	4,825,952.53	42,193.70
工伤保险费	691.30	1,079,337.49	1,078,891.68	1,137.11
生育保险费	4,321.58	665,320.98	665,200.95	4,441.61
4、住房公积金	31,852.00	6,515,655.18	6,514,660.18	32,847.00
5、工会经费和职工教育经费	835,801.88	1,903,954.02	1,531,147.38	1,208,608.52
合计	37,724,348.08	154,341,807.62	164,842,144.24	27,224,011.46

(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	79,130.08	10,337,231.16	10,346,728.37	69,632.87
2、失业保险费	2,160.74	308,961.53	308,901.56	2,220.71
合计	81,290.82	10,646,192.69	10,655,629.93	71,853.58

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,326,869.42	5,780,534.83
企业所得税	4,393,962.10	4,129,686.25
个人所得税	205,691.43	395,760.07
城市维护建设税	44,480.66	168,986.83
房产税	1,710,588.18	547,562.52
土地使用税	736,430.71	384,712.51
印花税	104,699.46	95,588.29
教育费附加	21,139.26	90,387.66
地方教育费附加	14,619.48	61,181.77
其他	20,417.76	11,745.60
车船税		44,161.25
合计	8,578,898.46	11,710,307.58

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,204,469.45	5,077,514.42
其他应付款	25,793,677.21	25,536,382.89
合计	29,998,146.66	30,613,897.31

(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	1,611,484.40	2,263,606.15
短期借款应付利息	2,592,985.05	2,813,908.27
合计	4,204,469.45	5,077,514.42

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

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	6,577,189.20	6,412,853.32
押金及保证金	14,588,792.00	16,937,884.99
其他	4,627,696.01	2,185,644.58
合计	25,793,677.21	25,536,382.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关东建设有限公司	3,838,555.44	质保金
合计	3,838,555.44	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	542,727,669.28	1,035,522,377.32
一年内到期的长期应付款		14,437,648.43
合计	542,727,669.28	1,049,960,025.75

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、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	934,612,582.01	1,124,013,156.36
信用借款		14,099,467.66
减：一年内到期的长期借款	-542,727,669.28	-1,035,522,377.32
合计	391,884,912.73	102,590,246.70

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	41,476,772.56	9,311,530.00	3,517,270.90	47,271,031.66	
合计	41,476,772.56	9,311,530.00	3,517,270.90	47,271,031.66	--

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
渔船节能减排项目资金	233,983.33			24,150.00			209,833.33	与资产相关
贝类加工中心项目	1,920,000.00			64,000.00			1,856,000.00	与资产相关
技术中心仪器、设备拨款项目	400,000.00			200,000.00			200,000.00	与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金	771,800.00			192,950.00			578,850.00	与资产相关
海洋牧场示范区项	1,200,000.00			200,000.00			1,000,000.00	与资产相关

目								
虾夷扇贝育种工程实验室	840,000.00			26,250.00			813,750.00	与资产相关
贝类加工装备和技术研发补助款	980,000.00						980,000.00	与收益相关
海洋牧场立体循环经济项目	774,000.00			387,000.00			387,000.00	与资产相关
养殖海域生态修复技术经费	900,000.00						900,000.00	与收益相关
海洋牧场监控系统项目专项资金	40,000.00			20,000.00			20,000.00	与资产相关
现代海洋牧场公共服务平台建设项目	1,040,000.00			520,000.00			520,000.00	与资产相关
现代海洋牧场产业技术创新项目	1,500,000.00			1,500,000.00				与收益相关
乌蟒岛海洋牧场立体循环经济项目	1,554,000.00			111,000.00			1,443,000.00	与资产相关
玻璃钢渔船补助金	767,178.33			44,690.00			722,488.33	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	497,000.00			35,500.00			461,500.00	与资产相关
信息化建设专项资金	103,333.14			10,000.02			93,333.12	与资产相关
冷库扶持专项资金	1,762,499.81			25,000.02			1,737,499.79	与资产相关
国家海洋牧场示范区资金项目	20,559,470.00	8,811,530.00					29,371,000.00	与资产相关
现代海洋牧场立体循环经济项目	3,390,000.00						3,390,000.00	与资产相关
辽宁省现代渔业产业专业技术创新平台		500,000.00					500,000.00	与资产相关
柏威年海洋牧场文化体验馆项目款	750,000.00						750,000.00	与资产相关
水产品质量安全追溯体系建设项目	186,666.67			19,999.98			166,666.69	与资产相关
新增生产性设备补贴资金	306,480.00			76,620.00			229,860.00	与资产相关
燃煤锅炉提标改造补助款	1,000,000.00			60,000.00			940,000.00	与资产相关

