

獐子岛集团股份有限公司
2019 年年度报告
2019 ANNUAL REPORT



股票简称：獐子岛

股票代码：002069

2020 年 4 月 28 日

致股东的一封信

尊敬的各位股东朋友：

当您看到这封信时，我们刚刚发布了2019年年报，这也是獐子岛第一次给股东朋友们发出的信。感谢您对公司上市14年来的关注与支持，感谢您与獐子岛风雨同舟、并肩前行！

公司自1958年成立以来，一直走在一条改革创新与困难险阻交织着的道路上，而这一走就是60余载。回首最激动人心的时刻，莫过于公司于2006年9月在深圳证券交易所挂牌上市的那一刻，历经了多年的积蓄与准备，让这个来自黄海深处的小岛，终于具有了资本化、市场化的元素，也正是从那一刻，我们又多了数万名最亲近的事业伙伴，我们的股东朋友。

我们携手共同见证了公司从小到大，从一隅到迈向全国走向世界，成为一家知名海洋食品企业。我们一起分享过收获和成长，更一起背负过困难和挑战，是您们在公司发展为我们加油鼓劲，是您们在公司困难时与我们并肩前行。

再次感谢您们，我们至诚至信，至敬至爱的伙伴们！

开源节流，强化经营。2019年，内外部复杂的环境，增加了产业发展的难度，放大了企业运营的风险。公司一面养护资源、强化技术，一面抢抓订单、紧盯市场。通过密切关注国民饮食结构的调整趋势，适应消费者饮食习惯，为不同消费群体定向研发“獐子岛味道”新品，提供精细化服务，全力推动市场开拓和业务扩增。在努力“开源”的同时，加快实施“瘦身计划”，努力盘活各类低效资产，合理处置生产设备、土地、海域及闲置资产，保障了企业的现金流安全。

不测风云，共克难关。2019年海洋牧场再一次遭受的重大灾害，面对各方的质疑，面对公司受损严重的品牌形象，是股东伙伴的理解、信任、包容与支持，给予了我们克服困难的决心与勇气，支撑着我们渡过了难关，稳定了经营，使我们的资源端、技术端、市场端、管理端在艰难的发展环境下，依然取得了较大进步，公司实现了营业规模及相关市场的稳定，实现了与供应商、客户、银行等合作伙伴关系的稳定，实现了各业态经营和员工队伍的稳定。

痛定思痛，积极求变。公司围绕海洋牧场灾后重建的核心要务，积极“调整组织架构、转变发展模式”，对海洋牧场相关单元的海域、业务、人员等经营要素资源进行了再调配，进一步关闭海上敞口风险，压缩虾夷扇贝底播面积，剥离了部分环境复杂的海域。有效地提升了海参、海螺、鲍鱼、海胆等原产地土著资源的养护能力，并初步实现了三倍体牡蛎产业

的转型发展，目前成效渐显。

砥砺前行，创新引领。公司“积极夯实生物技术，持续放大苗种创利能力”，2019年共完成立项33项，与产学研单位共同获得了“国家科技进步二等奖”和“国家技术发明二等奖”等科研荣誉。通过聚焦三倍体优势技术，加速助推国内牡蛎产业升级，培育的三倍体牡蛎苗种年内销量较上年增长155%，获得了广大养殖业户的广泛认可。

敬畏自然，吸取经验。如今，喜忧参半的2019年已经过去了，但这一年留给獐子岛人的教训，却值得铭记于心。从肆虐美国加利福尼亚的山火，到席卷中国沿海的利奇马台风，再到獐子岛海洋牧场天灾，一次次灾害用血淋淋的创痕告诉我们，敬畏自然、尊重规律、保护生态永远都是人类的必修课。虽然在股东伙伴们、公司员工、经销商、供应商、客户和各相关单位的共同努力下，公司暂时渡过了危机，但持续加强对海洋生态的系统性认知和技术性创新，才是规避风险、少走弯路的根本途径，这也将是我们现在和未来要常抓不懈的重要任务之一。

獐子岛人不忘来时路，致力于为股东创造更有价值的未来。

当前，无论是海洋牧场的灾难还是疫情冲击，带来的“危”与“机”并存。是“危”也是“机”，取决于我们的选择和行动。

迎接挑战，践行责任。面对新的生存环境，獐子岛集团防疫情、稳复工；抓生产、促销售，不断加强线上营销，继续缩减海域面积，持续压缩运营成本，取得了良好的开局。2020年一季度，公司在稳定经营的同时，努力支援湖北疫区抗疫，先后捐献善款16万余元，及价值近50万元的獐子岛淡干海参和价值311万元的各类海产品，积极履行龙头企业的社会责任。

夯实基础，重新出发。股东伙伴们，“艰难困苦，玉汝于成”。2019年的困难没有动摇我们无畏的决心，2020年的挑战也不能阻挡我们前行的脚步！面对疫情带来的冲击和影响，面对复杂的经济形势与市场环境，公司将以变应变，加快转型，继续探索内部资源整合，探索产品渠道、网络直播营销的新潮流，探索更加有利公司发展的业务模式，脚踏实地的走好每一步；继续在海洋牧场建设的道路上坚守初心；继续在海洋食品的行业里抢抓市场、加速放量；继续在企业管控与运营中提质增效、开源节流；继续秉承着“好产品、好品牌、好服务”的运营宗旨，继续为广大消费者舌尖上的安全保驾护航。

坚定信心，携手同行。信心比黄金重要！希望伙伴们能够一如既往地支持公司的成长与发展，诚恳的欢迎广大股东朋友们继续为公司建言献策，亲临公司体验指导，我们将竭诚为大家服好务，尽好力，大家团结起来共克时艰。

疾风知劲草。各位股东，无论未来如何演绎，相信公司在大家的助力下，一定能披荆斩棘，应付自如，为股东创造价值，向社会各界交出一份满意的答卷，将獐子岛打造成国内外投资者和消费者最喜爱的水产品品牌。

吴厚刚

董事长

第一节 重要提示、目录和释义

本公司于 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》，截至目前，公司尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

公司董事会、监事会及董事（除董事罗伟新外）、监事（除监事邹德志外）、高级管理人员保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事罗伟新的反对理由为：董事会召开时间是 4 月 28 日早上 9:30 分召开，本董事是在 2020 年 4 月 27 晚 21:07 分收到年报资料，本董事只是对年报内容作一浏览，无法对年报所述内容和数据的真实性、合理性、公允性做出辨别意见。本董事对亚太会计师事务所审计报告所述保留意见“本年度獐子岛公司对于成本核算方式，仍采用原先一贯方式进行，我们不能获取充分、适当的审计证据判断该成本核算是否合理，无法确定是否需要对本成本结转作出调整”表示同意。

监事邹德志无法保证公司 2019 年度报告的真实、准确、完整，理由是：由于会计师事务所对年报提出了保留意见、对内控鉴证报告出具了否定意见，同时年报提供时间晚，信息量大，无法短时间内确认相关经营资料的真实、准确和完整。故无法保证 2019 年报的真实、准确和完整。

公司负责人吴厚刚、主管会计工作负责人刘坤及会计机构负责人(会计主管人员)石永凯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重大风险提示

1、环境波动、自然灾害、气候异常风险

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

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

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

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

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

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

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

（7）养殖容量：是指在一定时间内生态系统可以支持的最大生物量，或是在一定时间内生态系统可维持最高产量同时又不影响生长速率的养殖密度。随着海域开发进程的加快，海

域养殖面积快速增加，养殖海域贝类生物量以及养殖密度的增加，导致浮游植物、颗粒有机物、营养盐等发生变化，直接影响贝类摄食饵料的质量与数量，从而影响贝类存活质量。

公司逐步落实的对策和措施为：

(1) 逐渐关闭海上敞口风险

规划自 2020 年始，底播虾夷扇贝由规模发展阶段向中试探索阶段调整，以优化适合本地生态系统条件的虾夷扇贝新技术、新良种、新模式，每年中试虾夷扇贝约 10 万亩，基本关闭底播虾夷扇贝增养殖风险。

(2) 加强土著品种培育养护

参照 MSC 标准，建立海上藻场和海底森林等生态系统，实施配额管理的资源养护模式，巩固加强海参、海螺、海胆、鲍鱼等土著品种的资源培育，逐步建立海底生态环境的良性循环，提高可持续盈利能力。

(3) 扩大种与苗产业规模

提高三倍体种与苗产出能力，将在长江口以北沿海海域形成的优势基础上，进一步加快提升在长江口以南沿海海域的产业贡献率，逐步建立三倍体牡蛎养殖示范区、育肥示范区，提高珍蚝品牌市场运营能力。加快新品种技术研发，储备技术优势。

2、市场波动风险

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

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

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 布局海洋牧场、大洋渔业、高原泉水三大资源产业结构，提升供给方面的资源掌控力。公司在黄海北部建立了规模化的现代海洋牧场，成为海珍品增养殖基地，具有行业领先

的优质种质资源、技术以及产业专利。公司在北美、韩国等地建立了资源基地，并与海外 10 余家重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运营全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。公司参股云南阿穆尔鲟鱼集团，拥有优质的冷泉水资源，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，鲟鱼存量与年鱼子酱加工产能排在国内前列。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。加强 ISO9001、HACCP、BRC 等认证体系的内审外审有效性，借助互联网技术和 ERP 数字化运营平台完善业务流程，提升管理质量和产品质量；提高食品研发投入，引入专业技术人才，推进食材向食品升级，聚焦海参、休闲食品等具有“獐子岛味道”的海洋食品；严格控制产品全链条成本，围绕“物美价廉”的要求，加强采购订单管理、加工过程管控等，严格控制产品成本，打造产品成本优势和口碑。加强销售队伍建设，完善销售人员激励政策，提高销售人员主动性，加快市场应对反应速度，加强市场调查，及时感知客户、市场变化，适配销售策略，不断提升销售端能力，不断提高客户服务水平，提升客户满意度和忠诚度。

3、食品安全风险

食品安全风险是食品加工企业必须要充分防范和控制的风险。公司的产业链涉及到整个产品实现过程，包括育苗、增养殖、加工、运输、仓储和销售，任何一个环节出现疏忽都有可能产生食品安全风险。公司始终将食品安全风险控制作为公司的“生命线”进行管控。为了保证食品安全风险可控，建立了两级食品安全管理组织来保证和控制公司的整体食品安全风险。针对食品安全风险主要采用“事前预防、过程检查、结果验证”的风险应对策略，主要措施如下：

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

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

保整个生产实现过程符合食品安全标准和质量标准，有效的控制食品安全风险。

4、资产负债率较高风险

2019 年，公司海洋牧场再次遭受灾害，导致公司资产负债率较高。目前，公司与各债权银行合作良好，但如果银行借款到期后无法及时续期，公司将面临偿债风险。公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 加强与各债权银行的有效沟通。在政府的政策引领及银行业协会的支持下，公司充分利用银行的信用政策和相关金融产品可保障续贷工作平稳进行；通过促进销售改善应收帐款回收、降本降费等措施优化经营性现金流，可保障足额按期偿还银行利息；同步积极争取各债权行的利率优惠政策，减轻利息压力。

(2) 处置闲置资产。通过对目前处于低效率或闲置状态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。

(3) 加快落地“瘦身计划”。一是聚焦技术含量高的产业核心项目，加快处置与主业关联度低的、资金占用大的资产，回拢资金，偿还贷款，降低资产负债率；二是以回收投入和激活机制为目标，出让核心产业项目部分股权，提高公司综合投资回报率；三是优化组织架构，招录优秀人才，完善绩效机制，减少管理费支出。

(4) 推动股权融资工作。积极与各银行沟通，探讨债转股方案并择机推进实施；积极探索引进战略投资者，推动公司加快转型。

目录

致股东的一封信.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	13
第三节 公司业务概要	17
第四节 经营情况讨论与分析	22
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 优先股相关情况	55
第八节 可转换公司债券相关情况	56
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
第十节 公司治理.....	67
第十一节 公司债券相关情况	74
第十二节 财务报告.....	75
第十三节 备查文件目录	216

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
MSC	指	海洋管理委员会
SGS	指	通标标准技术服务有限公司
碳减排	指	减少二氧化碳的排放量
中央冷藏	指	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司
通远食品	指	大连獐子岛通远食品有限公司
海石国贸	指	大连獐子岛海石国际贸易有限公司
香港公司	指	獐子岛渔业集团香港有限公司
麦克斯国际	指	獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司
前沿种业	指	青岛前沿海洋种业有限公司
翔祥食品	指	大连翔祥食品有限公司
新中海产	指	大连新中海产食品有限公司
鲍鱼育苗厂	指	獐子岛集团股份有限公司大连獐子岛鲍鱼育苗厂
海珍品良种厂	指	獐子岛集团股份有限公司大连海珍品原良种厂

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	吴厚刚		
注册地址	大连市长海县獐子岛镇沙包村		
注册地址的邮政编码	116503		
办公地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心写字楼 27 层		
办公地址的邮政编码	116001		
公司网址	http://www.zhangzidao.com		
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阎忠吉	张霖
联系地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层
电话	0411-39016969	0411-39016969
传真	0411-39016111	0411-39016111
电子信箱	yanzhongji@zhangzidao.com	zhanglin@zhangzidao.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
签字会计师姓名	周含军、曾双

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,728,869,245.41	2,797,997,387.81	-2.47%	3,205,845,988.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	-392,183,690.07	32,109,193.26	-1,321.41%	-722,857,525.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-185,829,237.98	5,763,547.21	-3,324.22%	-128,498,328.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	383,920,414.72	291,428,284.80	31.74%	136,477,878.95
基本每股收益（元/股）	-0.5515	0.0452	-1,320.13%	-1.0165
稀释每股收益（元/股）	-0.5515	0.0452	-1,320.13%	-1.0165
加权平均净资产收益率	-207.11%	8.74%	-215.85%	-101.60%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,009,282,065.72	3,554,340,088.39	-15.33%	3,944,015,805.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,668,185.22	385,453,919.49	-99.57%	349,287,592.10

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	558,724,563.47	729,614,987.08	722,456,017.56	718,073,677.30
归属于上市公司股东的净利润	-43,141,374.77	19,551,695.33	-10,437,195.25	-358,156,815.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,233,848.92	11,864,917.98	-13,048,603.45	-139,411,703.59
经营活动产生的现金流量净额	-15,591,414.51	62,505,948.24	145,354,303.20	191,651,577.79

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,358,951.36	-1,636,346.29	-1,748,075.89	
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）	16,740,524.71	30,438,233.06	7,262,285.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		84,763.10		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			27,596,733.82	
对外委托贷款取得的损益		1,231,437.97	1,157,212.41	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,379,555.06	-3,518,331.92	-628,514,851.84	
减：所得税影响额	74,373.10	246,723.12	141,760.78	
少数股东权益影响额（税后）		7,386.75	-29,259.32	
合计	-206,354,452.09	26,345,646.05	-594,359,197.15	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务及产品

公司是海洋食品的服务商。主要从事海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发及加工、渔业装备等产业，已构建起包括育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易等一体化供应链保障体系。

公司主要产品属日常消费海洋食品。主要包括鲜活食品系列（扇贝、珍蚝、鲍鱼、龙虾、海螺、海胆、海参等海洋珍品）、冻鲜食品系列（鱼类、贝类、虾类、蟹类等大洋、居家食品）、养生食品系列（海参和鲍鱼等深加工和方便食品）、料理食品系列（扇贝、虾、三文鱼、鲷鱼、鲑鱼、鱿鱼等调理调味食品）及休闲食品系列（扇贝、虾、海螺、鲍鱼等海洋零食产品）。源于北纬39度天然海洋牧场的优质资源以及公司对于食品安全和产品品质的坚守，“獐子岛”品牌及产品得以赢得国内外众多消费者的认可。

（二）经营模式及主要业绩驱动因素

公司海洋牧场、海洋食品、海外贸易等各板块间的有效联动，成为主要业绩驱动因素。以下主要介绍公司在资源端和市场端的情况：

1、资源端经营模式及主要业绩驱动因素

公司在资源端的经营模式核心是海洋牧场模式。公司从起初的“靠海养人”猎捕型渔业阶段，实现了向“靠人养海”、“生态养护”发展阶段的转型，运用底播增养殖技术，不断探索海洋牧场可持续发展的路径。虽然近年海洋牧场多次遭遇自然灾害，底播虾夷扇贝对公司整体收入及盈利能力的支撑逐渐下降，但海洋牧场集环境保护、资源养护、人工养殖和生态建设于一体的功能以及其实现海洋生物资源的绿色、集约和可持续开发的先进性没有发生变化。现阶段，公司主要围绕生态可持续、产业可持续的转型宗旨，加快调整海洋牧场的产业结构、产品结构和组织结构，减少虾夷扇贝大规模底播增殖所带来的不确定风险，以“技术+服务+品牌”模式，强化和扩大种与苗的产业规模；不断完善和提升海洋牧场建设标准和管理水平，加大海螺、海参、鲍鱼、海胆等土著资源的养护和开发。海洋生物技术、原产地自然资源的MSC标准与原则、玻璃钢化的作业渔船和陆海机械化作业平台、监测预警潜浮标生态系统数字化网络、全域监控防护的设施和装备，等等，核心能力持续建设与发展，将保障海洋牧场

资源产出稳定和盈利能力稳定。

2、市场端经营模式及主要业绩驱动因素

公司的销售模式根据销售产品特点的不同，建立了以自营销售为主、经销为辅，国内、国外多渠道、多层次的销售网络。公司建立了集食材采购、食品研发、生产加工、包装运输、销售渠道、售后服务等全链条食品采购销体系。更加关注国内市场需求，加速进入“物美价廉”时代。公司借力已经在国内市场建立起来的活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售渠道，继续强化“新零售模式”，加速释放獐子岛品牌价值和市场效能，变品牌知名度为促进销量的营销资源，持续强化B端客户建设，不断提升C端服务水平，建立起智能化的市场服务网络。快速提升海参食品、休闲食品及“獐子岛味道”食品及活鲜品的销售水平。

国外市场继续强化国际优采的优势和能力，用好公司在香港、台湾、韩国、日本、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区布设的终端网络，整合全球优质海洋蛋白资源，同时将獐子岛的产品推向全球消费者。

（三）行业概况及公司发展现状

近年来，党中央、国务院多次就发展现代海洋牧场作出重要部署，农业农村部在全国沿海地区开展了海洋牧场示范区建设。2020年中央1号文件作出了“推进水产绿色健康养殖”重要部署，十部委联合印发了《关于加快推进水产养殖业绿色发展的若干意见》，农业农村部出台了从2020年起实施水产绿色健康养殖“五大行动”。对于渔业养殖要落实新发展理念，加快推进建立生态健康养殖技术模式，鼓励选育优质、高效、多抗、安全的水产养殖新品种，加强品种性能测试，支持重大育种重新联合攻关和标准化扩繁生产，大力推进“育繁推一体化”，提升水产养殖良种化水平等提出了具体工作部署。宏观政策对于渔业行业提出了新的要求与发展方向，奠定了行业可持续发展的良好政策基础。

全球海产，中国餐桌，中国海洋食品市场潜力巨大。中国是海洋食品消费大国，却不是海洋食品生产强国，我国的海洋食品加工生产企业创新能力较弱，产品附加值较低，且品种单一，品牌众多，但各品牌的影响力小，同质化现象严重，缺乏龙头企业和知名品牌的引领。随着新零售模式崛起，海洋产品开启全新消费模式。海洋食品更加注重品质化、标准化、便捷化以及品牌化，好产品、好品牌、好服务的创新能力和保障能力已成为企业站稳市场的关键能力。从海产品原料供应发展趋势来看，原料供应不稳定性增加、采购透明化提高、中间环节减少，海洋食品行业集中度不断提升，“资本+海产品”更加彰显了龙头企业的全球集采、集销的优势。从细分渠道的发展趋势看，餐饮渠道由原来的原料鱼或虾直接供应转变为提供

半成品、预制品甚至是定制化产品供应，“中央工厂”或“中央厨房”功能成为海洋食品企业要加快培植的核心能力；商超渠道由原来的简单原料包装转变为半成品的调理食品或者即食产品，大大增强了消费者食用的便捷性；全球新冠病毒的出现，加快推动了优质健康的海洋产品的居家线上直供消费，对于海洋食品企业提升C端服务水平，建立智能化的市场服务网络等供应链能力提出了新的要求。

从公司发展基本面看，公司对于海洋牧场的业务、产品、组织等方面均进行了重构调整，关闭了虾夷扇贝产业所带来的不确定性风险。同时，公司在海洋食品深加工、海洋牧场海珍品土著资源培育和开发、海珍品苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础。通过进一步关闭海上风险敞口、缩减养殖海域规模，降低海域使用金成本，聚焦盈利基础好的优势项目，加快瘦身计划，及时关闭非主营盈利性较差的投资项目，降低费用开支，可以有效保障公司实现良好经营效益。未来，公司将以“抓好活鲜品销售、顺应海洋食品发展趋势”为运营重点，聚焦“獐子岛味道”的研发与品牌价值的提升，努力成为全球健康海洋食品的服务商。目前，公司具有完整的可服务国内外市场的供应链和消费客户的全产业链基础；在行业内，贝类育种技术和育繁推能力、海参鲍鱼扇贝海螺海胆等原产地资源能力、海洋食品研发与营销能力、海洋资源全球采购与来进料加工能力、生态保护意识和食品质量安全能力、企业文化与合作信用能力等方面，均保持着持续领先优势。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家水产良种场，是中国首个MSC认证虾夷扇贝渔场、双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，是中国首个“碳减排”标识企业，建设了国家一类水质的生态海洋牧场，拥有9家国内一流海洋科研机构的科技支撑平台。主要内容如下：

1、技术方面：

在食品技术研发方面，海洋食品研发坚持市场导向、渠道驱动，提高新品开发转化速度。在新品开发过程中，研发与渠道密切配合，围绕战略资源、围绕自有工厂、围绕重点核心客户，通过与客户共同创意、同步分享，精准服务消费者，确保新品成功上市。

在生物技术与生态技术研发方面，海洋牧场积极推进产学研创新平台合作及自主创新实践，通过生态大数据平台和实时性、应急性、周期性管理，强化生态与产品的关联、科技与生产的融合，内部技术服务体系日渐成熟。目前已转化的科研成果有三倍体单体牡蛎、“大连1号”杂交鲍等一批新品种；与挪威海洋研究所合作的北黄海1公里精度水动力模型，实测数据显示模型准确率不断提升；在獐子岛海洋牧场上举办水下机器人目标抓取大赛决赛，以新技术研发带动产业升级。截止报告期末，公司共持有有效授权专利约53项，其中国家发明专利38项，实用新型专利12项，外观设计专利3项。

2、资源方面：

海洋牧场：公司在大连、山东、韩国等地拥有多个养殖基地、良种扩繁基地。公司拥有确权海域 万亩；大连獐子岛海洋牧场建立在远离大陆的国家一类清洁海域，地处北纬39度，水温低，流速快，自净能力强。公司一直致力于推动海洋牧场由数量规模型向质量效益型转变，在做好种与苗产业的基础上，深化海螺、海参资源养护区和资源增殖区建设，恢复底播鲍鱼资源量，加大海胆、鱼类等资源养护品种的开发，稳定海洋牧场收益。

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

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

3、市场方面：

公司建立了集食材采购、食品研发、生产加工、包装运输、销售渠道、售后服务等全链条食品采购销体系。公司已经在国内市场建立了活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售渠道，采用“新零售模式”，加速释放獐子岛品牌价值和市场效能，同时在香港、

台湾、韩国、日本、美国、加拿大等国家和地区布设终端网络，国内外市场形成协同联动效应。獐子岛味道的冻鲜产品、养生食品、料理食品、休闲零食等受到众多消费者认可。

4、标准方面：

公司作为一个食品生产和加工企业，始终将食品安全和产品质量放在首位。通过建立 HACCP 食品安全管理体系，实施 BRC《食品安全全球标准》，引入 SGS 对公司全产业链的认证审核和对海参全产业链的直接监控等，引入国际食品安全管控模式和质量控制要求从而促进公司食品安全和产品质量的管控升级。公司在大连、山东等地，拥有 8 家海洋食品加工企业，形成了多品类、装备精良和标准领先的水产品加工体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，公司经历了海洋牧场自然灾害、市场环境震荡、公司转型重构、市场重度监管等内外部重重考验。在众多困难之下，公司营业规模及相关市场保持稳定，公司与供应商、客户、银行等合作伙伴关系保持稳定，公司各业态经营和员工保持稳定。

主要经营情况如下：

一、组织变革激发产业活力

集团成立了贝类资源养护事业部、沿岸资源养护事业部、海参资源养护事业部和三倍体牡蛎事业部，进一步明确各个组织的职能与分工，充分地调动员工的生产积极性，有效地提升了管理和运营质量。贝类、沿岸两个资源养护事业部创新管理模式，实行划区分管，“养管结合”转变为“养管一体”，“看住海”收到较好成效。利用绩效激发员工潜能，提高劳动生产效率，总体上取得了良好的变革成效。海参、海胆、鲍鱼及小产品等活鲜品产量与营业收入均较同期有较大提高。三倍体牡蛎事业部在“生态优先、环境优先、生物生长规律优先”的原则下，建立了三倍体牡蛎示范区和育肥区，实现较好经济效益，较好地完成了转型任务。海参资源养护事业部聚焦市场和管理创新，利润指标保持良好水平。

二、技术变革巩固产业优势

2019年，集团创新研发技术，年内共完成立项30余项，为公司技术发展争取更多经费支持。年内与产学研单位共同获得了“国家科技进步二等奖”和“国家技术发明二等奖”等荣誉。在食品技术研发方面，年度内已开发新品60个，成功上市新产品30个。研发与渠道密切配合，与客户共同创意、同步分享，精准服务消费者，确保新品成功上市。在生物技术与生态技术研发方面，海洋牧场积极推进产学研创新平台合作及自主创新实践，通过生态大数据平台和实时性、应急性、周期性管理，强化生态与产品的关联、科技与生产的融合，内部技术服务体系日渐成熟。目前已转化的科研成果有三倍体单体牡蛎、“大连1号”杂交鲍等一批新品种，报告期内，公司新技术苗种三倍体牡蛎种与苗已在长江口以北沿海海域形成产业领导力的优势，苗种产业逐渐成为公司重要盈利支撑产业。

三、管理变革保障产业可持续

报告期内，公司加快推进落实“瘦身计划”，实施“开源节流”。公司盘活各类低效资产，

合理处置生产设备、海域及闲置资产，积极争取减船转产、渔船改造等各项资产性补贴政策，积极争取放弃海况相对复杂的海域，降本增效。报告期内，公司按照市场化原则，通过调整架构、合并组织、优化人员，整体员工人数及用工成本得到优化。

报告期内，公司底播虾夷扇贝发生大规模死亡灾害，公司合计核销底播虾夷扇贝面积 435,736 亩，核销成本 230,525,013.90 元；合计计提存货跌价准备底播虾夷扇贝面积 124,800 亩，计提存货跌价准备金额 60,554,409.60 元，上述核销及减值对公司 2019 年经营业绩产生较大影响，导致公司出现大额亏损。

报告期内，公司不断提升加工类产品、贸易类产品、苗种类产品盈利能力，持续优化公司整体盈利结构。虽然底播虾夷扇贝对公司整体收入及盈利能力的支撑呈逐渐下降趋势，但公司在养殖板块的海螺、海参、鲍鱼、海胆等多元化的土著养殖品种实现了较好的经济效益。2019 年度，公司苗种类产品收入 9,282 万元，同比增长 7,059 万元，增幅 318%；活海胆收入 3,060 万元，同比增长 1,794 万元，增幅 142%；牡蛎收入 2,951 万元，同比增长 1,759 万元，增幅 147%；海螺收入 8,643 万元，同比下降 3,178 万元，降幅 27%（为海螺采捕作业天数较同期减少所致）；活鲍鱼收入 15,032 万元，较同期略有下降。在食品加工版块，休闲即食类产品收入 10,227 万元，同比增长 2,403 万元，增幅 31%；海参加工品收入 19,092 万元，同比增长 642 万元，增幅 3.5%。

2019 年，集团时刻保持与银行等金融机构的透明沟通，得到了各债权行的大力支持，基本上稳定了现有的信贷信用额度，优化了再融资续贷模式，保障了公司运营安全和重大生产季节的及时支付，年内贷款总额由年初的 26.79 亿元下降到年末的 24.98 亿元；信贷周转中没有发生一笔欠息或者逾期的失信行为。

公司灾后重建计划及实施情况如下：

1、进一步关闭海上敞口风险。

规划完成放弃海况相对复杂的海域或暂停部分适用海域约 150 万亩，根据海域使用相关规定，每年可节约用海成本约 7,000 万元。自 2020 年始，底播虾夷扇贝由规模发展阶段向中试探索阶段调整，以优化适合本地生态系统条件的虾夷扇贝新技术、新良种、新模式，每年中试虾夷扇贝约 10 万亩，基本关闭底播虾夷扇贝增养殖风险。同时，根据保留海域面积及生产规模进一步缩减海洋牧场组织架构，降低增养殖生产成本。

2、加强土著品种养护的标准建设。

参照 MSC 标准，建立海上藻场和海底森林等生态系统，实施配额管理的资源养护模式，巩固加强海参、海螺、海胆、鲍鱼等土著品种的资源培育，逐步建立海底生态环境的良性循

环，提高可持续盈利能力。在保持2019年正常的养殖业务收入和利润水平基础上，力争实现更高增长。在日常生产工作中，公司执行海螺采捕流程，控制采捕量和采捕规格，杜绝乱采乱捕的现象，细化沿岸增殖区和深海资源区管理，保证海螺种群均衡产出。按照海胆产品的规格、重量以及海底资源存量情况控制采捕量，并通过藻场改造来促进水下生态系统平衡，为海胆提供优良的栖息环境，增加海胆自繁能力。加强对优质鲍鱼品种的研发，紧密跟踪鲍鱼苗种的生长情况，并严格控制苗种底播数量和年采捕量。

3、扩大种与苗产业规模。

提高三倍体种与苗产出能力，将在三倍体牡蛎种与苗已在长江口以北沿海海域形成产业领导力的优势基础上，进一步加快提升在长江口以南沿海海域的产业贡献率，逐步建立三倍体牡蛎养殖示范区、育肥示范区，提高珍珠品牌市场运营能力。同时优化现有太平洋、葡萄牙牡蛎四倍体群体，加快扇贝、鲍鱼等四倍体技术研发，为未来发展持续储备能量。2018年-2019年，公司三倍体牡蛎苗种产能均较同期实现翻番增长。目前，公司的三倍体牡蛎苗种已基本覆盖长江以北的所有沿海地带，并已在长江以南的诏安、广东、广西等地区试养成功；未来公司将加大力度建设南方育肥示范区。

4、深度运营阿穆尔鲟鱼产业。

公司从2011年开始进入鲟鱼产业，目前公司参股的云南阿穆尔鲟鱼集团已掌握了全产业链的育养技术，完成了资源培育、加工技术能力、国外市场资质等功能建设，所拥有蓄养存栏的多种鲟鱼产品，资源量储备优势明显。目前，阿穆尔品牌鱼子酱已出口欧洲、美国、日本、俄罗斯等多个国家和地区，培育的苗种占有较大市场份额。为打开国内市场，公司现已成立鱼子酱销售部，将大力开发国内鱼子酱市场。

5、加快落地“瘦身计划”。

一是聚焦技术含量高的产业核心项目，加快处置与主业关联度低的、资金占用大的资产，回拢资金，偿还贷款，降低资产负债率；二是以回收投入和激活机制为目标，出让核心产业项目部分股权，提高公司综合投资回报率；三是优化组织架构，招录优秀人才，完善绩效机制，减少管理费支出20%以上。目前，公司出让了广鹿海域使用的租赁权暨海底存货、中央冷藏部分股权，处置了分子公司所属的相关废旧闲置物资等，持续推进降本增效举措。

6、扩大海洋食品业务。

一是进一步聚焦“獐子岛海参”食品。加强品牌运营，整合国内外优势海参资源，推进线上与线下市场网络融合服务，建立城市或地区总代理机制，与经销商共享增长，保持海参业

务逐年连续增长态势。

二是放量运营“獐子岛休闲食品”。释放獐子岛联合品牌能力，合作好国内零食连锁巨头运营平台；借力商超、便利、电商等渠道，做大KOKO市场份额，加速市场放量增长。

三是加快“獐子岛味道”系列海洋食品市场建设。释放獐子岛国际合作伙伴整和海外优质资源基地的能力，建立国内和国际市场的协同机制，做好“买”与“卖”；同时，以用户为中心，加强公司食品研发能力建设。

目前在海参产品方面，公司推出佛跳墙新品，让海参与菜更加餐饮化。为迎合消费者需求，公司还升级了调味海参产品，进一步提高消费者接受度。同时，公司将继续加大海参品类在餐饮渠道和电商渠道的投放比例，并通过加盟渠道开展百城联动，让消费者感受海参产品，了解企业品牌。在休闲食品方面，公司一方面强化与核心客户战略合作关系，联合定制推出多款爆款新品，采取流量产品完善优化与新品驱动策略，保持了休闲零食业务的快速增长；另一方面稳步推进自有品牌獐子岛Koko系列休闲食品运营，推出引领海洋零食新风尚的每日海鲜系列产品，产品成功入驻多家商超和连锁便利系统。同时积极拓展新市场，实现休闲海洋食品首次出口海外市场。在食品研发方面，公司落地“食材向食品企业”升级战略，围绕核心资源、核心客户、自有工厂和自有渠道需求，战略开发与客户定制相结合，精准研发新品。推出多口味扇贝、喵爪鲍鱼、半壳鲜贝、尚潮了即食海参、参冬冬、獐潮了鲍鱼、蚝蛎斯等适合休闲零食、餐饮流通、商超、专卖、国际贸易等渠道的新产品。年度开发新品60款，成功上市30款。