防伪税控系统	361.28					110.88	250.40	与资产相关
合计	41,476,772.56	9,311,530.00		3,517,160.02		110.88	47,271,031.66	

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

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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	169,457,937.88			169,457,937.88

合计	973,694,600.38			973,694,600.38
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,779,713.80	203,165.19				32,573.30	170,591.89	-3,747,140.50
外币财务报表折算差额	-3,779,713.80	203,165.19				32,573.30	170,591.89	-3,747,140.50
其他综合收益合计	-3,779,713.80	203,165.19				32,573.30	170,591.89	-3,747,140.50

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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：

60、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	-1,540,773,110.98	-1,572,882,304.24
调整后期初未分配利润	-1,540,773,110.98	-1,572,882,304.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,589,679.44	32,109,193.26
期末未分配利润	-1,564,362,790.42	-1,540,773,110.98

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,859,960.35	1,078,477,973.25	1,402,347,330.37	1,166,466,049.21
其他业务	19,479,590.20	10,294,088.49	6,100,844.21	3,957,986.21
合计	1,288,339,550.55	1,088,772,061.74	1,408,448,174.58	1,170,424,035.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、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	986,221.69	841,273.68
教育费附加	523,272.03	389,541.62
资源税	338,499.68	291,147.76
房产税	3,841,449.61	3,786,520.86
土地使用税	1,511,607.32	1,589,299.86
车船使用税	35,392.08	39,887.41
印花税	463,966.67	439,753.20

环境保护税	18,456.50	18,173.56
其他	87,231.05	39,451.97
合计	7,806,096.63	7,435,049.92

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	12,665,351.16	15,975,520.39
工资及工资性费用	24,366,411.10	24,097,803.50
物流费用	23,313,113.35	23,213,819.09
能源消耗	1,025,822.29	969,682.95
折旧	2,635,707.73	2,586,672.92
差旅交通费	1,464,736.31	1,394,504.55
维修费	861,162.08	973,649.82
租费	1,828,556.96	1,746,594.62
包装费	2,115,427.54	2,211,295.58
办公费	435,917.58	406,227.36
保险费	1,336,391.52	657,087.10
交际费	370,687.14	468,060.48
检测费	533,114.69	657,087.10
其他	1,895,310.47	2,757,849.22
合计	74,847,709.92	78,115,854.68

其他说明：

64、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	24,186,738.65	25,549,268.82
无形资产摊销	11,674,287.40	11,993,780.14
折旧	6,038,241.26	6,849,215.66
中介咨询费	4,128,376.55	3,713,707.04
差旅交通费	962,068.57	995,984.79
交际费	1,212,792.14	1,304,067.06

广告宣传费	1,182,826.79	1,403,773.15
办公费	1,099,646.99	840,217.91
租费	3,781,935.44	4,415,888.62
能源消耗	1,873,255.91	2,010,249.69
保险费	408,551.41	411,573.57
维修费	1,778,110.02	1,588,323.51
物流费用	173,141.25	361,850.74
其他	2,827,397.81	2,526,297.57
合计	61,327,370.19	63,964,198.27

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	1,959,539.01	1,486,833.46
无形资产摊销	7,423.77	6,186.50
折旧	361,918.21	286,043.00
中介咨询费	149,035.00	29,539.72
差旅交通费	126,600.73	99,555.62
办公费	11,112.37	11,497.52
租费	83,165.81	95,163.45
物料消耗	313,837.91	582,868.85
其他	128,813.64	102,540.24
合计	3,141,446.45	2,700,228.36

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,370,370.18	70,786,123.92
利息收入	-364,158.56	-683,586.56
汇兑损益	-80,324.33	-4,611,244.91
其他	3,309,919.02	4,230,075.18
合计	73,235,806.31	69,721,367.63

其他说明：

67、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	5,636,060.02	5,305,482.47

68、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	1,038,180.10	2,432,539.51
理财收益	100,682.81	11,374.22
合计	1,138,862.91	2,443,913.73

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、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	960,300.95	56,369.09
应收账款坏账损失	-3,508,647.03	1,077,255.01
合计	-2,548,346.08	1,133,624.10

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		-3,723,221.94
合计		-3,723,221.94