7、降低财务费用。

主动透明与银行业协会、债委会、各银行合作，争取灾后重建资金支持政策和优惠利率支持，降低财务费用。目前，中国农业银行，中国进出口银行，中国工商银行等银行已经完成了对公司贷款基础利率(lpr)的调整，中国建设银行和中信银行等银行也在积极与公司对接组织贷款基础利率的调整；已较大幅度上实现了公司减少利息的计划。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,728,869,245.41	100%	2,797,997,387.81	100%	-2.47%
分行业					
水产养殖业	632,859,886.94	23.19%	577,521,823.69	20.64%	9.58%
水产加工业	966,450,217.64	35.42%	1,113,242,890.98	39.79%	-13.19%
水产贸易业	1,040,661,912.14	38.14%	1,045,773,057.57	37.38%	-0.49%
冷链物流业	39,755,506.44	1.46%	39,667,007.56	1.42%	0.22%
服务业	15,600,161.86	0.57%	6,009,035.78	0.21%	159.61%
其他业务	33,541,560.39	1.23%	15,783,572.23	0.56%	112.51%
分产品					
虾夷扇贝	309,331,617.60	11.34%	360,616,488.37	12.89%	-14.22%
海参	245,004,603.75	8.98%	208,708,341.51	7.46%	17.39%
鲍鱼	156,681,827.10	5.74%	186,388,584.47	6.66%	-15.94%
海螺	87,168,974.39	3.19%	119,159,342.78	4.26%	-26.85%
海胆	35,881,745.47	1.31%	25,684,914.23	0.92%	39.70%
其他	1,894,800,477.10	69.44%	1,897,439,716.45	67.81%	-0.14%
分地区					
国内	1,393,500,463.92	51.07%	1,318,910,196.60	47.14%	5.66%
国外	1,335,368,781.49	48.93%	1,479,087,191.21	52.86%	-9.72%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	632,859,886.94	484,339,062.67	23.47%	9.58%	41.37%	-17.21%
水产加工业	966,450,217.64	816,314,289.77	15.53%	-13.19%	-14.25%	1.04%
水产贸易业	1,040,661,912.14	1,000,647,700.75	3.85%	-0.49%	0.99%	-1.40%

冷链物流业	39,755,506.44	32,913,374.59	17.21%	0.22%	0.08%	0.12%
服务业	15,600,161.86	15,796,799.31	-1.26%	159.61%	168.96%	-3.52%
分产品						
虾夷扇贝	309,331,617.60	266,492,278.29	13.85%	-14.22%	-8.17%	-5.68%
海参	245,004,603.75	96,289,306.76	60.70%	17.39%	32.60%	-4.51%
鲍鱼	156,681,827.10	141,003,137.22	10.01%	-15.94%	-14.04%	-1.99%
海螺	87,168,974.39	87,607,225.77	-0.50%	-26.85%	152.32%	-71.36%
海胆	35,881,745.47	11,273,743.38	68.58%	39.70%	64.67%	-4.76%
其他	1,861,258,916.71	1,747,345,535.67	6.12%	-1.08%	-0.48%	-0.57%
分地区						
国内	1,359,958,903.53	1,087,654,918.47	20.02%	4.36%	17.88%	-9.18%
国外	1,335,368,781.49	1,262,356,308.62	5.47%	-9.72%	-9.93%	0.23%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
水产养殖业	销售量	公斤	31,265,106	25,255,192	23.80%
	生产量	公斤	31,352,321	25,217,741	24.33%
	库存量	公斤	133,494	46,279	188.45%
水产加工业	销售量	公斤	30,021,675	29,643,564	1.28%
	生产量	公斤	28,757,356	29,909,625	-3.85%
	库存量	公斤	6,775,608	8,039,927	-15.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

水产养殖业期末库存量增加 188.45%，原因为预存暂养部分海螺用于春节前销售所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产养殖业		484,339,062.67	20.46%	342,594,582.62	14.70%	41.37%
水产加工业		816,314,289.77	34.48%	951,988,817.82	40.85%	-14.25%
水产贸易业		1,000,647,700.75	42.27%	990,825,964.91	42.52%	0.99%
交通运输业		32,913,374.59	1.39%	32,887,711.39	1.41%	0.08%
服务业		15,796,799.31	0.67%	5,873,221.92	0.25%	168.96%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
虾夷扇贝		266,492,278.29	11.26%	290,187,017.44	12.45%	-8.17%
海参		96,289,306.76	4.07%	72,618,496.85	3.12%	32.60%
鲍鱼		141,003,137.22	5.96%	164,024,886.89	7.04%	-14.04%
海螺		87,607,225.77	3.70%	34,721,277.05	1.49%	152.32%
海胆		11,273,743.38	0.48%	6,846,435.65	0.29%	64.67%
其他		1,747,345,535.67	73.81%	1,755,772,184.78	75.34%	-0.48%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

处置公司

单次处置后对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	香港仓廩有限公司
股权处置价款	200万美元
股权处置比例（%）	100
股权处置方式	协议转让
丧失控制权的时点	2019.12.31
丧失控制权时点的确定依据	管理交接完成
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（元）	1,262,683.37
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-

与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额（元）	-743,656.00
--------------------------------	-------------

注：处置香港仓廩有限公司时，对其子公司东京食品株式会社一并丧失控制权；丰海通商株式会社与2019年4月被东京食品株式会社吸收合并。

其他原因的合并范围变动

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收到中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	587,743,722.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.54%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	251,548,468.30	9.22%
2	第二名	154,067,545.35	5.65%
3	第三名	77,620,135.13	2.84%
4	第四名	54,534,107.20	2.00%
5	第五名	49,973,466.53	1.83%
合计	--	587,743,722.51	21.54%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	440,030,334.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	144,989,432.19	7.69%
2	第二名	113,001,446.06	6.00%
3	第三名	94,694,441.82	5.03%
4	第四名	54,206,163.42	2.88%

5	第五名	33,138,850.74	1.76%
合计	--	440,030,334.23	23.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	158,112,585.92	164,871,600.57	-4.10%	
管理费用	148,466,622.49	135,770,499.64	9.35%	
财务费用	139,872,168.98	126,816,104.81	10.30%	
研发费用	3,735,815.68	4,020,431.11	-7.08%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司在商品研发方面，面向市场，下沉渠道，围绕核心资源、核心客户、自有工厂和自有渠道需求，精准开发新品，打造“獐子岛味道”的特色海洋食品，年度内已开发新品60个，成功上市新产品30个；在海洋生物技术研发与产学研方面，持续开展企业自主研发、产学研合作和科研项目管理工作，全面深化产学研合作关系，并借势产学研力量定向研究集团产业难题。截止报告期末，公司共持有有效授权专利55项，其中国家发明专利38项，PCT国际专利2项，实用新型专利12项，外观设计专利3项，年度内与产学研单位共同获得了“国家科技进步二等奖”和“国家技术发明二等奖”等荣誉；在信息技术应用方面，公司全面启动ERP升级项目，ERP新系统已正式上线，为夯实集团“两化融合”战略、打造数字化运营企业奠定了基础。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	67	62	8.06%
研发人员数量占比	2.78%	1.98%	0.80%
研发投入金额（元）	23,778,976.64	20,700,455.03	14.87%
研发投入占营业收入比例	0.87%	0.74%	0.13%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,876,613,270.72	2,944,324,650.98	-2.30%
经营活动现金流出小计	2,492,692,856.00	2,652,896,366.18	-6.04%
经营活动产生的现金流量净额	383,920,414.72	291,428,284.80	31.74%
投资活动现金流入小计	85,004,595.37	125,459,415.22	-32.25%
投资活动现金流出小计	42,754,390.91	106,295,127.73	-59.78%
投资活动产生的现金流量净额	42,250,204.46	19,164,287.49	120.46%
筹资活动现金流入小计	2,470,875,467.19	1,464,365,264.48	68.73%
筹资活动现金流出小计	2,786,786,437.48	1,866,214,806.90	49.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-315,910,970.29	-401,849,542.42	21.39%
现金及现金等价物净增加额	112,423,474.74	-71,315,548.58	257.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量同比增长较大，主要原因为本年采购原料支出减少；

投资活动产生的现金流量同比增长较大，主要原因为购买银行理财产品同比减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,779,783.55	-0.73%	主要为联营企业权益法核算的长期股权投资收益。	是
资产减值	-72,302,268.45	19.01%	主要为报告期底播虾夷扇贝出现大规模死亡，计提存货跌价准备。	否
营业外收入	6,572,945.71	-1.73%	主要为政府补助。	是

营业外支出	237,584,658.10	-62.48%	主要为报告期底播虾夷扇贝出现大规模死亡，核销产品成本。	否
-------	----------------	---------	-----------------------------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2018 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	489,832,922.04	16.28%	382,297,908.23	10.76%	5.52%	
应收账款	311,322,027.41	10.35%	365,281,903.75	10.28%	0.07%	
存货	704,752,745.06	23.42%	1,138,858,558.94	32.04%	-8.62%	报告期底播虾夷扇贝出现大规模死亡，核销产品及计提存货跌价准备金额较大。
长期股权投资	90,192,049.28	3.00%	90,388,926.47	2.54%	0.46%	
固定资产	929,890,955.11	30.90%	1,001,004,868.75	28.16%	2.74%	
在建工程	15,274,438.90	0.51%	37,967,320.16	1.07%	-0.56%	
短期借款	2,099,062,660.95	69.75%	1,526,161,581.18	42.94%	26.81%	报告期银行借款结构发生变化，短期银行借款增加，一年内到期的长期银行借款减少，总体银行借款有所下降。
长期借款	365,928,903.43	12.16%	102,590,246.70	2.89%	9.27%	
预付账款	94,080,823.06	3.13%	120,331,186.09	3.39%	-0.26%	
无形资产	271,743,461.69	9.03%	301,660,557.63	8.49%	0.54%	
长期待摊费用	23,413,347.08	0.78%	27,230,794.17	0.77%	0.01%	
应付账款	198,229,056.86	6.59%	263,943,009.69	7.43%	-0.84%	
一年内到期的非流动负债	33,106,136.17	1.10%	1,049,960,025.75	29.54%	-28.44%	报告期一年内到期的长期借款减少。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,988,316.62	-397,001.48	-667,457.54					1,591,315.14
上述合计	1,988,316.62	-397,001.48	-667,457.54					1,591,315.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十二节财务报告之十四中重要承诺事项所述。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
大连临海装备制造投资有限公司	全资子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司一宗土地所有权	无	6,075		优化公司资产结构，提高资产使用效率，降低管理成本，增强公司的持续盈利能力和发展潜力		评估为基础，协商确定	否	无	否	否	正在推进中	2019年08月09日	详见巨潮资讯网披露的《关于全资子公司出售资产的公告》（编号2019—39）、《关于全资子公司出售资产的补充公告》（编号2019—41）

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛集团 (荣成)食品 有限公司	子公司	水产品来进 料加工、销 售、进出口 业务	8000 万人民 币	234,085,891. 48	125,603,123. 59	188,128,650. 18	1,621,896.82	1,215,455.44
大连新中海 产食品有限 公司	子公司	水产品加 工、销售； 货物或技术 进出口	17201.52 万 元人民币	211,263,465. 64	196,121,954. 61	181,906,192. 19	5,338,418.94	4,417,541.45
獐子岛集团 荣成养殖有 限公司	子公司	水产品养 殖、销售	3999.76 万人 人民币	42,211,000.6 4	-147,266,126 .42	35,888,008.6 1	17,159,653.0 8	18,886,784.9 9
青岛前沿海 洋种业有限 公司	子公司	海水养殖、 育种、研发、 繁育销售	7500 万元人 人民币	111,220,778. 79	93,043,235.8 5	80,440,564.1 5	19,239,437.8 4	17,936,908.9 3
獐子岛锦达 (珠海)鲜活 冷藏运输有 限公司	子公司	公路冷链运 输	2460 万元人 人民币	7,659,438.24	4,680,412.08	15,415,312.4 9	-7,277,057.6 2	-7,742,946.7 4
大连獐子岛 中央冷藏物 流有限公司	子公司	国际货物运 输代理；仓 储；国际贸 易、转口贸 易；冷藏食 品研发等	19680 万人 人民币	311,811,547. 61	134,754,414. 55	46,737,291.4 5	-5,275,927.3 1	-5,226,256.4 5
大连獐子岛 通远食品有 限公司	子公司	水产品来进 料加工、销 售、进出口 业务	2040 万元人 人民币	233,879,682. 99	-24,023,500. 96	515,489,903. 09	-3,171,786.9 6	-1,848,238.2 4
大连獐子岛 玻璃钢船舶 制造有限公 司	子公司	玻璃钢船舶 制造、维修、 销售	8000 万元人 人民币	50,678,491.3 4	42,054,283.0 9	13,892,564.5 0	-4,917,213.7 3	-4,909,732.7 3
獐子岛渔业 集团美国公 司	子公司	水产品贸易	100 万美元	103,987,070. 23	17,008,367.8 6	169,052,783. 99	4,951,612.51	4,299,669.77

獐子岛渔业集团韩国有限公司	子公司	水产品育苗、养殖、销售	1660 万美元	79,236,426.17	78,557,776.00	4,328,491.68	-2,190,540.62	-2,187,342.98
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	水产品贸易	41206 万港元	531,490,387.39	454,846,212.07	704,668,138.50	58,167,534.78	55,940,903.88
大连翔祥食品有限公司	参股公司	水产品加工、仓储、国际贸易	1742 万美元	216,150,047.94	157,056,066.96	299,297,187.85	14,705,993.08	13,603,705.80

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港仓廩有限公司	出售股权	处置收益 519,027.37 元。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司未来的发展机遇和挑战

从公司发展基本面看，公司对于海洋牧场的业务、产品、组织等方面均进行了重构调整，关闭了虾夷扇贝产业所带来的不确定性风险。同时，公司在海洋食品深加工、海洋牧场海珍品土著资源培育和开发、海珍品苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础。通过进一步关闭海上风险敞口、缩减养殖海域规模，降低海域使用金成本，聚焦盈利基础好的优势项目，加快瘦身计划，及时关闭非主营盈利性较差的投资项目，降低费用开支，可以有效保障公司实现良好经营效益。内外部所面临的压力要求企业慎稳投资、降本增效，提升管理、控制成本，提高效率、增加效益。未来，公司将以“抓好活鲜品销售、顺应海洋食品发展趋势”为运营重点，聚焦“獐子岛味道”的研发与品牌价值的提升，努力成为全球海洋食品的服务商。

2、公司近期发展战略

围绕“聚力求变、筑基健行”的运营主基调，面向“转型升级、加速变革”的发展总目标，公司要重点做好如下八个方面工作：

一、关注生态系统风险

2020年，公司将基本关闭底播虾夷扇贝风险敞口；按照MSC原则，养护好海参、海螺、海胆、鲍鱼等天然资源；养优“一龄贝”；加大藻类、海底人工藻场的培植；持续强化三倍体牡蛎、鲍鱼等品种的种与苗的能力建设和产业经营。积极研发虾夷扇贝生态育苗技术，启动适应北纬39度獐子岛的虾夷扇贝新品种探索工程。

二、加快实施“瘦身”计划

2020年，公司将继续推进“瘦身”计划，加快处置低效资产和放弃复杂海域，持续降低资产负债率，确保现金流安全和持续运营能力。特别要集中力量提质增效，大力度改变亏损企业，提升各要素资源的协同作战能力。

三、加速释放品牌价值

2020年，公司各职能部门要积极借助互联网技术和ERP数字化运营平台，加快完善业务流程，不断增进管理效率，持续提升内控质量；各业务单位要用新经营理念和模式，加速释放獐子岛品牌价值和市场效能，变品牌知名度为促进销量的营销资源，强化B端客户建设，提升C端服务水平，建立起智能化的市场服务网络。快速提升海参食品、休闲食品及“獐子岛味道”食品的销售水平。

四、全力推进“物美价廉”

2020年，公司要进一步提升研发能力，开发出适应消费者营养结构的“獐子岛味道”新品，进一步做好大单品的资源配置；生产加工单位要充分贯彻“订单前置”的运营方针，继续加强资源基地的采购能力建设，做好优质供应商的选择，通过引进先进装备和生产线，进一步提高劳动作业效率，全力降低产品成本，推进“物美价廉”战略的实施。

五、持续深化考核机制

2020年，人资系统要全面加强团队的职业化素养和市场化水平，对稳定熟练的员工要建立具有吸引力的绩效机制，最大程度地保证员工工资的合理性与公平性，促进员工队伍稳定。管理人员的选拔要贯彻“能者上、庸者让”的市场化竞争机制，为全体员工提供可持续发展平台。组织结构上要进一步减少层次，优化人员；考核机制要全面落实到人，确保每个岗位都与经营结果密切关联，努力改善劳动生产率。

六、逐步提升资本市场信心

2020年，公司要努力达成与龙头企业地位相匹配，与优质资源相匹配，与产品品质相匹配的经营结果。继续加强与股东、投资研究员的顺畅沟通，保证与银行等金融机构的透明合作。所有子公司单位都要建立投资价值回报体系，建立加速周转的业务运营模式。努力为股

东、客户、员工创造增值空间和回报基础，树立公司良好形象，赢得市场信任。

七、深入建设“平安牧场”

2020年，公司将充分借力信息化技术和装备，继续加强海域防护信息收集能力、预警能力、证据收集能力、内控能力“四个能力”的建设，打造勇于担当、勤勉尽责的海域安防队伍。积极争取党委政府的领导，协同好村社区、渔政、边防、公安、海警等监督执法机构，依法打击盗捕行为，努力维护海上秩序，保障北纬39度海珍品资源养护区的安宁和增养殖产品的安全。

八、深度运营鲟鱼产业

2020年，公司将重点开拓鲟鱼市场，提升以鱼子酱为核心的鲟鱼价值链完整化、体系化和规模化，向消费者提供更多优质美味的鲟鱼产品。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-392,183,690.07	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	32,109,193.26	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	-722,857,525.60	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	首次公开发行时所作承诺	避免同业竞争；不占用公司资金或资产。	2006年08月30日	永久	严格遵守承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	吴厚刚	其他承诺	公司董事长兼总裁吴厚刚以大宗交易或协议转让方式减持其所持有的公司股票净回收资金1亿元（扣除相关税费），用于承担1亿元灾害损失与公司共度难关。吴厚刚承诺自上述股票减持完毕之日起剩余股票锁定3年。	2014年12月03日	"自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关"的相关股票减持完毕之日起剩余股票锁定3年（自2016年11月2日-2019年11月2日）。	严格遵守承诺
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

√ 适用 □ 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事对相关事项已有详细说明，具体内容详见2020年4月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告，请投资者注意阅读。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（一）会计政策变更情况概述

1、会计政策变更原因

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日发布修订后的《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。

（2）新财务报表格式

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。

2、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

（1）公司将执行财政部2017年3月31日发布修订后的《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），以及2017年5月2日发布修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）。

（2）公司将按照财政部2019年4月30日发布的《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）要求编制财务报表。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（二）会计政策变更的主要内容

1、新金融工具准则

(1) 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”金融资产分类以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

(2) 金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，在新金融工具准则下，公司将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

(3) 根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，对可比期间信息不予调整。

2、新财务报表格式

根据《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）相关要求，公司将财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

(2) 资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

(3) 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

(4) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

(5) 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(三) 本次会计政策变更对公司的影响

1、新金融工具准则

根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额应当计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行上述新金融工具准则不会对公司财务报表产生重大影响。

2、新财务报表格式

公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十二节财务报告之八中合并范围的变更中所述。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	周含军、曾双
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因重大资产重组事项，请平安证券股份有限公司出具了独立财务顾问核查意见等文件，期间未支付财务顾问费。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）员工持股计划

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

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

本报告期内，未卖出所持有的公司股票，后续将根据市场具体情况拟通过大宗交易等法律法规许可的交易方式转让所持有的股票。

（二）参与认购“和岛一号证券投资基金”计划

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

金基金合同》及《和岛一号证券投资基金基金合同之补充协议》，并缴纳了认购资金。本投资计划筹集资金总额为6,780万元。

本报告期内，“和岛一号证券投资基金”未卖出所持有的公司股票。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
通远食品、海石国贸	2018年04月28日	40,000	2018年07月13日	2,838.82	连带责任保证	2019年7月1日	是	否
新中海产	2018年08月23日	4,000	2019年02月01日	4,000	连带责任保证	2019年8月21日	是	否
美国公司	2019年04月27日	10,554.75						否
中央冷藏	2019年04月27日	30,000						否
香港公司	2019年04月27日	25,554.75						否
通远食品、海石国贸	2019年04月27日	40,000						否
荣成食品	2019年04月27日	5,000						否

麦克斯国际	2019年04月27日	10,554.75						否
新中海产	2019年04月27日	4,000						否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		125,664.25	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					4,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		125,664.25	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		125,664.25	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					4,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		125,664.25	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								0.00%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	子公司自有资金	1,179	451	0
合计		1,179	451	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司一贯坚持诚信守法，公司在食品安全与质量管控上坚持与国际接轨，通过HACCP体系、BRC、SGS等国际化标准促进管控制度升级，严守食品安全的生命线。建立质量安全体系，配套《集团加工单位食品安全管理规定》、《集团产品仓储运输过程安全管理规定》、《销售过程食品安全管理规定》等相关制度，围绕“好产品、好服务、好品牌”的运营宗旨，坚守产品品质，努力提升服务质量，持续塑造产业品牌。2019年开启公司产品模拟追溯和召回演练，并继续加强品牌建设，通过国内外知名展会，和举办开蚝大赛、“大雪采捕”等多个营销活动，使公司品牌知名度、美誉度得到不断的提升，年内继续蝉联“中国最具影响力水产品企业品牌”排行榜。

秉承“感恩”的核心价值观积极投身公益事业。2019年是公司百人万元慈善基金捐建活动的第八年，并把每年的万元慈善基金捐赠活动日定为公司的“慈善日”。目前，共有182人捐建234支万元慈善基金，多个慈善项目用于扶贫帮困、助医助学，体现了公司高度的社会责任感。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司始终坚持贝类规模化底播增殖的自然生态养殖模式，通过培育优质海珍品苗种，投放人工鱼礁、人工藻礁等设施，按区域轮番播种、收获，使落荒的海洋生态得以修复，有效保持生物多样性，真正实现生产与生态共赢。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）关于证监会对于公司的立案调查

公司于2019年7月9日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》，具体内容请详见公司于2019年7月11日刊登在指定信息披露媒体上的《关于收到中国证监会行政处罚及市场禁入事先告知书的公告》（公告编号：2019-34）。针对中国证监会出具的上述《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》，公司及相关人员已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，公司生产经营情况稳定。

（二）关于放弃部分海域的进展情况

2019年12月13日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于放弃部分海域的议案》，同意放弃海况相对复杂的海域约150万亩，并授权公司经营管理层根据实际生产经营情况具体办理相关手续等事宜。具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-73）。

截至本公告披露日，已办理完成30.56万亩海域的海域使用权证书注销手续。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司

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。

（二）大连新中海产食品有限公司、新中日本株式会社

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》，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）。

2019年8月27日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司重大资产出售方案的议案》等重大资产出售相关议案。具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《第七届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-46）、《重大资产重组报告书（草案）》、财务顾问、会计师、律师、评估师出具的重大资产出售相关规定文件。

2019年9月27日，公司召开第七届董事会第五次会议，审议通过《关于终止重大资产出售事项的议案》。终止原因及其他具体内容请详见公司刊登在指定信息披露媒体上的《关于终止重大资产出售事项的公告》（公告编号：2019-57）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,371,750	3.15%						22,371,750	3.15%
3、其他内资持股	22,371,750	3.15%						22,371,750	3.15%
境内自然人持股	22,371,750	3.15%						22,371,750	3.15%
二、无限售条件股份	688,740,444	96.85%						688,740,444	96.85%
1、人民币普通股	688,740,444	96.85%						688,740,444	96.85%
三、股份总数	711,112,194	100.00%						711,112,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,308	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,726	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	30.76%	218,768,800				质押	218,759,900
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	其他	8.04%	57,162,685					
长海县獐子岛裕褫经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800				质押	51,000,000
长海县獐子岛大	境内非国有法人	6.85%	48,705,64				质押	48,000,000

耗经济发展中心			5					
吴厚刚	境内自然人	4.12%	29,292,000		21,969,000	7,323,000	质押	29,292,000
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	其他	0.95%	6,766,033					
广东恒健资本管理有限公司	国有法人	0.63%	4,500,000					
刘彩丽	境内自然人	0.35%	2,483,600	-1,085,600				
长海县獐子岛小耗经济发展中心	境内非国有法人	0.33%	2,343,645					
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	国有法人	0.30%	2,160,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司前期非公开发行股份于 2011 年 3 月 14 日在深圳证券交易所上市，参与认购的发行对象共计 6 名。截至报告期末，前述发行对象中的广东恒健资本管理有限公司因参与认购前述非公开发行的股份而成为公司前十名股东，其所认购股份的锁定期限为自 2011 年 3 月 14 日起十二个月，上市流通日为 2012 年 3 月 14 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长海县獐子岛投资发展中心	218,768,800	人民币普通股	218,768,800					
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	57,162,685	人民币普通股	57,162,685					
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800					
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645	人民币普通股	48,705,645					
吴厚刚	7,323,000	人民币普通股	7,323,000					
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	6,766,033	人民币普通股	6,766,033					
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
刘彩丽	2,483,600	人民币普通股	2,483,600					

长海县獐子岛小耗经济发展中心	2,343,645	人民币普通股	2,343,645
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	2,160,000	人民币普通股	2,160,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褫经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中刘彩丽除通过普通证券账户持有 3,600 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,480,000 股，实际合计持有 2,483,600 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：集体企业

实际控制人类型：法人

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

				进出口
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
吴厚刚	董事长/总裁	现任	男	56	2001年04月28日	2022年05月30日	29,292,000				29,292,000
邹建	董事	现任	男	49	2016年05月20日	2022年05月30日	89,500				89,500
王涛	董事	现任	男	52	2016年05月20日	2022年05月30日					
罗伟新	董事	现任	男	42	2016年10月10日	2022年05月30日					
金显利	董事	现任	男	50	2016年05月20日	2022年05月30日					
陈本洲	独立董事	现任	男	57	2016年05月20日	2022年05月30日					
陈艳	独立董事	现任	女	59	2019年05月31日	2022年05月30日					
龙湘鞍	独立董事	现任	男	51	2019年12月30日	2022年05月30日					
杨育健	监事会主席	现任	女	49	2010年03月24日	2022年05月30日					
刘红涛	监事	现任	女	50	2014年01月28日	2022年05月30日					
邹德志	监事	现任	男	36	2019年	2022年					

					01月15日	05月30日					
勾荣	执行总裁	现任	女	48	2011年10月18日	2022年05月30日	89,500				89,500
刘明	执行总裁	现任	男	42	2019年11月01日	2022年05月30日					
刘中博	总裁助理	现任	女	40	2017年07月28日	2022年05月30日					
姜玉宝	总裁助理	现任	男	47	2017年12月01日	2022年05月30日					
邹德波	总裁助理	现任	男	47	2019年01月14日	2022年05月30日					
阎忠吉	总裁助理/董事会秘书	现任	女	40	2019年11月01日	2022年05月30日					
黄万成	总裁助理	现任	男	46	2020年02月27日	2022年05月30日	300				300
刘坤	财务总监	现任	男	40	2020年02月27日	2022年05月30日					
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	离任	男	41	2010年11月16日	2019年10月31日	89,500				89,500
赵志年	董事	离任	男	61	2016年05月20日	2019年05月31日					
陈树文	独立董事	离任	男	65	2013年05月16日	2019年05月31日					
吴晓巍	独立董事	离任	男	63	2013年05月16日	2019年05月31日					
从锦秀	独立董事	离任	女	53	2016年	2019年					

					05月20日	12月30日					
孙福君	副总裁/ 董事会秘书	离任	男	46	2012年 01月18日	2019年 11月01日	89,500				89,500
张戡	首席信息官	离任	男	47	2014年 05月23日	2019年 12月13日	89,500				89,500
唐艳	执行总裁	离任	女	55	2016年 01月04日	2020年 02月26日					
刘勇	财务总监	离任	男	46	2019年 11月01日	2020年 02月27日					
合计	--	--	--	--	--	--	29,739,800	0	0	0	29,739,800

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	离任	2019年10月31日	辞去董事、高级管理人员职务
赵志年	董事	任期满离任	2019年05月31日	届满离任
陈树文	独立董事	任期满离任	2019年05月31日	届满离任
吴晓巍	独立董事	任期满离任	2019年05月31日	届满离任
丛锦秀	独立董事	离任	2019年12月30日	辞职
孙福君	副总裁/董事会秘书	解聘	2019年11月01日	辞职
张戡	首席信息官	解聘	2019年12月13日	辞职
唐艳	执行总裁	解聘	2020年02月26日	退休，聘为高级总监
刘勇	财务总监	解聘	2020年02月27日	辞职

三、任职情况

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

1、董事

吴厚刚，男，1964年生，研究生学历，硕士学位，北京大学光华管理学院EMBA，高级工程师，会计师。现任公司董事长、总裁，兼任中国水产流通与加工协会副会长、大连市工商业联合会副主席、大连海参商会会长。2001.02-2002.06，任辽宁省大连市獐子岛镇党委书记，兼公司董事长；2002.06-2004.12，任公司董事长；2005.01至今，任公司董事长、总裁。

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

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

罗伟新，男，1978年生，大学专科学历，现任职于上海和襄投资管理有限公司。2010.06-2014.05，任深圳市缤纷四季商贸管理有限公司总经理；2014.08-2016.06，任广东亘达资产管理有限公司总经理。2016.10至今，任公司董事。

金显利，男，1970年生，初中学历。现任大连市长海县獐子岛镇大耗村村委主任。2016.03至今，任大连市长海县獐子岛镇大耗村村委主任。2016.05至今，任公司董事。

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

陈艳，女，1961年生，博士，教授，博士生导师，中国注册会计师，国家留学基金委公派美国访问学者和澳大利亚访问教授，国家级双语示范课程负责人，已取得独立董事任职资格证书。曾任美国会计学会年会评审专家、国家留学基金委评审专家、中国博士后科学基金评审专家、国内外多家顶级期刊的评审专家。2019.05至今，任公司独立董事。

龙湘鞍，男，1969年生，硕士研究生学历，尚未取得独立董事资格证书，已书面承诺参加最近一次独立董事培训并取得深圳证券交易所认可的独立董事资格证书。现任万达商业管理集团有限公司乌鲁木齐区域公司区域总经理。历任北京华联集团股份有限公司区域总经理、四川梅西百货集团股份有限公司副总裁、领地房地产集团股份有限公司副总裁。2019.12至今，任公司独立董事。

2、监事

杨育健，女，1971年生，本科学历。现任公司监事、高级总监、工会主席，为公司职工代表监事。2001.02-2006.08，任公司总经理办公室主任；2006.08-2010.03，任公司行政事务部经理；2010.03-2013.01，任公司监事、工会副主席、行政事务部经理；2013.01-2017.11任公司监事、行政事务部经理、工会副主席；2017.11至今，任公司监事、高级总监、工会主席、行政事务部经理。

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

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

3、高级管理人员

吴厚刚，总裁（简历见董事介绍）。

勾荣，女，1972年生，本科学历。现任公司海外贸易业务群执行总裁、亚太业务中心总经理。曾任大连用友软件有限公司实施部副经理、技术部经理、集团与行业解决方案业务总监、副总经理；2011.10-2014.04，任公司财务与运营中心总监；2014.04-2014.06，任公司财务与运营中心总监、信息中心总监；2014.06-2016.01，任公司首席财务官、财务中心总监；2016.01至2019.10，任公司海外贸易业务群执行总裁、首席财务官、财务中心总监；2019.11至今，任公司海外贸易业务群执行总裁、亚太业务中心总经理。

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

刘中博，女，1980年生，本科学历，人力资源管理师。现任公司总裁助理、人力资源中心总监。曾任丰源制鞋大连有限公司人资主任；傅氏国际大连双金属有限公司人力资源总监。2013.07-2013.12，任公司活品营销中心人力资源与行政部经理；2013.12-2014.12，任公司活品营销业务群综合管理部经理；2015.01-2016.01，任公司人力资源中心总监助理；2016.01-2017.07，任公司人力资源中心总监；2017.07至今，任公司总裁助理、人力资源中心总监。

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

邹德波，男，1973年生，大专学历。现任公司总裁助理。2013.01-2016.01，任公司海洋牧场业务群财务管理部经理；2016.01-2017.01，任公司财务中心总监助理、海洋牧场业务群财务管理部经理（兼）；2017.01-2019.01，任公司海洋牧场业务群执行总裁助理、海洋牧场业务群财务管理部经理（兼）；2019.01-2019.11，任公司总裁助理、财务中心牧场财务部经理；2019.11至今，任公司总裁助理。