其他说明：

73、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
处置固定资产收益	4,079,859.76	-82,597.04

74、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
其他	1,599,798.25	1,348,812.05	1,599,798.25
合计	1,599,798.25	1,348,812.05	1,599,798.25

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

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

其他说明：

75、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	1,640,000.00	1,338,100.00	1,640,000.00
其他	-96,679.16	475,735.46	-96,679.16
合计	1,543,320.84	1,813,835.46	1,543,320.84

其他说明：

76、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	3,355,936.61	3,479,666.11
递延所得税费用	-523,634.68	-705,574.10
合计	2,832,301.93	2,774,092.01

(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	-12,428,026.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,864,204.01
子公司适用不同税率的影响	-3,053,116.74
非应税收入的影响	-367,887.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-743,739.67
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	8,861,249.93
所得税费用	2,832,301.93

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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	13,030,117.37	6,123,116.68
利息收入	364,084.68	683,585.48
其他往来	7,662,502.96	15,098,243.47
合计	21,056,705.01	21,904,945.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	1,543,320.84	1,813,835.46
管理费用付现支出	15,552,866.35	24,031,595.87
销售费用付现支出	20,452,174.34	16,180,247.96
财务费用付现支出	3,309,919.02	4,230,075.18
其他往来	8,376,622.03	13,681,609.45
合计	49,234,902.58	59,937,363.92

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
收回银行理财	17,280,000.00	10,000,000.00
合计	17,280,000.00	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	8,030,000.00	
合计	8,030,000.00	

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
质押存单	10,880,206.43	34,530,227.05
合计	10,880,206.43	34,530,227.05

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
保证金	17,281,726.41	3,133,055.94
合计	17,281,726.41	3,133,055.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-15,260,328.60	17,925,526.20
加：资产减值准备	2,548,346.08	2,589,597.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,680,766.65	47,403,041.16
无形资产摊销	12,091,734.88	12,204,733.68
长期待摊费用摊销	6,409,243.32	5,993,980.17
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）	-4,079,859.76	-587,186.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		669,783.18
财务费用（收益以“—”号填列）	70,289,971.97	66,174,877.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,138,862.91	-2,443,913.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,132.48	-143,540.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-535,767.16	-562,033.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,973,111.95	33,840,332.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-81,502,501.88	62,113,385.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,372,770.61	-8,825,740.12
经营活动产生的现金流量净额	46,914,533.73	236,352,844.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	332,927,240.09	376,277,749.48
减：现金的期初余额	357,543,356.96	428,858,905.54
现金及现金等价物净增加额	-24,616,116.87	-52,581,156.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	171,998.42
其中：	--
东京食品株式会社	171,998.42
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,143,931.61
其中：	--
东京食品株式会社	3,143,931.61
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,971,933.19

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,927,240.09	357,543,356.96
其中：库存现金	710,480.97	449,328.01
可随时用于支付的银行存款	328,845,495.11	355,209,946.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,371,264.01	1,884,082.29
三、期末现金及现金等价物余额	332,927,240.09	357,543,356.96

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	31,977,936.93	设定质押、保证金
存货		设定质押
固定资产	488,525,373.25	设定抵押
无形资产	108,799,324.88	设定抵押
股权	195,816,413.00	设定质押
在建工程	6,706,193.24	设定抵押
海域使用权		设定质押
合计	831,825,241.30	--

其他说明：

82、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	--	--	153,025,434.32
其中：美元	10,969,601.51	6.874700	75,412,719.49
欧元	400.00	7.817000	3,126.80
港币	223,077.24	0.879660	196,232.13
日元	998,466,183.00	0.063816	63,718,117.92
加拿大元	1,722,599.54	5.249000	9,041,924.98
韩元	528,148,742.00	0.005942	3,138,259.82
新台币	6,825,148.00	0.221981	1,515,053.18
应收账款	--	--	271,702,946.04
其中：美元	35,855,729.07	6.874700	246,497,380.64
欧元	174,137.28	7.817000	1,361,231.12
港币	1,665,218.10	0.879660	1,464,825.75
日元	234,455,721.00	0.063816	14,962,026.29
加拿大元	1,152,941.84	5.249000	6,051,791.73
韩元	221,991,670.00	0.005942	1,319,074.50
新台币	210,000.00	0.221981	46,616.01

其他应收款:		--	3,341,927.50
其中: 美元	53,760.00	6.874700	369,583.87
港币	62,885.90	0.879660	55,318.22
日元	7,242,460.00	0.063816	462,184.83
韩元	409,510,000.00	0.005942	2,433,308.42
新台币	97,000.00	0.221981	21,532.16
应付账款:		--	94,045,490.92
其中: 美元	9,707,534.24	6.874700	66,736,385.63
港币	25,606.00	0.879660	22,524.57
日元	381,775,544.00	0.063816	24,363,388.11
加拿大元	534,854.95	5.249000	2,807,453.64
韩元	13,184,908.00	0.005942	78,344.72
新台币	168,457.00	0.221981	37,394.25
其他应付款:		--	302,383.29
其中: 日元	4,330,730.00	0.063816	276,369.87
韩元	4,377,890.00	0.005942	26,013.42
短期借款:		--	52,731,373.48
其中: 美元	3,233,206.61	6.874700	22,227,325.48
日元	478,000,000.00	0.063816	30,504,048.00
一年内到期的非流动负债:		--	27,727,669.28
其中: 美元	3,310,000.00	6.874700	22,755,257.00
日元	75,176,000.00	0.063816	4,797,431.62
加拿大元	33,336.00	5.249000	174,980.66
长期借款	--	--	13,250,013.79
其中: 美元			
欧元			
港币			
日元	181,606,000.00	0.063816	11,589,368.50
加拿大元	316,373.65	5.249000	1,660,645.29

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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	9,311,530.00	计入递延收益	3,517,270.90
计入其他收益的政府补助	2,118,789.12	计入其他收益	2,118,789.12
合计	11,430,319.12		5,636,060.02

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东京食品株式会社	2019年03月01日	171,998.42	90.00%	购买	2019年03月01日	完成工商登记	20,787,388.97	199,161.19

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	东京食品株式会社
--现金	171,998.42
合并成本合计	171,998.42

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	78,180.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,817.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	东京食品株式会社	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,143,931.61	3,143,931.61
应收款项	7,281,112.11	7,281,112.11
存货	5,219,912.84	5,219,912.84
其他流动资产	1,272,695.35	1,272,695.35
借款	7,057,557.00	7,057,557.00
应付款项	9,771,010.14	9,771,010.14
应付职工薪酬	2,217.16	2,217.16
净资产	86,867.61	86,867.61
减：少数股东权益	8,686.77	8,686.77
取得的净资产	78,180.84	78,180.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、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：

2019年3月20日，公司之子公司獐子岛集团上海海洋食品有限公司办理注销登记；2019年4月1日，公司之四级子公司东京食品株式会社完成吸收合并三级子公司丰海通商株式会社。

6、其他

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	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	仓储业	88.75%		投资设立
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%	投资设立
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
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
獐子岛集团宁德养殖有限公司	福建宁德市	福建宁德市	养殖业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	山东青岛市	山东青岛市	养殖业	58.00%		投资设立
水世界（上海）网络科技有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	辽宁长海县	辽宁长海县	加工业	100.00%		投资设立
北京獐子岛海产品销售有限公司	北京市	北京市	商贸业	100.00%		投资设立
大连獐子岛海钓服务有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	旅游业	100.00%		投资设立
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立

乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	山东乳山市	山东乳山市	养殖业	80.00%		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
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国	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	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国	商贸业	79.00%		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
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大哈利法克斯市	食品加工业		100.00%	投资设立
香港仓稟有限公司	香港	香港	商贸业		100.00%	投资设立
东京食品株式会社	日本	日本	商贸业		90.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾	商贸业	100.00%		投资设立
大连新中海产食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	食品加工业		100.00%	非同一控制下企业合并
日本新中株式会社	日本	日本	商贸业		90.00%	非同一控制下企业合并

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(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

--	--

其他说明

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	20.00%		权益法
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号-3	餐饮业	30.00%		权益法
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	安徽省	宿州市高新区拱辰路 8 号	商贸零售业	10.00%		权益法