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

黄万成，男，1974年生，中国国籍，硕士学位，高级工程师，现任全国水产标准技术委员会委员。现任公司总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理。2007.06-2009.07，任公司加工事业二部食品研发部副经理（主持工作）；2009.07-2010.08,任公司营销中心技术研发部副经理；2010.08-2013.05，任公司海洋食品研发中心技术研发部副经理（主持工作）；2013.05-2016.12，任公司海洋食品研发中心技术研发部经理；2016.12-2018.05，任公司商品研发中心总监；2018.05-2019.07，任公司商品研发中心总监兼休闲食品事业部总经理；2019.07至2020.02，任公司海洋食品业务群执行总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.02至今，任公司总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理。

刘坤，男，1980年生，中国国籍，大专学历。现任公司财务总监、财务中心总监。2002.10-2014.02，任本公司财务管理部核算组长；2014.02-2015.01,任本公司海洋食品业务群财务与统计部副经理（主持工作）；2015.01-2016.09，任本公司营销业务群财务管理部副经理；2016.09-2019.04，任本公司海洋食品业务群财务管理部经理；2019.04至2020.02，任本公司财务中心财务管理部经理。2020.02至今，任公司财务总监、财务中心总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴厚刚	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	副董事长	2016年01月21日		否
刘红涛	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	监事	2016年01月21日		否
勾荣	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	董事	2015年12月10日		否

			日		
刘红涛	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	监事	2012年12月27日		否
刘明	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	董事	2018年08月14日		否
刘坤	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	监事	2017年03月03日		否
在其他单位任职情况的说明	大连京樽獐子岛餐饮有限公司、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司、安徽省獐子岛智能营销科技有限公司为公司参股子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据本公司《集团绩效管理规定》、2016年年度股东大会审议通过的《关于确定公司第六届董事、监事津贴标准的议案》：本公司高级管理人员和核心技术人员实行与绩效挂钩的绩效工资制，内部董事津贴每年1万元，独立董事津贴每年8万元，外部非独立董事津贴每年6万元，监事津贴每年1万元。

公司严格按上述制度体系对高级管理人员实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并将最终形成的薪酬方案提交薪酬与考核委员会审批。

董事、监事薪酬根据上述制度按年支付；公司高级管理人员按照公司的薪酬体系进行支付：

1、基本工资：按人岗匹配的原则，依岗位价值确定薪酬标准；

2、绩效工资：在集团恢复经营性利润2.66亿的前提下，按下列原则执行：（1）根据薪酬固浮比确定绩效工资的标准；（2）根据绩效评估成绩及《集团绩效管理规定》确定绩效工资发放比例；（3）绩效评估周期：年度。

2014年12月3日，公司第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司总裁办公会成员自愿降薪与公司共度难关的议案》：“公司总裁办公会全体12名成员自愿降薪：吴厚刚自2014年12月起月薪降为1元；孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、曹秉才、邹建、孙福君、战伟、勾荣、张戡自2014年起年度薪酬降低50%；冯玉明自2014年起年度薪酬降低26%。上述降薪方案直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于2.66亿元）为止。”

公司于2019年4月26日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过《关于总裁办公会成员实行市场化薪酬的议案》。自公司海洋牧场灾害以来，在全体高管带领下，公司全员抗灾自救，认真履职，努力推动公司经营企稳向好。在此期间，公司内外部环境亦发生了较大的变化，2018年初，公司海洋牧场再一次受到重创，公司遭受巨大损失，面对内外部诸多不确定因素，公司需要通过建立更加科学的薪酬绩效体系，更加市场化的人才管理机制来稳定公司的各项业务，激发和提升公司在人、财、物等方面的潜力和效能，化解公司面临的各项风险。因此，为了有效保障公司新的年度目标达成，公司根据市场化绩效原则，终止2014年薪酬方案，自2019年1月1日起实施新的薪酬激励方案。该新方案将能够使高管薪酬与所负责业务领域的目标达成高度关联并严格接受公司的考核，实现“身份市场化”、“管理契约化”、“薪

酬差异化”，充分体现效率优先、结果导向、按劳取酬的分配原则。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴厚刚	董事长/总裁	男	56	现任	0	
邹建	董事	男	49	现任	6	是
王涛	董事	男	52	现任	6	是
罗伟新	董事	男	42	现任	6	
金显利	董事	男	50	现任	3.52	
陈本洲	独立董事	男	57	现任	8	
陈艳	独立董事	女	59	现任	4.69	
龙湘鞍	独立董事	男	51	现任	0.02	
杨育健	监事会主席	女	49	现任	20.51	
刘红涛	监事	女	50	现任	20.29	
邹德志	监事	男	36	现任	16.93	
勾荣	执行总裁	女	48	现任	42.9	
刘明	执行总裁	男	42	现任	127.62	
刘中博	总裁助理	女	40	现任	30.99	
姜玉宝	总裁助理	男	47	现任	30.82	
邹德波	总裁助理	男	47	现任	30.81	
阎忠吉	总裁助理/董事会秘书	女	40	现任	17.11	
黄万成	总裁助理	男	46	现任	75.04	
刘坤	财务总监	男	40	现任	15.19	
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	男	41	离任	62.04	
赵志年	董事	男	61	离任	2.48	
陈树文	独立董事	男	65	离任	3.31	
吴晓巍	独立董事	男	63	离任	3.31	
丛锦秀	独立董事	女	53	离任	7.98	
孙福君	副总裁/董事会秘书	男	46	离任	34.76	
张戡	首席信息官	男	47	离任	26.29	
唐艳	执行总裁	女	55	离任	57	

刘勇	财务总监	男	46	离任	27.24	
合计	--	--	--	--	686.85	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,582
主要子公司在职员工的数量（人）	830
在职员工的数量合计（人）	2,412
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,416
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,659
销售人员	228
技术人员	58
财务人员	103
行政人员	364
合计	2,412
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	24
本科	263
大专	281
高中及以下学历	1,843
合计	2,412

2、薪酬政策

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

3、培训计划

为全面推进公司人才供给战略，构建多层次、多维度培训体系，以员工能力提升推动公司业务发展，2019年度共组织线下培训206次，培训18639人次，累计培训时间46730.25小时；继续推进时代光华网络学习平台的应用，2019年度共学习课程622门，参与学习3896人次，学习学习477.14小时。整理并制作管理体系、企业文化、安全防护、经营管理类的培训视频，目前线上学习平台内部课程已丰富至42门，供集团人员学习。

为了提升管理人员市场化水平，增强企业竞争力，针对中高层管理人员及各单位财务负责人开展“活下去 强起来”的沙盘培训。

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

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内共召开3次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。股东大会采用了现场会议和网络投票相结合的方式，全面实施网络投票、中小投资者单独计票，为投资者参与决策投票提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司开展了以电话、现场交流、投资者关系互动平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

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

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事8名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开10次董事会，公司董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：

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

5、关于内部审计制度：

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

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为

公司信息披露的指定报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

7、关于相关利益者：

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司稳步、持续、健康发展。公司及员工积极投身各类慈善活动，积极履行企业公民的社会责任。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

1、资产独立情况

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

2、人员独立情况

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

3、财务独立情况

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

4、机构独立情况

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

5、业务独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.35%	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 15 日	详见巨潮资讯网上《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-03)
2018 年度股东大会	年度股东大会	57.44%	2019 年 05 月 31 日	2019 年 06 月 01 日	详见巨潮资讯网上《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-25)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.35%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	详见巨潮资讯网上《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-78)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈树文	2	1	1	0	0	否	0
吴晓巍	2	1	1	0	0	否	2
陈本洲	10	4	6	0	0	否	3
丛锦秀	10	2	6	2	0	否	1
陈艳	8	3	5	0	0	否	0
龙湘鞍	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出专业性建议。对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，包括重大资产出售及终止相关议案、放弃部分海域议案、聘用年度审计机构议案等，有效履行独立董事职责，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为使公司高级管理人员有效履行职责，维护公司及股东长期利益，公司已建立系统、完整的约束与激励制度，该制度体系由《薪酬管理控制程序》、《经营管理团队成员短期激励管理规定》、《股票期权激励计划》、《内部企业家激励管理规定（试行）》及《工作奖罚控制程序》等主体文件构成。报告期内，公司严格按上述制度体系对高级管理人员的实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并与最终形成的薪酬方案一并提交薪酬与考核委员会审批。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据《内控会计控制规范-基本规范（试行）》及其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 年度的内部控制有效性进行了评价。</p>	
<p>1、内部控制评价结论</p> <p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日（2019 年 12 月 31 日），不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，董事会认为，公司在生物生长安全监测预警的有效性和避免生物死亡的技术识别能力方面存在缺陷，导致未能避免本次存货发生的死亡风险，属于非财务报告内部控制重大缺陷。</p> <p>自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
<p>2、内部控制缺陷认定及整改情况</p> <p>1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况</p> <p>根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。</p> <p>2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况</p> <p>2018 年 2 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》（编号：连调查字[2018]001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。2019 年 7 月 9 日，公司及 24 名相关人员收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2019】95 号）。</p> <p>公司于 2019 年秋季底播虾夷扇贝存量抽测中发现底播虾夷扇贝出现大规模死亡，2019 年 11 月 15 日发布《关于 2019 年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》，2020 年 2 月 29 日发布《关于 2019 年度计提资产减值及核销部分资产的公告》，对 2017 年、2018 年投苗的 435,736 亩底播虾夷扇贝存货成本 23,052.50 万元进行核销处理；对 124,800 亩底播虾夷扇贝存货计提跌价准备 6,055.44 万元。2019 年经营业绩发生重大亏损。</p> <p>2019 年再次发生的扇贝大量死亡事实，造成公司重大亏损，鉴于海洋产业所发生的系统性风险及 2020 年复杂的经济大环境和疫情影响，公司将持续进行内控建设，进一步关闭海上敞口风险、加强土著品种养护的标准建设、扩大种与苗产业规模、深度运营阿穆尔鲟鱼产业、加快落地“瘦身计划”、扩大海洋食品业务、降低财务费用等措施降低经营风险，提高资产质量。</p> <p>具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会关于公司 2019 年度内部控制的自我评价报告》。</p>	

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会关于公司 2019 年度内部控制的自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	70.59%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	59.37%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1)如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报,则将该缺陷认定为重大缺陷。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷,包括但不限于:该缺陷可能导致对已经签发的财务报告进行更正和追溯;当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效;董事、监事和高级管理层的舞弊行为;风险管理职能无效;控制环境无效;重大缺陷未及时在合理期间得到整改;(2)一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报,就应将该缺陷认定为重要缺陷。(3)不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷,应认定为一般缺陷。</p>	<p>(1)重大缺陷:对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为;(2)重要缺陷:对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离度;(3)一般缺陷:对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。</p>
定量标准	<p>(1)重大财务报告相关内控缺陷:为财务报告层面重要性水平。一般情况下,以税前利润的5%为标准,即大于税前利润5%的,为重大缺陷。(2)重要财务报告相关内控缺陷:为会计科目层面重要性水平。一般情况,以税前利润的2.5%为标准,即大于税前利润2.5%且小于5%的,为重要缺陷。(3)一般财务报告相关内控缺陷:低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额。</p>	<p>(1)重大缺陷:该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额0.25%、销售收入0.5%或税前利润5%以上,则为重大缺陷。(2)重要缺陷:该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额0.125%、销售收入0.25%或税前利润2.5%以上但小于重大缺陷定量标准的,则为重要缺陷。(3)一般缺陷:小于上述缺陷以外的,为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		1
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，为公司出具了否定意见的内部控制鉴证报告。主要内容如下：</p> <p>一、导致否定意见的事项</p> <p>重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>獐子岛公司建立有监测预警制度，但在其运行过程中，未能及时预判到底播虾夷扇贝存货可能发生重大异常，其对消耗性生物资产的管控存在重大缺陷。</p> <p>有效的内部控制能够为企业及时防止或发现财务报表中的重大错报提供合理保证，而上述重大缺陷使獐子岛公司内部控制失去这一功能。</p> <p>獐子岛公司管理层已识别上述重大缺陷，并将其包含在内部控制自我评价报告中，并在所有重大方面得到公允反映。</p> <p>我们在獐子岛公司 2019 年财务报表审计中，已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告未对我们在 2020 年 4 月 28 日对獐子岛公司 2019 年财务报表出具的审计报告产生影响。</p> <p>二、鉴证结论</p> <p>我们认为，由于上述内部控制的重大缺陷及其对实现控制目标的影响，獐子岛公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	否定
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

具体详见公司于2020年4月30日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会对公司非标准内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明》。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 A 审字（2020）1285 号
注册会计师姓名	周含军、曾双

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称獐子岛公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了獐子岛公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如獐子岛公司财务报表附注十四所示的其他事项，2019年7月9日，獐子岛公司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》：其中，对于成本核算方式认定为涉嫌内部控制存在重大缺失及财务数据存在虚假记载。本年度獐子岛公司对于成本核算方式，仍采用原先一贯方式进行，我们不能获取充分、适当的审计证据判断该成本核算是否合理，无法确定是否需要对本成本结转作出调整。

2、獐子岛渔业集团韩国有限公司固定资产账面价值46.50亿韩元，折合人民币 2,804.81万元，在建工程账面价值8亿韩元，折合人民币482.54万元，无形资产账面价值62.46亿韩元，折合人民币3,767.59万元（以下统称“长期资产”），上述长期资产所产生的净现金流量或者实现的营业利润不佳，存在资产减值迹象，獐子岛公司针对上述长期资产未计提减值准备。在审计的过程中，我们未能获取到充分、适当的证据来估计上述长期资产的预计可收回金额，亦无法确定对上述长期资产需要计提的减值准备金额。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

獐子岛公司截止2019年12月31日累计未分配利润余额为-19.33亿元，资产负债率达

98.01%，流动资产低于流动负债，2019年度归属于母公司利润为-39,218.37万元。獐子岛公司已经在财务报表附注四（二）中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及獐子岛公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，如财务报表附注十四所示，仍然表明存在可能导致对獐子岛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

1、事项描述

截止2019年12月31日，獐子岛公司财务报表列报消耗性生物资产余额20,180.72万元，计提存货跌价准备6,055.44万元。

管理层在每个年度终了，对生物资产进行抽盘，并根据抽盘结果推测生物资产期末应有的结存数量，对部分区域因亩产下降，导致消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益；对亩产过低区域经测算采捕销售收入不足以弥补采捕费等变动成本，对该部分海域存货成本进行核销处理。

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

2.审计应对

我们针对生物资产的存在和损失确认所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

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

（5）獐子岛公司聘请外部独立专家协助实施监盘程序，共同协商盘点计划、选取样本及现场盘点，利用专家工作来协助测算实际数量、评估生物资产的成熟度和品质状况等。

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

（7）评估管理层对生物资产存在和损失确认的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，我们获得的证据能够支持獐子岛公司管理层在确定生物资产存在和损失的估计和判断。

五、其他信息

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

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

鉴证结论。

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

獐子岛公司治理层（以下简称治理层）负责监督獐子岛公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周含军
（项目合伙人）

中国•北京

中国注册会计师：曾双

二〇二〇年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	489,832,922.04	382,297,908.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,510,000.00	
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	19,850,773.02	15,432,792.91
应收账款	311,322,027.41	365,281,903.75
应收款项融资		
预付款项	94,080,823.06	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	33,378,992.99	40,989,950.79
其中：应收利息		
应收股利	1,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	704,752,745.06	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	171,394.79	1,491,544.39
其他流动资产	9,123,865.02	22,744,976.69
流动资产合计	1,667,023,543.39	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	90,192,049.28	90,388,926.47
其他权益工具投资	1,591,315.14	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	929,890,955.11	1,001,004,868.75
在建工程	15,274,438.90	37,967,320.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	271,743,461.69	301,660,557.63
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	23,413,347.08	27,230,794.17
递延所得税资产	1,366,021.04	1,192,369.45

其他非流动资产	6,858,976.80	3,279,700.00
非流动资产合计	1,342,258,522.33	1,466,911,266.60
资产总计	3,009,282,065.72	3,554,340,088.39
流动负债：		
短期借款	2,099,062,660.95	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	198,229,056.86	263,943,009.69
预收款项	117,438,039.19	35,193,454.54
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,709,925.41	37,805,638.90
应交税费	11,386,324.24	11,710,307.58
其他应付款	31,740,575.23	30,613,897.31
其中：应付利息	3,960,738.29	5,077,514.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,106,136.17	1,049,960,025.75
其他流动负债		
流动负债合计	2,527,672,718.05	2,955,387,914.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	365,928,903.43	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	600,000.00	
递延收益	43,189,352.36	41,476,772.56
递延所得税负债	11,918,379.77	13,500,986.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	421,636,635.56	157,568,005.35
负债合计	2,949,309,353.61	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	976,585,289.21	973,694,600.38
减：库存股		
其他综合收益	1,727,553.17	-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	-1,932,956,801.05	-1,540,773,110.98
归属于母公司所有者权益合计	1,668,185.22	385,453,919.49
少数股东权益	58,304,526.89	55,930,248.60
所有者权益合计	59,972,712.11	441,384,168.09
负债和所有者权益总计	3,009,282,065.72	3,554,340,088.39