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) 重要合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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽子岛餐饮有限公司	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽子岛餐饮有限公司	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司
流动资产	134,444,147.31	209,654,691.48	3,119,880.68	12,584,466.22	95,692,350.73	209,907,480.66	3,010,928.88	
非流动资产	88,438,619.60	39,537,623.37	1,100,924.23	2,595,416.26	88,984,944.80	39,547,959.05	1,177,464.23	
资产合计	222,882,766.91	249,192,314.85	4,220,804.91	15,179,882.48	184,677,295.53	249,455,439.71	4,188,393.11	
流动负债	45,882,035.12	85,139,203.29	309,498.05	7,556,912.30	7,224,934.37	89,129,807.75	171,719.92	
非流动负债		39,977,665.00				39,013,465.00		
负债合计	45,882,035.12	125,116,868.29	309,498.05	7,556,912.30	7,224,934.37	128,143,272.75	171,719.92	
归属于母公司股东权益	177,000,731.79	124,075,446.56	3,911,306.86	7,622,970.18	177,452,361.16	121,312,166.96	4,016,673.19	
按持股比例计算的净资产份额	17,700,073.18	24,815,089.31	1,173,392.06	762,297.02	17,745,236.12	24,262,433.39	1,205,001.96	
--商誉		81,942,258.70				81,942,258.70		
--其他	-21.93	-34,759,688.07	-6,293.70		-21.93	-34,759,688.06	-6,293.70	
对联营企业权益投资的账面价值	17,700,051.25	71,997,659.94	1,167,098.36	762,297.02	17,745,214.19	71,445,004.03	1,198,708.26	

营业收入	156,623,805.20	17,103,155.26	2,281,734.64	10,570,756.13	107,151,388.38	12,303,983.97	832,103.25	
净利润	7,548,370.63	2,763,279.60	-105,366.33	10,570,756.13	4,469,088.62	2,151,936.55	-625,670.73	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	7,548,370.63	2,763,279.60	-105,366.33	10,570,756.13	4,469,088.62	2,151,936.55	-625,670.73	
本年度收到的来自联营企业的股利	800,000.00							

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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

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2019年6月30日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额52.48%。

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。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	364,905,177.02	364,905,177.02	364,905,177.02		
应收票据	25,952,356.51	25,952,356.51	25,952,356.51		
应收账款	400,146,499.83	427,838,667.11	427,838,667.11		
其他应收款	32,033,929.99	40,550,609.04	40,550,609.04		
银行理财	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00		
小计	827,137,963.35	863,346,809.68	863,346,809.68		
借款	2,675,293,955.49	2,675,293,955.49	2,283,409,042.76	391,884,912.73	
应付账款	308,328,678.25	308,328,678.25	308,328,678.25		
其他应付款	25,793,677.21	25,793,677.21	25,793,677.21		
应付利息	4,204,469.45	4,204,469.45	4,204,469.45		
小计	3,013,620,780.40	3,013,620,780.40	2,621,735,867.67	391,884,912.73	-

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	382,297,908.23	382,297,908.23	382,297,908.23		
应收票据	15,432,792.91	15,432,792.91	15,432,792.91		
应收账款	365,281,903.75	389,745,587.94	389,745,587.94		
其他应收款	40,989,950.79	50,466,930.79	50,466,930.79		
银行理财	13,350,000.00	13,350,000.00	13,350,000.00		
小计	817,352,555.68	851,293,219.87	851,293,219.87		
借款	2,664,274,205.20	2,664,274,205.20	2,561,683,958.50	81,196,246.70	21,394,000.00
应付账款	263,943,009.69	263,943,009.69	263,943,009.69		
应付利息	5,077,514.42	5,077,514.42	5,077,514.42		
其他应付款	25,536,382.89	25,536,382.89	25,536,382.89		
长期应付款	14,437,648.43	14,437,648.43	14,437,648.43		
小计	2,973,268,760.63	2,973,268,760.63	2,870,678,513.93	81,196,246.70	21,394,000.00

（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2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	75,412,719.49	63,718,117.92	13,894,596.91	153,025,434.32
应收款项	246,866,964.51	15,424,211.12	12,753,697.91	275,044,873.54
小计	322,279,684.00	79,142,329.04	26,648,294.82	428,070,307.86
外币金融负债：				

短期借款	22,227,325.48	30,504,048.00	-	52,731,373.48
应付款项	66,736,385.63	24,639,757.98	2,971,730.60	94,347,874.21
一年内到期的非流动负债	22,755,257.00	4,797,431.62	174,980.66	27,727,669.28
长期借款	-	11,589,368.50	1,660,645.29	13,250,013.79
小计	111,718,968.11	71,530,606.10	4,807,356.55	188,056,930.76

续：

项目	期初余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	81,620,040.61	63,881,562.44	17,694,189.21	163,195,792.26
应收票据			55,093.07	55,093.07
应收款项	215,506,183.79	40,507,847.70	10,860,838.99	266,874,870.48
小计	297,126,224.40	104,389,410.14	28,610,121.27	430,125,755.81
外币金融负债：				
短期借款	13,145,481.18	18,566,100.00		31,711,581.18
应付款项	49,488,619.07	25,940,619.78	4,008,912.90	79,438,151.75
一年内到期的非流动负债	45,375,978.17	5,146,399.15		50,522,377.32
长期借款		13,455,347.77		13,455,347.77
小计	108,010,078.42	63,108,466.70	4,008,912.90	175,127,458.02

(2) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约21,056,071.59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761,172.29元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止2019年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为893,634,898.94元。

(2) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约4,468,174.49元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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
大连翔祥食品有限公司	公司持股 10%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	公司持股 20%
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	公司持股 30%
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	公司持股 10%

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
长海县獐子岛裕链经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
吴厚刚	股东、董事长
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
大连长山群岛旅游有限公司	同一实际控制人
大连鑫鑫旅行社有限公司	同一实际控制人
大连海钓旅行社有限公司	同一实际控制人
大连通顺房屋经纪有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

大连长山群岛客运有限公司	海运服务	37,213.10	200,000.00	否	5,825.24
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品	5,170.00	500,000.00	否	21,404.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	出售产品	7,055,556.35	7,204,549.36
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	出售产品	226,249.00	91,454.55
大连长山群岛客运有限公司	出售产品	40,848.00	497,873.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	房屋建筑物	30,000.00	25,000.00
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物	65,000.00	61,904.76

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴厚刚	40,000,000.00	2017年09月04日	2021年09月04日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	28,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日	

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,239,639.29	2,056,636.79

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	安徽省簪子岛智能营销科技有限公司	5,141,351.73	257,067.59	5,769,981.57	288,499.08
其他应收款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	28,000,000.00	1,400,000.00	28,089,848.89	1,438,923.87

(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	大连簪子岛海达公用设施服务有限公司	330,000.00	300,000.00
应付账款	大连长山群岛客运有限公司	20,849.46	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押、质押情况

A、抵押借款情况

(1) 以抵押方式取得短期借款情况：

①本公司以245,929亩海域使用权（评估价值为105,749万元）的海域使用权作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款32,000万元。

②本公司以65,800亩海域使用权（评估价值为33,242万元）、本公司之子公司香港公司持有的大连新中海产食品有限公司（以下“新中海产”）100%股权及新中海产的土地使用权（账面价值为6,737,219.88元）、房产（账面价值为37,721,350.36元）作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连市分行营业部短期借款2,999万元。

③本公司以352,011亩的海域使用权（评估价值为143,620.49万元）、房屋建筑物（账面价值为152,760,464.93元）及土地使用权（账面价值为1,495,951.19元）作为抵押物，取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款48,700万元。

④本公司以521,282亩海域使用权（评估价值为159,244万元）、养殖产品（评估价值为37,166万元）作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款59,700万元。

⑤本公司以236,106亩海域使用权（评估价值为65,840.74万元）、养殖产品（评估价值为31,165.99万元）作为抵押物，本公司之子公司獐子岛集团（荣成）养殖有限公司以房屋建筑物（账面价值为7,404,252.90元）及土地使用权（账面价值为6,509,323.32元）作为担保，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款13,000万元，期末余额10,946万元。

⑥本公司以139,115亩海域使用权（评估价值为41,710.79万元）作为抵押物，取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款5,000万元，期末余额4,450万元。

⑦本公司以20,735亩海域使用权（评估价值为10,419万元）、固定资产（账面价值为25,486,176.60元）、土地使用权（账面价值为5,731,604.90元）作为抵押物，本公司之子公司獐子岛集团大连永盛水产有限公司以固定资产（账面价值为1,126,276.13元）、土地使用权（账面价值为158,127.14元）及本公司之子公司獐子岛（荣成）食品有限公司以固定资产（账面价值为31,966,394.81元）、在建工程（账面价值为6,706,193.24元）、土地使用权（账面价值为7,420,754.98元）作为担保，取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款10,000万元。

⑧本公司之子公司大连獐子岛通远食品有限公司以本公司之孙公司大连通远食品有限公司固定资产（账面价值为5,029,682.90元）、无形资产（账面价值为471,281.07元）及本公司之子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司无形资产（账面价值为45,694,395.27元）作为抵押物，取得中国农业银行大连友好支行短期借款3,233,206.61美元，折合人民币22,227,325.48元。