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：刘坤

会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	179,698,514.10	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	19,850,773.02	15,377,699.84
应收账款	65,549,851.09	94,308,144.70
应收款项融资		
预付款项	77,791,930.62	100,944,272.84
其他应收款	802,332,819.79	835,968,310.91
其中：应收利息	4,652,390.41	
应收股利	1,000,000.00	
存货	252,002,258.44	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	135,144.79	131,531.06
其他流动资产	581,648.14	10,340,109.89
流动资产合计	1,397,942,939.99	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	1,401,508,657.70	1,080,749,682.18
其他权益工具投资	1,591,315.14	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	434,073,956.65	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	86,560,543.15	102,967,422.01
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	17,973,987.84	19,770,045.09
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,381,584.87	3,162,000.00
非流动资产合计	1,946,090,045.35	1,689,266,128.51
资产总计	3,344,032,985.34	3,576,157,311.13
流动负债：		
短期借款	2,078,500,000.00	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	100,254,491.50	182,596,906.02
预收款项	95,108,584.94	9,517,437.12
合同负债		
应付职工薪酬	16,199,200.07	20,490,049.90
应交税费	4,701,016.44	3,409,464.68
其他应付款	330,808,171.99	57,436,257.83
其中：应付利息	3,827,908.26	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
其他流动负债		
流动负债合计	2,625,571,464.94	2,752,337,763.98
非流动负债：		
长期借款	296,900,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	600,000.00	

递延收益	40,283,659.49	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	337,783,659.49	38,304,438.01
负债合计	2,963,355,124.43	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	-667,457.54	
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,572,998,008.13	-1,168,828,217.44
所有者权益合计	380,677,860.91	785,515,109.14
负债和所有者权益总计	3,344,032,985.34	3,576,157,311.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,728,869,245.41	2,797,997,387.81
其中：营业收入	2,728,869,245.41	2,797,997,387.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,833,227,902.24	2,776,792,272.25
其中：营业成本	2,367,240,308.32	2,330,358,312.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		

净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,800,400.85	14,955,323.84
销售费用	158,112,585.92	164,871,600.57
管理费用	148,466,622.49	135,770,499.64
研发费用	3,735,815.68	4,020,431.11
财务费用	139,872,168.98	126,816,104.81
其中：利息费用	132,935,972.46	136,318,572.21
利息收入	756,889.95	1,242,361.50
加：其他收益	14,874,811.96	25,094,816.34
投资收益（损失以“-”号填列）	2,779,783.55	10,204,105.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,203,122.81	6,085,054.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,261,504.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-72,302,268.45	-14,854,703.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,839,923.99	-357,122.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-151,427,909.83	41,292,212.03
加：营业外收入	6,572,945.71	8,164,433.68
减：营业外支出	235,590,655.89	7,491,510.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-380,445,620.01	41,965,135.58
减：所得税费用	4,444,985.41	7,978,209.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-384,890,605.42	33,986,926.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	-384,890,605.42	33,986,926.14

号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“一”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	-392,183,690.07	32,109,193.26
2.少数股东损益	7,293,084.65	1,877,732.88
六、其他综合收益的税后净额	5,896,370.51	4,208,305.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,777,723.03	4,057,134.13
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-397,001.48	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-397,001.48	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	6,174,724.51	4,057,134.13
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	6,174,724.51	4,057,134.13
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	118,647.48	151,171.67
七、综合收益总额	-378,994,234.91	38,195,231.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-386,405,967.04	36,166,327.39
归属于少数股东的综合收益总额	7,411,732.13	2,028,904.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5515	0.0452
（二）稀释每股收益	-0.5515	0.0452

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：刘坤

会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	890,136,886.68	913,015,829.61
减：营业成本	706,842,872.57	630,314,418.59
税金及附加	6,883,944.78	5,577,001.63
销售费用	83,681,769.10	88,502,079.13
管理费用	90,855,927.04	77,008,360.52
研发费用	3,735,815.68	4,020,431.11
财务费用	132,232,576.62	133,388,241.15
其中：利息费用	124,014,511.71	127,175,111.42
利息收入	453,070.54	898,258.10
加：其他收益	13,613,811.96	23,114,027.94
投资收益（损失以“－”号填列）	1,493,554.76	10,153,695.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,203,122.81	6,085,054.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	1,502,715.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-68,868,070.51	-13,911,286.62
资产处置收益（损失以“-”号填列)	12,410,780.56	102,550.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列)	-173,943,226.69	-6,335,715.33
加：营业外收入	2,422,301.14	7,193,904.06
减：营业外支出	232,648,865.14	3,343,724.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	-404,169,790.69	-2,485,535.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列)	-404,169,790.69	-2,485,535.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	-404,169,790.69	-2,485,535.89
（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	-397,001.48	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-397,001.48	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-397,001.48	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-404,566,792.17	-2,485,535.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5684	-0.0035
（二）稀释每股收益	-0.5684	-0.0035

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,815,604,619.97	2,887,345,157.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,444,663.29	10,563,204.63
收到其他与经营活动有关的现金	43,563,987.46	46,416,288.75
经营活动现金流入小计	2,876,613,270.72	2,944,324,650.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,908,655,450.52	2,067,936,425.36

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	340,871,672.84	371,946,428.24
支付的各项税费	48,768,599.22	32,702,125.56
支付其他与经营活动有关的现金	194,397,133.42	180,311,387.02
经营活动现金流出小计	2,492,692,856.00	2,652,896,366.18
经营活动产生的现金流量净额	383,920,414.72	291,428,284.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,534,169.92	50,410.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,866,257.45	3,644,028.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,974,168.00	73,274,976.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,630,000.00	48,490,000.00
投资活动现金流入小计	85,004,595.37	125,459,415.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,737,030.91	48,455,127.73
投资支付的现金	1,227,360.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,790,000.00	57,840,000.00
投资活动现金流出小计	42,754,390.91	106,295,127.73
投资活动产生的现金流量净额	42,250,204.46	19,164,287.49
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	2,470,875,467.19	1,408,802,261.40

收到其他与筹资活动有关的现金		55,563,003.08
筹资活动现金流入小计	2,470,875,467.19	1,464,365,264.48
偿还债务支付的现金	2,647,086,745.56	1,713,014,375.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,699,691.92	138,137,693.43
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		15,062,737.96
筹资活动现金流出小计	2,786,786,437.48	1,866,214,806.90
筹资活动产生的现金流量净额	-315,910,970.29	-401,849,542.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,163,825.85	19,941,421.55
五、现金及现金等价物净增加额	112,423,474.74	-71,315,548.58
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	469,966,831.70	357,543,356.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	978,122,557.01	969,641,497.02
收到的税费返还	336,659.90	1,653,654.48
收到其他与经营活动有关的现金	27,153,280.55	206,340,612.61
经营活动现金流入小计	1,005,612,497.46	1,177,635,764.11
购买商品、接受劳务支付的现金	499,972,057.45	600,652,485.67
支付给职工以及为职工支付的现金	169,694,524.76	191,864,898.53
支付的各项税费	25,984,484.04	6,909,303.34
支付其他与经营活动有关的现金	64,036,136.88	172,996,135.19
经营活动现金流出小计	759,687,203.13	972,422,822.73
经营活动产生的现金流量净额	245,925,294.33	205,212,941.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,514,529.27	
处置固定资产、无形资产和其他	44,186,590.78	2,045,708.38

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		73,274,976.00
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00
投资活动现金流入小计	46,701,120.05	97,320,684.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,640,596.10	37,396,726.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,817,100.00	90,325,970.00
支付其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00
投资活动现金流出小计	64,457,696.10	155,722,696.98
投资活动产生的现金流量净额	-17,756,576.05	-58,402,012.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,444,500,000.00	1,384,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,784,457.14
筹资活动现金流入小计	2,444,500,000.00	1,430,774,457.14
偿还债务支付的现金	2,538,251,687.80	1,518,157,907.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,084,632.87	128,458,850.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,853.59
筹资活动现金流出小计	2,662,336,320.67	1,646,618,611.68
筹资活动产生的现金流量净额	-217,836,320.67	-215,844,154.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-480,412.49	759,131.31
五、现金及现金等价物净增加额	9,851,985.12	-68,274,094.45
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	179,698,514.10	169,846,528.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	711,12,194.00				973,694,600.38				245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,453,919.49	55,930,248.60	441,384,168.09
加：会计政策变更													-270,456.06		-270,456.06
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,12,194.00				973,694,600.38				245,199,949.89		-1,540,773,110.98		385,453,463.43	55,930,248.60	441,113,712.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,890,688.83						-392,183,690.07		-383,515,278.21	2,374,278.29	-381,140,999.92
(一)综合收益总额											-392,183,690.07		-386,405,967.04	7,411,732.13	-378,994,234.91
(二)所有者投入和减少资本					2,890,688.83								2,890,688.83	-4,954,518.85	-2,063,830.02
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					2,890,688.83								2,890,688.83	-4,954,518.85	-2,063,830.02
(三)利润分配														-82,934.99	-82,934.99
1. 提取盈余公积															

	4.00				38			89		4.24		10			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,12,194.00				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）								4,057,134.13				32,109,193.26	36,166,327.39	2,028,904.55	38,195,231.94
（一）综合收益总额								4,057,134.13				32,109,193.26	36,166,327.39	2,028,904.55	38,195,231.94
（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															

策变更							.06					6
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				998,031,182.69		-270,456.06		245,199,949.89	-1,168,828,217.44		785,244,653.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-397,001.48			-404,169,790.69		-404,566,792.17
（一）综合收益总额							-397,001.48			-404,169,790.69		-404,566,792.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69		-667,457.54		245,199,949.89	-1,572,998.008.13		380,677,860.91

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				998,031,182.69				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)										-2,485,535.89		-2,485,535.89
(一)综合收益总额										-2,485,535.89		-2,485,535.89
(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	711,11				998,031				245,199	-1,168,82		785,515,10

额	2,194.00				,182.69				,949.89	8,217.44		9.14
---	----------	--	--	--	---------	--	--	--	---------	----------	--	------

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港兴路6号大连富力中心写字楼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。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于2020年4月26日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共29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	二级子公司	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	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦达(大连)冷链物流有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团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	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
青岛前海洋种业有限公司	控股子公司	二级子公司	58.00	58.00
水世界(上海)网络科技有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连领航海钓服务有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	二级子公司	65.00	65.00
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00

大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
장자도어업그룹한국 주식회사 (獐子岛渔业集团韩国有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZF Max International Incorporated (獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group America Corporation (獐子岛渔业集团美国公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZhangZidao Fishery Group HK Co., Limited (獐子岛渔业集团香港有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
新中ジャパン (日本新中株式会社)	控股子公司	三级子公司	90.00	90.00
Capital Seafood International Inc. (獐子岛海鲜首都有限公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业有限公司 (獐子岛渔业集团台湾公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户。其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
大连獐子岛船舶制造有限公司	分立设立

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12月31日，本公司累计未分配利润余额-19.33亿元，资产负债率达98.01%；截止财务报告批准报出日，中国证券监督管理委员会对本公司的立案调查出具了行政处罚预先告知书。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、进一步关闭海上敞口风险。

规划2020年完成放弃海况相对复杂的海域或暂停部分适用海域约150万亩，根据海域使用相关规定，每年可节约用海成本约7,000万元。自2020年始，底播虾夷扇贝由规模发展阶段向中试探索阶段调整，以优化适合本地生态系统条件的虾夷扇贝新技术、新良种、新模式，每年中试虾夷扇贝约10万亩，基本关闭底播虾夷扇贝增养殖风险。同时，根据保留海域面积及生产规模进一步缩减海洋牧场组织架构，降低增养殖

生产成本。

2、加强土著品种养护的标准建设。

参照MSC标准，建立海上藻场和海底森林等生态系统，实施配额管理的资源养护模式，巩固加强海参、海螺、海胆、鲍鱼等土著品种的资源培育，逐步建立海底生态环境的良性循环，提高可持续盈利能力。在保持2019年正常的养殖业务收入和利润水平基础上，力争实现更高增长。

3、扩大种与苗产业规模。

提高三倍体种与苗产出能力，将在三倍体牡蛎种与苗已在长江口以北沿海海域形成产业领导力的优势基础上，进一步加快提升在长江口以南沿海海域的产业贡献率，逐步建立三倍体牡蛎养殖示范区、育肥示范区，提高珍蚝品牌市场运营能力。同时优化现有太平洋、葡萄牙牡蛎四倍体群体，加快扇贝、鲍鱼等四倍体技术研发，为未来发展持续储备能量，预计公司2020年苗种类收入有较大增涨。

4、深度运营阿穆尔鲟鱼产业。

公司从2011年开始进入鲟鱼产业，目前公司参股的云南阿穆尔鲟鱼集团已掌握了全产业链的育养技术，完成了资源培育、加工技术能力、国外市场资质等功能建设，所拥有蓄养存栏的多种鲟鱼产品，成为全球资源量第一的基地。目前，阿穆尔品牌鱼子酱已出口欧洲、美国、日本、俄罗斯等多个国家和地区，培育的苗种占有较大市场份额。鲟鱼产业资源与市场的运营，将成为公司2020年之后的重要产业，同时为了打开国内市场，公司成立鱼子酱销售部，大力开发国内鱼子酱市场。

5、加快落地“瘦身计划”。

一是聚焦技术含量高的产业核心项目，加快处置与主业关联度低的、资金占用大的资产，回拢资金，偿还贷款，降低资产负债率；二是以回收投入和激活机制为目标，出让核心产业项目部分股权，提高公司综合投资回报率；三是优化组织架构，招录优秀人才，完善绩效机制，减少管理费支出20%以上。

6、扩大海洋食品业务。

一是进一步聚焦“獐子岛海参”食品。加强品牌运营，整合国内外优势海参资源，推进线上与线下市场网络融合服务，建立城市或地区总代理机制，与经销商共享增长，保持海参业务逐年连续增长态势。

二是放量运营“獐子岛休闲食品”。释放獐子岛联合品牌能力，合作好国内零食连锁巨头运营平台；借力商超、便利、电商等渠道，做大KOKO市场份额，加速市场放量增长。

三是加快“獐子岛味道”系列海洋食品市场建设。释放獐子岛国际合作伙伴整和海外优质资源基地的能力，建立国内和国际市场的协同机制，做好“买”与“卖”；同时，以用户为中心，加强公司食品研发能力建设。

7、降低财务费用。

主动透明与银行业协会、债委会、各银行合作，争取灾后重建资金支持政策和优惠利率支持，降低财务费用。

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年度财务报表是恰当的。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与

其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始

控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司或业务

a、一般处理方法

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

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

b、分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

1. 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. 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. 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. 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. 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. 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

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

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

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

1) 按照预期信用风险确定组合的依据

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

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

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

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

（4）其他计提方法说明

经评估应收票据具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

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

15、存货

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

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十七）生物资产。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

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

1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

公司的浮筏养殖产品包括浮筏鲍鱼、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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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四 / （四）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。

(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
专利权	20年	合同规定使用年限
非专利技术	9-10年	合同规定使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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线法分期摊销。

(2) 摊销年限

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

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

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

是否已执行新收入准则

是 否

(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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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四 / （十四）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
--------------	------	----

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第七届董事会第三次会议于2019年8月22日决议通过，本公司开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 2019年起执行新金融工具准则或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

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	累进税率
獐子岛渔业集团台湾公司	累进税率
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	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
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（2017-11-29至2020-11-29）；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

根据“国家税务总局公告2019年第14号”关于深化增值税改革有关事项的公告，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和13%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	84,531.59	449,328.01
银行存款	468,176,243.19	355,209,946.66
其他货币资金	21,572,147.26	26,638,633.56
合计	489,832,922.04	382,297,908.23
其中：存放在境外的款项总额	54,567,118.52	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	上年年末余额
信用证保证金		2,629,666.39
履约保证金		103,400.42
用于质押的定期存款*1	19,231,632.34	18,569,860.81
保函保证金	634,458.00	3,451,623.65
银行承兑汇票保证金		-
合计	19,866,090.34	24,754,551.27

截止2019年12月31日，本公司存放在境外的货币资金为人民币1,854,273.54元、美元4,021,602.52元、港元403,202.42元、日元319,097,045.00元、加拿大元250,054.68元、韩元308,406,800.00元、新台币2,799,721.00元、英镑11.00元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为54,567,118.52元。

定期存款质押情况，详见附注十四、1所述。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,510,000.00	
其中：		
其中：		
合计	4,510,000.00	

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	19,850,773.02	15,432,792.91
合计	19,850,773.02	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	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

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	1,544,60	0.46%	1,323,47	85.68%	221,133.1	968,000.0	0.25%	661,750.0	68.36%	306,250.00