⑨本公司之四级子公司东京食品株式会社，以固定资产（账面净值为2,027,147.67元）作为抵押，取得借款17,800万日元，折合人民币11,359,248元。

（2）以抵押方式取得长期借款情况：

①本公司以178,806亩海域使用权（评估价值为80,463万元）作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款9,900万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款9,900万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款9,900万元，期末计入一年内到期的非流动负债29,700万元。

②本公司以81,089亩海域使用权（评估价值为41,987.88万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

③本公司以81,330亩海域使用权（评估价值为40,681.27万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

④本公司以40,220亩海域使用权（评估价值为20,825.92万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000万元，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

⑤本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以房屋建筑物（账面价值为215,821,417.99元）、土地使用权（账面价值为32,733,104.16元）作为抵押物，取得中国银行大连保税区支行长期借款15,300万元，期末余额96,634,898.94元，其中计入长期借款金额81,634,898.94元，计入一年内到期的非流动负债金额1,500万元。

⑥本公司之子公司香港公司以前述“（1）以抵押方式取得短期借款②”所述抵押物取得中国银行巴黎分行长期借款22,491,490美元，期末尚未还款余额为3,310,000美元，折合人民币22,755,257元，全部重分类至计入一年内到期的非流动负债。

⑦本公司之子公司东京食品株式会社，以固定资产（账面价值为9,182,208.96元）、无形资产（账面价值为1,847,562.97元）作为抵押物，取得日本株式会社商工组合中央金库取扱支店长期借款13,344万日元，期末借款余额5,611万日元，折合人民币3,580,715.76元，期末重分类至一年内到期的非流动负债金额1,439,688.96元。

B、定期存单质押借款情况

本公司之孙公司新中海产以3亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，为本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店3亿日元（折合人民币19,144,800.00元）的短期借款提供担保，借款期间为2018年9月7日至2019年9月6日。

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2019年8月8日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司出售资产的议案》，同意将下属全资子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司位于大连市甘井子区大连湾街道前盐村一宗土地使用权【土地证号：辽（2017）大连市内四区不动产权第00900150号】出售给大连临海装备制造投资有限公司。具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《关于全资子公司出售资产的公告》（公告编号：2019-39）、《关于全资子公司出售资产的补充公告》（公告编号：2019-41）。截至本公告披露日，上述事项正在推进中。

2) 2019年7月2日，公司披露《关于筹划重大资产出售事项的提示性公告》，公司拟将公司全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司持有的大连新中海产食品有限公司100%股权、持有的新中日本株式会社90%股权出售给亚洲渔港股份有限公司。具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《关于筹划重大资产出售事项的提示性公告》（公告编号：2019-32）、《关于筹划重大资产出售事项的进展公告》（公告编号：2019-35、37、40）。截至本公告披露日，本次重大资产出售有关事项正在进一步论证中，公司以及有关各方正在积极地推进本次重大资产出售工作。公司正在聘请相关中介机构就本次重大资产出售开展尽职调查、审计、评估等各项工作。公司将根据本次重大资产出售事项的进展情况及时履行信息披露义务。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	0.24%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.35%	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	0.24%	355,500.00	100.00%		355,500.00	0.35%	355,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	115,362,019.81	99.69%	8,150,568.09	9.34%	107,211,451.72	101,630,605.49	99.65%	7,322,460.79	7.20%	94,308,144.70
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,273,806.41	75.42%	8,150,568.09	9.34%	79,123,238.32	88,151,197.13	86.43%	7,322,460.79	8.31%	80,828,736.34
纳入合并范围的关联方组合	28,088,213.40	18.76%			28,088,213.40	13,479,408.36	13.22%			13,479,408.36
合计	115,717,519.81	100.00%	8,506,068.09	7.35%	107,211,451.72	101,986,105.49	100.00%	7,677,960.79	7.53%	94,308,144.70

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,273,806.41	8,150,568.09	9.34%	
合计	87,273,806.41	8,150,568.09	--	

按组合计提坏账准备：按账龄组合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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,273,806.41	8,150,568.09	9.34%
合计	87,273,806.41	8,150,568.09	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	95,441,767.68
1至2年	15,673,089.34
2至3年	410,527.32
3年以上	4,192,135.47
3至4年	974,428.99
4至5年	42,118.63
5年以上	3,175,587.85
合计	115,717,519.81

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款	355,500.00				355,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,322,460.79	828,107.30			8,150,568.09
合计	7,677,960.79	828,107.30			8,506,068.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	22,625,632.86	19.55%	1,131,281.64
第二名	20,955,447.89	18.11%	1,762,793.61
第三名	11,811,894.00	10.21%	
第四名	7,300,000.00	6.31%	
第五名	5,141,251.83	4.44%	257,062.59
合计	67,834,226.58	58.62%	3,151,137.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,240,068.04	
其他应收款	830,502,624.29	835,968,310.91
合计	837,742,692.33	835,968,310.91

(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
内部资金拆借	7,240,068.04	
合计	7,240,068.04	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断
------	------	------	------	------------

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金占用	802,910,766.81	799,215,036.16
保证金及备用金	1,525,494.78	11,864,717.46
预付账款转入	2,447,177.06	2,447,177.06
其他	1,219,958.22	911,799.57
联营企业资金拆借	28,000,000.00	28,089,848.89
合计	836,103,396.87	842,528,579.14

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		6,560,268.23		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		959,495.65		

2019年6月30日余额		5,600,772.58		
--------------	--	--------------	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	831,679,331.31
1至2年	147,568.00
2至3年	148,700.00
3年以上	4,127,797.56
3至4年	1,600.00
4至5年	17,660.01
5年以上	4,108,537.55
合计	836,103,396.87

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,560,268.23		959,495.65	5,600,772.58
合计	6,560,268.23		959,495.65	5,600,772.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其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	坏账准备
------	-------	------	----	----------	------

				余额合计数的比例	期末余额
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	221,546,734.62	2 年以内	26.50%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	200,876,407.19	3 年以内	24.03%	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司资金占用	75,227,549.04	1 年以内	9.00%	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司资金拆借	64,000,000.00	1 年以内	7.65%	
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	子公司资金占用	51,584,234.90	3 年以内	6.17%	
合计	--	613,234,925.75	--	73.35%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,009,392,555.71		1,009,392,555.71	990,360,755.71		990,360,755.71
对联营、合营企业投资	126,386,794.63	34,759,688.06	91,627,106.57	125,148,614.53	34,759,688.06	90,388,926.47
合计	1,135,779,350.34	34,759,688.06	1,101,019,662.28	1,115,509,370.24	34,759,688.06	1,080,749,682.18

(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	5,459,113.36					5,459,113.36	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	541,173.70					541,173.70	
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	361,052,073.82	13,561,800.00				374,613,873.82	

獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00					6,782,680.00	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	39,997,587.82					39,997,587.82	
獐子岛集团宁德养殖有限公司	11,256,000.00					11,256,000.00	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27					15,189,631.27	
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20					105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00	
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	4,880,000.00	4,870,000.00				9,750,000.00	
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	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	174,660,000.00					174,660,000.00	
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00					49,770,600.00	
北京獐子岛海产品销售有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00					1,042,000.00	
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
水世界（上海）网络科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	9,400,000.00		9,400,000.00				
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	28,723,144.54					28,723,144.54	

合计	990,360,755.71	28,431,800.00	9,400,000.00			1,009,392,555.71	
----	----------------	---------------	--------------	--	--	------------------	--

(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	17,745,21 4.19			754,837.0 6			800,000.0 0			17,700,05 1.25	
云南阿穆尔 鲟鱼集团有 限公司	71,445,00 4.02			552,655.9 2						71,997,65 9.94	34,759,68 8.06
大连京樽獐 子岛餐饮有 限公司	1,198,708 .26			-31,609.9 0						1,167,098 .36	
安徽省獐子 岛智能营销 科技有限公 司		1,000,000 .00		-237,702. 98						762,297.0 2	
小计	90,388,92 6.47	1,000,000 .00		1,038,180 .10			800,000.0 0			91,627,10 6.57	34,759,68 8.06
合计	90,388,92 6.47	1,000,000 .00		1,038,180 .10			800,000.0 0			91,627,10 6.57	34,759,68 8.06

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,050,889.50	288,953,962.83	437,212,275.65	303,833,657.79
其他业务	19,351,785.68	8,488,199.82	6,171,944.24	3,926,317.63
合计	401,402,675.18	297,442,162.65	443,384,219.89	307,759,975.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	-824,097.32	
权益法核算的长期股权投资收益	1,038,180.10	2,432,539.51
合计	214,082.78	2,432,539.51

6、其他

十八、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	4,079,859.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,636,060.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,477.41	
减：所得税影响额	-3,935.58	
少数股东权益影响额	-2,918.73	
合计	9,779,251.50	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.31%	-0.03	-0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.93%	-0.05	-0.05
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他