备的应收账款	5.65		2.54		1	0		0		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	333,904,852.46	99.54%	22,803,958.16	6.83%	311,100,894.30	388,777,587.94	99.75%	23,801,934.19	6.12%	364,975,653.75
其中:										
合计	335,449,458.11	100.00%	24,127,430.70	7.19%	311,322,027.41	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%	未在信用期回款
梁元泽	603,200.00	603,200.00	100.00%	未在信用期回款
海进水产	442,266.24	221,133.13	50.00%	未在信用期回款
散户	143,639.41	143,639.41	100.00%	未在信用期回款
合计	1,544,605.65	1,323,472.54	--	--

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账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	310,481,324.81
1 至 2 年	9,843,372.76
2 至 3 年	8,038,481.14
3 年以上	7,086,279.40
3 至 4 年	1,704,649.14
4 至 5 年	1,606,651.97

5 年以上	3,774,978.29
合计	335,449,458.11

(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	其他	
应收账款坏账准备	24,463,684.19	-336,253.49				24,127,430.70
合计	24,463,684.19	-336,253.49				24,127,430.70

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	135,485,708.59	40.39%	6,774,285.43
第二名	11,587,458.85	3.45%	579,372.94
第三名	7,277,039.79	2.17%	363,851.99
第四名	7,002,302.80	2.09%	350,115.14
第五名	6,733,777.05	2.01%	336,688.85
合计	168,086,287.08	50.11%	

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

(5) 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	88,789,982.88	85.32%	113,811,332.06	94.58%
1 至 2 年	3,589,581.67	12.87%	5,689,168.52	4.73%
2 至 3 年	1,701,258.51	1.81%	820,174.97	0.68%
3 年以上			10,510.54	0.01%
合计	94,080,823.06	--	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
大连华联食品有限公司	1,881,032.27	1至2年	未完成结算
乳山青辰海洋发展有限公司	1,000,000.00	1至2年	未完成结算
乳山青辰海洋发展有限公司	1,000,000.00	2至3年	未完成结算
合计	3,881,032.27	-	-

(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	33,648,160.44	35.77	2019年	预付下一年海域使用金
第二名	15,051,840.00	16.00	2019年	预付下一年海域使用金
第三名	5,331,273.92	5.67	2019年	预付货款，尚未发货
第四名	3,208,885.31	3.41	2019年	预付租金
第五名	2,479,097.09	2.64	2019年	预付下一年海域使用金
合计	59,719,256.76	63.48		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,000,000.00	
其他应收款	32,378,992.99	40,989,950.79
合计	33,378,992.99	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

大连翔祥食品有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	5,331,557.91	16,371,925.19
其他	3,588,806.21	2,088,653.17
预付账款转入	6,837,767.80	3,916,503.54
资金拆借	28,000,000.00	28,089,848.89
合计	43,758,131.92	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	—	—	—	—
本期计提	1,902,158.93			1,902,158.93
2019 年 12 月 31 日余额	11,379,138.93			11,379,138.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,926,307.13
1 至 2 年	28,606,823.80
2 至 3 年	5,743,502.28
3 年以上	7,481,498.71
3 至 4 年	70,500.00
4 至 5 年	645,556.80
5 年以上	6,765,441.91
合计	43,758,131.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,476,980.00	1,902,158.93				11,379,138.93
合计	9,476,980.00	1,902,158.93				11,379,138.93

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
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	拆借款	28,000,000.00	1-2 年	63.99%	2,800,000.00
株式会社东京食品	拆借款	5,111,951.94	2-3 年	11.68%	1,022,390.39
赢渔渔业组合法人	保证金	1,085,760.00	1-2 年: 482,560.00, 5 年以上: 603,200.00	2.48%	651,456.00
上海汤茂水晶工艺品有限公司	保证金	900,000.00	5 年以上	2.06%	900,000.00
大连万达商业地产股份有限公司	押金	628,459.92	5 年以上	1.44%	628,459.92
合计	--	35,726,171.86	--	81.64%	6,002,306.31

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	206,509,311.77	65,158.68	206,444,153.09	210,468,595.17	576,948.53	209,891,646.64
在产品	5,874,085.96	479,837.72	5,394,248.24	4,977,267.86	356,556.45	4,620,711.41
库存商品	343,537,824.19	15,365,352.23	328,172,471.96	488,601,888.22	20,397,856.18	468,204,032.04
周转材料	23,460,108.91		23,460,108.91	22,424,218.76		22,424,218.76

消耗性生物资产	201,807,196.51	60,554,409.60	141,252,786.91	448,428,908.34	14,710,958.25	433,717,950.09
在途物资	28,975.95		28,975.95			
合计	781,217,503.29	76,464,758.23	704,752,745.06	1,174,900,878.35	36,042,319.41	1,138,858,558.94

(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			511,789.85		65,158.68
在产品	356,556.45	528,619.15		405,337.88		479,837.72
库存商品	20,397,856.18	6,595,786.08		11,628,290.03		15,365,352.23
消耗性生物资产	14,710,958.25	65,177,863.22		19,334,411.87		60,554,409.60
合计	36,042,319.41	72,302,268.45		31,879,829.63		76,464,758.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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
养殖用台筏	171,394.79	336,814.35
租入资产改良支出		1,154,730.04
合计	171,394.79	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
预缴税额	1,723,321.34	978,524.60
待抵扣进项税额	1,956,767.74	1,881,899.37
增值税留抵税额	5,352,491.29	6,534,552.72
银行理财		13,350,000.00
其他	91,284.65	
合计	9,123,865.02	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			1,360,370.58			3,400,000.00			15,705,584.77	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	106,204,692.08			1,418,483.82						107,623,175.90	34,759,688.06
大连京樽	1,198,708			-150,476.						1,048,232	

獐子岛餐饮有限公司	.26			14					.12	
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司		1,000,000.00		-425,255.45					574,744.55	
小计	125,148,614.53			2,203,122.81			3,400,000.00		124,951,737.34	34,759,688.06
合计	125,148,614.53	1,000,000.00		2,203,122.81			3,400,000.00		124,951,737.34	34,759,688.06

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
上海臻硕投资管理中心（有限合伙）	1,591,315.14	
合计	1,591,315.14	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

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	929,890,955.11	1,001,004,868.75
合计	929,890,955.11	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	31,191,358.83	4,999,720.80	1,174,938.97	752,006.16	372,471.15	2,388,174.18	40,878,670.09
(1) 购置	8,636,834.76	4,978,928.98	1,310,647.85	752,006.16	372,471.15	2,379,375.47	18,430,264.37
(2) 在建工程转入	22,922,992.76		236,394.46				22,922,992.76
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-368,468.69	20,791.82	-135,708.88			8,798.71	-474,587.04
(5) 其他转入			121,376.37			700,797.41	822,173.78
3.本期减少金额	24,325,717.85	11,307,425.89	17,920,030.07	21,024,703.58	394,219.41	4,716,417.04	79,688,513.84
(1) 处置或报废	5,534,580.54	8,831,948.74	17,920,030.07	20,551,724.78	394,219.41	4,239,249.23	57,471,752.77

(2) 其他减少	18,791,137.31	2,475,477.15		472,978.80	1,295,152.33	477,167.81	22,216,761.07
4. 期末余额	1,053,036,167.43	382,855,300.86	35,796,122.19	223,227,697.59	17,995,779.63	137,594,838.44	1,850,505,906.14
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	35,830,602.46	20,444,501.29	4,385,088.72	16,174,173.09	2,122,563.72	6,801,654.10	85,758,583.38
(1) 计提	35,830,602.46	20,444,501.29	4,385,088.72	16,174,173.09	2,122,563.72	6,801,654.10	85,758,583.38
3. 本期减少金额	6,722,252.61	9,611,431.89	12,560,142.15	19,918,929.41	382,392.92	4,259,364.51	53,454,513.49
(1) 处置或报废	3,409,197.50	8,422,331.51	12,492,220.22	19,692,724.67	382,392.92	4,096,853.36	48,495,720.18
(2) 外币报表折算差额	52,734.03	-7,238.00	-13,678.15			-2,803.02	29,014.86
(3) 其他减少	3,260,321.08	1,196,338.38	81,600.08	226,204.74	633,473.74	165,314.17	4,929,778.45
4. 期末余额	399,882,476.87	244,509,519.20	24,394,426.18	155,653,961.51	15,326,308.32	80,848,258.95	920,614,951.03
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	653,153,690.56	138,345,781.66	11,401,696.01	67,573,736.08	2,669,471.31	56,746,579.49	929,890,955.11
2. 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
运输设备	647,765.42	23,237.14		624,528.28
合计	647,765.42	23,237.14		624,528.28

(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	2,236,103.78

(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	6,240,860.48	产权证书办理中
船舶设备	10,001,833.00	产权证书办理中
合计	16,242,693.48	

其他说明

未办妥产权证书固定资产的说明：

- 1) 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账面价值6,240,860.48元，尚未办妥产权证书。
- 2) 本公司于2018年购入的船舶，期末账面价值共计10,001,833.00元，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
----	------	------

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	15,274,438.90	37,967,320.16
合计	15,274,438.90	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	14,706,393.36		14,706,393.36	37,957,327.49		37,957,327.49
机器设备	568,045.54		568,045.54	9,992.67		9,992.67
合计	15,274,438.90		15,274,438.90	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		22,743,538.80		22,743,538.80								
玻璃钢船厂厂房	25,000,000.00	10,313,960.33	7,142,940.12		7,727,000.00	9,729,900.45	38.92%	38%				其他
韩国公司新式海上网箱工程	7,500,000.00	2,851,370.86			43,294.28	2,808,076.58	37.44%	38%				其他
合计	32,500,000.00	35,908,869.99	7,142,940.12	22,743,538.80	7,770,294.28	12,537,977.03	--	--				--

(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	225,450,800.00	20,676,210.36	488,099,134.84
2.本期增加金额	91,815.74				270,000.00	976,938.33	1,068,754.07
(1) 购置	404,026.41					901,613.47	1,305,639.88

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	40,887.08				270,000.00		40,887.08
(4) 外币报表折算差额	-580,877.86					112.80	-580,765.06
(5) 其他转入	227,780.11					75,212.06	302,992.17
3. 本期减少金额	8,332,334.53				270,000.00	259,195.11	8,861,529.64
(1) 处置	728,926.12				270,000.00	174,039.05	1,172,965.17
(2) 其他转出	7,603,408.41					85,156.06	7,688,564.47
4. 期末余额	199,477,355.69	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	225,180,800.00	21,393,953.58	480,306,359.27
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	2,434,691.72	100,000.08	3,467,889.24	34,810.80	14,922,053.40	1,913,912.10	22,873,357.34
(1) 计提	2,831,550.91	100,000.08	3,467,889.24	34,810.80	14,922,053.40	1,875,566.33	23,231,870.76
(2) 外币报表折算差额						112.80	112.80
(3) 其他转入	-396,859.19					38,232.97	-358,626.22
3. 本期减少金额	253,718.52				270,000.00	225,318.45	749,036.97
(1) 处置	221,809.02				270,000.00	177,141.48	668,950.50
(2) 其他转出	31,909.50					48,176.97	80,086.47
4. 期末余额	28,374,887.84	325,000.26	10,692,659.21	592,240.30	150,894,926.93	17,683,183.04	208,562,897.58
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	171,102,467.85	1,674,999.74	20,807,340.79	162,009.70	74,285,873.07	3,710,770.54	271,743,461.69
2.期初账面价值	181,523,959.84	1,774,999.82	24,275,230.03	196,820.50	89,207,926.47	4,681,620.97	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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
大连獐子岛通远 食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食 品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,698,564.56					12,698,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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。

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	22,230,652.54	5,789,025.76	7,447,081.82	984,962.38	19,587,634.10
租入资产改良	4,143,213.79	670,800.37	1,765,807.08	6,000.00	3,042,207.08
租赁及装修费	856,927.84	30,120.42	104,486.83	-944.47	783,505.90
合计	27,230,794.17	6,489,946.55	9,317,375.73	990,017.91	23,413,347.08

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	3,731,346.80	932,836.70	2,868,864.16	717,216.04
可抵扣亏损	622,877.36	155,719.34	594,133.64	148,533.41
递延收益	1,109,860.00	277,465.00	1,306,480.00	326,620.00
合计	5,464,084.16	1,366,021.04	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	47,673,519.08	11,918,379.77	54,003,944.36	13,500,986.09
合计	47,673,519.08	11,918,379.77	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		1,366,021.04		
递延所得税负债		11,918,379.77		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,263,173,967.05	2,020,233,677.64
资产减值准备	108,239,981.06	68,105,346.76
递延收益	42,079,492.36	38,304,438.01
合计	2,413,493,440.47	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		1,148,812,851.84	
2020 年	1,138,964,781.27	117,654,663.26	
2021 年	100,341,817.32	42,679,750.43	
2022 年	30,091,536.68	636,785,968.29	
2023 年	631,411,271.71	74,300,443.82	
2024 年	362,364,560.07		
合计	2,263,173,967.05	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	6,858,976.80	3,279,700.00
合计	6,858,976.80	3,279,700.00

其他说明：

其他非流动资产说明：其他非流动资产期末余额较期初上涨109.13%，主要系子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司预付给大连金广建设集团有限公司工程款转入所致。

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	19,225,800.00	18,566,100.00
抵押借款	2,078,500,000.00	1,494,450,000.00
信用借款	1,336,860.95	
抵押+保证借款		13,145,481.18
合计	2,099,062,660.95	1,526,161,581.18

短期借款分类的说明：

质押借款质押物为本公司在银行的定期存单，详见附注十四、1所述。

抵押借款的抵押情况，详见附注十四、1所述。

信用借款，详见附注十四、1所述。

(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	165,662,015.01	223,881,643.73
应付工程设备款	301,360.00	9,403,500.00
应付费用	872,458.58	6,614,304.75
应付其他款	22,646,413.88	24,043,561.21
应付海域使用金	8,746,809.39	
合计	198,229,056.86	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
杜世忠	5,860,885.38	合同正在执行中
赵力	5,251,617.23	合同正在执行中
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
唐丽秀	4,869,873.44	合同正在执行中
刘守超	4,065,472.51	合同正在执行中
王治省	3,061,508.34	合同正在执行中
合计	28,109,356.90	--

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	117,438,039.19	35,193,454.54
合计	117,438,039.19	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	322,761,338.67	323,835,979.14	36,649,707.61
二、离职后福利-设定提存计划	81,290.82	20,994,259.69	21,015,332.71	60,217.80
合计	37,805,638.90	343,755,598.36	344,851,311.85	36,709,925.41

(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	278,906,056.01	280,093,156.46	35,623,527.17
2、职工福利费		13,683,504.66	13,607,981.90	75,522.76
3、社会保险费	46,066.58	13,513,157.18	13,522,868.44	36,355.32
其中：医疗保险费	41,053.70	9,921,332.99	9,930,279.44	32,107.25
工伤保险费	691.30	2,217,119.46	2,216,944.91	865.85
生育保险费	4,321.58	1,374,704.73	1,375,644.09	3,382.22
4、住房公积金	31,852.00	12,473,083.32	12,480,623.32	24,312.00
5、工会经费和职工教育经费	835,801.88	4,185,537.50	4,131,349.02	889,990.36
合计	37,724,348.08	322,761,338.67	323,835,979.14	36,649,707.61

(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	20,014,175.67	20,034,779.05	58,526.70
2、失业保险费	2,160.74	980,084.02	980,553.66	1,691.10
合计	81,290.82	20,994,259.69	21,015,332.71	60,217.80

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	4,948,038.85	5,780,534.83
企业所得税	2,879,295.93	4,129,686.25
个人所得税	391,076.00	395,760.07
城市维护建设税	301,226.44	168,986.83
房产税	1,744,411.30	547,562.52
土地使用税	679,777.32	384,712.51
教育费附加	161,641.43	90,387.66
印花税	152,333.15	95,588.29
地方教育费附加	107,760.90	61,181.77
其他	20,762.92	55,906.85

合计	11,386,324.24	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	3,960,738.29	5,077,514.42
其他应付款	27,779,836.94	25,536,382.89
合计	31,740,575.23	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	628,385.01	2,263,606.15
短期借款应付利息	3,332,353.28	2,813,908.27
合计	3,960,738.29	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	5,528,342.06	6,412,853.32
押金及保证金	18,459,849.66	16,937,884.99
其他	3,791,645.22	2,185,644.58

合计	27,779,836.94	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
----	------	-----------

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
一年内到期的长期应付款		14,437,648.43
抵押借款	30,000,000.00	1,032,161,418.12
信用借款	3,106,136.17	3,360,959.20
合计	33,106,136.17	1,049,960,025.75

其他说明：

抵押借款设定抵押情况，详见附注十四、1所述。

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	386,034,898.94	1,124,013,156.36
信用借款	13,000,140.66	14,099,467.66
减：一年内到期的长期借款	-33,106,136.17	-1,035,522,377.32
合计	365,928,903.43	102,590,246.70

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押物及保证情况，详见附注十二（一）所述。

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

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
合计	--	--	--								

(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：

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
罚款	600,000.00		证监会预处罚
合计	600,000.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

证监会预处罚详见十六、8。

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	10,510,030.00	8,797,450.20	43,189,352.36	
合计	41,476,772.56	10,510,030.00	8,797,450.20	43,189,352.36	--

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			48,300.00			185,683.33	与资产相关
贝类加工中心项目	1,920,000.00			128,000.00			1,792,000.00	与资产相关
技术中心仪器、设备拨款项目	400,000.00			400,000.00				与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金	771,800.00			385,900.00			385,900.00	与资产相关
海洋牧场示范区项目	1,200,000.00			400,000.00			800,000.00	与资产相关

虾夷扇贝育种工程实验室	840,000.00			52,500.00			787,500.00	与资产相关
贝类加工装备和技术研发补助款	980,000.00			196,000.00			784,000.00	与收益相关
海洋牧场立体循环经济项目	774,000.00			774,000.00				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			40,000.00				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			1,040,000.00				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			222,000.00			1,332,000.00	与资产相关
玻璃钢渔船补助金	767,178.33			89,380.00			677,798.33	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	497,000.00			71,000.00			426,000.00	与资产相关
信息化建设专项资金	103,333.14			20,000.04			83,333.10	与资产相关
冷库扶持专项资金	1,762,499.81			50,000.04			1,712,499.77	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		1,468,550.00			27,902,450.00	与资产相关
现代海洋牧场立体循环经济项目	3,390,000.00			169,500.00			3,220,500.00	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			39,999.96			146,666.71	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			120,000.00			880,000.00	与资产相关
防伪税控系统	361.28			200.16			161.12	与资产相关
物流业发展专项资金补助		468,500.00		468,500.00				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
蓝色粮仓科技创新		474,000.00		287,000.00			187,000.00	与资产相关
基于生态系统的水产养殖空间规划研究		106,000.00					106,000.00	与资产相关
重要养殖棘皮类种质创制与新对象开发		150,000.00					150,000.00	与资产相关
合计	41,476,772.56	10,510,030.00		8,797,450.20			43,189,352.36	

其他说明：

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

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	2,890,688.83		172,348,626.71
合计	973,694,600.38	2,890,688.83		976,585,289.21

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-270,456.06	-397,001.48				-397,001.48	-667,457.54
其他权益工具投资公允价值变动	-270,456.06	-397,001.48				-397,001.48	-667,457.54
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,779,713.80	6,174,724.51				6,174,724.51	2,395,010.71
外币财务报表折算差额	-3,779,713.80	6,174,724.51				6,174,724.51	2,395,010.71
其他综合收益合计	-4,050,169.86	5,777,723.03				5,777,723.03	1,727,553.17

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	

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

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	2,695,327,685.02	2,350,011,227.09	2,782,213,815.58	2,324,170,298.66
其他业务	33,541,560.39	17,229,081.23	15,783,572.23	6,188,013.62
合计	2,728,869,245.41	2,367,240,308.32	2,797,997,387.81	2,330,358,312.28

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	2,049,660.47	1,611,258.27
教育费附加	1,081,807.59	771,776.47
房产税	7,769,444.84	7,597,054.01
土地使用税	2,898,963.39	2,962,201.36
车船使用税	73,223.60	317,221.23
印花税	1,033,710.96	1,036,388.90
地方教育费附加	709,529.35	519,956.13
其他	184,060.65	139,467.47
合计	15,800,400.85	14,955,323.84

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	47,506,357.88	49,247,226.96
物流费用	45,344,208.71	45,054,424.36
广告宣传费	29,913,847.93	33,127,030.48
折旧、摊销	5,496,333.67	5,305,476.35
包装费	5,332,019.34	4,922,091.55
办公费	4,540,354.41	6,895,777.99
租费	3,666,314.65	4,312,908.20
差旅费	3,319,890.22	3,622,622.84
保险费	2,759,590.02	3,358,163.22
能源消耗	2,589,587.92	2,490,196.03
维修费	1,783,903.81	1,969,776.62
交际费	941,382.78	1,023,706.63
检验费	795,229.70	1,144,358.91
税费	65,623.06	152,472.21
其他	4,057,941.82	2,245,368.22
合计	158,112,585.92	164,871,600.57

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	58,705,450.38	53,465,820.48
无形资产摊销	23,111,902.08	23,946,591.46
中介咨询费	18,436,438.13	10,177,770.44
折旧	10,783,661.98	13,485,648.40
租费	7,405,479.12	9,216,314.69
维修费	4,449,716.55	4,521,477.83
海域使用金	4,336,470.00	15,444.00
能源消耗	3,780,310.64	4,006,120.43
办公费	3,199,419.91	3,135,117.00
物流费用	275,464.36	553,938.48

交际费	2,508,134.64	2,630,610.28
差旅交通费	2,333,927.10	2,240,444.29
广告宣传费	1,925,371.54	2,620,119.61
税费	955,975.87	1,103,839.87
保险费	947,484.81	937,822.37
空筏摊销		587,350.36
其他	5,311,415.38	3,126,069.65
合计	148,466,622.49	135,770,499.64

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发	1,617,278.77	846,965.00
材料费	1,865,077.27	2,879,230.22
其他	253,459.64	294,235.89
合计	3,735,815.68	4,020,431.11

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	132,935,972.46	136,318,572.21
减：利息收入	756,889.95	1,242,361.50
汇兑损益	-1,275,177.09	-15,848,312.85
其他	8,968,263.56	7,588,206.95
合计	139,872,168.98	126,816,104.81

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	14,372,682.04	24,967,753.71
代扣个人所得税手续费返还	502,129.92	127,062.63

合计	14,874,811.96	25,094,816.34
----	---------------	---------------

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	2,203,122.81	6,085,054.55
处置长期股权投资产生的投资收益	519,027.37	4,068,640.68
理财收益	57,633.37	50,410.49
合计	2,779,783.55	10,204,105.72

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

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
坏账损失	-2,261,504.05	
合计	-2,261,504.05	

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
一、坏账损失		712,247.86
二、存货跌价损失	-72,302,268.45	-15,566,951.04
合计	-72,302,268.45	-14,854,703.18

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
固定资产处置利得或损失	9,839,923.99	-357,122.41

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
政府补助	2,367,842.67	5,470,479.35	2,367,842.67
其他	4,205,103.04	2,693,954.33	4,205,103.04
合计	6,572,945.71	8,164,433.68	6,572,945.71

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
渔船拆解补 助款	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,675,630.00	3,669,200.00	
大连市质量 技术监督局 标准化奖励 费	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	100,000.00	100,000.00	
稳岗补贴	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家	否	否	515,594.22	569,929.35	

			级政策规定 依法取得)					
房产土地税 退税	政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	46,618.45		
认证支持资 金	政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	20,000.00		
服务贸易专 项扶持资金	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	10,000.00	50,000.00	
农业部拨物 种品种资源 保护费	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		100,000.00	
大连市财政 局拨付科技 奖励奖金	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		70,000.00	
大连市第二 批高企认证 补助	政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		100,000.00	
国家级水产 新品种奖励 款	政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		500,000.00	
辽宁省知识 产权局专利	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否		5,350.00	

补助			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
辽宁省星创天地资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	
辽宁省科技局拨专利化补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	
科技项目经费	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,000.00	
合计							2,367,842.67	5,470,479.35

其他说明:

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

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	4,718,069.81	4,196,218.00	4,718,069.81
非流动资产毁损报废损失	873,009.54	1,279,223.88	873,009.54
非常损失	32,600.00	1,475,305.63	32,600.00
赔偿金		394,392.00	
其他	231,960,978.75	146,370.62	231,960,978.75
合计	235,590,655.89	7,491,510.13	237,584,658.10

其他说明:

营业外支出-其他项目主要是海底生物性消耗资产存货核销损失2.3亿元。

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	4,609,740.98	9,676,557.98
递延所得税费用	-164,755.57	-1,698,348.54
合计	4,444,985.41	7,978,209.44

(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	-380,445,620.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	4,444,985.41

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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	25,949,470.05	38,185,148.60
利息收入	1,330,318.89	1,242,361.50
其他往来	16,284,198.52	6,988,778.65

合计	43,563,987.46	46,416,288.75
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支付现金	153,964,566.74	159,345,867.01
财务费用支付现金	9,039,540.54	7,588,206.95
营业外支出支付的现金	5,749,023.64	6,436,755.24
其他暂付款	25,644,002.50	6,940,557.82
合计	194,397,133.42	180,311,387.02

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
收回委托贷款		22,000,000.00
收回银行理财	20,630,000.00	26,490,000.00
合计	20,630,000.00	48,490,000.00

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
联营方拆借资金		28,000,000.00
发放委托贷款		
购买银行理财	11,790,000.00	29,840,000.00
合计	11,790,000.00	57,840,000.00

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
信用证保证金		392,444.05

履约保证金		4,553,103.94
质押存款		26,397,623.50
保函保证金		8,488,478.39
银行承兑汇票保证金		15,731,353.20
合计		55,563,003.08

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
信用证保证金		2,629,103.27
履约保证金		1,851.51
用于质押的定期存款		1,909,808.45
保函保证金		10,521,974.73
合计		15,062,737.96

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	-384,890,605.42	33,986,926.14
加：资产减值准备	74,563,772.50	14,854,703.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,758,583.38	94,838,783.26
无形资产摊销	23,231,870.76	25,726,615.66
长期待摊费用摊销	10,307,393.64	11,955,463.40
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）	-10,358,951.36	-357,122.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	873,009.54	1,279,223.88
财务费用（收益以“-”号填列）	139,872,168.98	120,470,259.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,260,756.18	-10,204,105.72

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-173,651.59	-579,615.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,582,606.32	-1,118,733.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	393,683,375.06	54,745,296.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	38,659,198.82	78,548,586.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,237,612.91	-132,717,996.54
经营活动产生的现金流量净额	383,920,414.72	291,428,284.80
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	469,966,831.70	357,543,356.96
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	112,423,474.74	-71,315,548.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
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	469,966,831.70	357,543,356.96
其中：库存现金	84,531.59	449,328.01
可随时用于支付的银行存款	468,176,243.19	355,209,946.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,706,056.92	1,884,082.29
三、期末现金及现金等价物余额	469,966,831.70	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	19,866,090.34	保函保证金、用于质押的定期存款
固定资产	483,308,468.57	设定抵押
无形资产	60,261,912.01	设定抵押
合计	563,436,470.92	--

其他说明：

质押及保证金情况，详见附注七之注释1所述。

抵押的固定资产包括房屋建筑物及设备，详见附注十四、1所述。

抵押的无形资产，详见附注十四、1所述。

本公司之子公司獐子岛渔业集团香港有限公司（以下简称“香港公司”）以持有的大连新中海产食品有限公司的100%股权质押取得银行借款，详见附注十四、1所述。

抵押的存货包括海水养殖产品，详见附注十四、1所述。

抵押的海域使用权详见附注十四、1所述。

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	--	--	175,542,701.94
其中：美元	11,189,025.95	6.9762	78,056,882.83

欧元	1,205.31	7.8155	9,420.10
港币	403,202.42	0.89578	361,180.66
日元	1,455,367,955.00	0.064086	93,268,710.77
加拿大元	250,054.68	5.3421	1,335,817.11
新台币	2,799,721.00	0.232266	650,280.00
韩元	308,406,800.00	0.006032	1,860,309.82
英镑	11.00	9.1501	100.65
应收账款	--	--	218,089,137.83
其中：美元	27,335,939.67	6.9762	190,700,982.33
欧元	16,311.68	7.8155	127,483.94
港币	4,500,000.00	0.232266	1,045,197.00
加拿大元	1,687,660.00	0.89578	1,511,772.07
日元	1,112,939.94	5.3421	5,945,436.45
韩元	271,703,745.00	0.064086	17,412,406.20
其他应收款			8,304,388.79
其中：美元	53,760.00	6.9762	375,040.51
港币	54,050.00	0.89578	48,416.91
日元	83,507,062.00	0.064086	5,351,633.58
韩元	412,510,000.00	0.006032	2,488,260.32
加拿大元	3,507.97	5.3421	18,739.93
新台币			
短期借款			20,562,660.95
其中：美元	250,250.08	5.3421	1,336,860.95
日元	300,000,000.00	0.064086	19,225,800.00
应付账款			58,113,601.28
其中：港币	396,688.80	0.89578	355,345.89
韩元	14,595,793.00	0.006032	88,041.82
加拿大元	606,576.56	5.3421	3,240,392.64
美元	7,054,263.16	6.9762	49,211,950.65
日元	81,142,300.00	0.064086	5,200,085.44
新台币	76,571.00	0.232266	17,784.84
其他应付款			696,233.00
其中：韩元	4,435,230.00	0.006032	26,753.31
港元	1,149.72	0.89578	1,029.90

日元	10,430,512.00	0.064086	668,449.79
长期借款	--	--	13,000,140.66
其中：美元	391,666.00	5.3421	2,092,318.94
欧元			
港币			
日元	170,206,000.00	0.064086	10,907,821.72

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	10,510,030.00	计入递延收益	8,797,450.20
计入其他收益的政府补助	5,575,231.84	计入其他收益	5,575,231.84
计入营业外收入的政府补助	2,367,842.67	计入营业外收入	2,367,842.67
合计	18,453,104.51		16,740,524.71

(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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

	购买日公允价值	购买日账面价值

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
香港仓廩有限公司	2,000,000.00	100.00%	协议转让	2019年12月31日	管理交接完成	1,262,683.37						-743,656.00

其他说明：

处置香港仓廩有限公司时，对其子公司东京食品株式会社一并丧失控制权；丰海通商株式会社与2019年4月被东京食品株式会社吸收合并。

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收到中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局准予注销登记通知书，准予注销。

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
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
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
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾	商贸业	100.00%		投资设立
大连獐子岛船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		分立设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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	大连市	大连市甘井子区	餐饮业	30.00%		权益法

餐饮有限公司		大连湾北街 737 号-3				
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	宿州市	宿州市高新区拱辰路 8 号	餐饮业	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	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽獐子岛餐饮有限公司
流动资产	128,796,732.86	227,154,121.66	4,865,145.05	12,081,800.60	95,692,350.73	209,907,480.66	3,010,928.88
非流动资产	87,353,315.08	39,369,872.59	2,644,571.62	2,524,804.67	88,984,944.80	39,547,959.05	1,177,464.23
资产合计	216,150,047.94	266,523,994.25	7,509,716.67	14,606,605.27	184,677,295.53	249,455,439.71	4,188,393.11
流动负债	59,093,980.98	100,208,581.27	2,314,330.59	8,859,159.78	7,224,934.37	89,129,807.75	171,719.92
非流动负债		37,910,827.00	1,680,300.00			39,013,465.00	
负债合计	59,093,980.98	138,119,408.27	3,994,630.59	8,859,159.78	7,224,934.37	128,143,272.75	171,719.92
归属于母公司股东权益	157,056,066.96	128,404,585.98	3,515,086.08	5,747,445.49	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	15,705,469.05	25,680,917.20	1,054,525.82	574,744.55	17,745,236.12	24,262,433.38	1,205,001.96
--商誉		81,942,258.70				81,942,258.70	
--其他	115.72	-34,759,688.06	-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	15,705,584.77	72,863,487.84	1,048,232.12	574,744.55	17,745,214.19	71,445,004.02	1,198,708.26
营业收入	299,297,187.85	46,327,773.39	5,367,047.81	15,978,331.51	258,544,361.69	33,771,406.60	2,212,819.17

净利润	13,603,705.80	7,092,419.02	-501,587.11	-653,599.05	11,304,042.17	4,271,901.76	-1,027,688.21
综合收益总额	13,603,705.80	7,092,419.02	-501,587.11	-653,599.05	11,304,042.17	4,271,901.76	-1,027,688.21
本年度收到的来自联营企业的股利	3,400,000.00						

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

本公司不存在需要披露的或有事项。

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。

1、信用风险

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

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

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

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额50.11% (2018年：44.59%)。

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

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

2、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12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	489,874,629.83	489,874,629.83	489,874,629.83		
应收票据	19,850,773.02	19,850,773.02	19,850,773.02		
应收账款	311,328,347.98	335,455,778.68	310,487,645.38	20,837,655.01	4,130,478.29
其他应收款	33,378,992.99	44,758,131.92	2,926,307.12	35,066,382.89	6,765,441.91
银行理财	4,510,000.00	4,510,000.00	4,510,000.00		
金融资产小计	858,942,743.82	894,449,313.45	827,649,355.35	55,904,037.90	10,895,920.20
借款	2,498,097,700.55	2,498,097,700.55	2,132,168,797.12	365,928,903.43	

应付账款	200,238,823.07	200,238,823.07	200,238,823.07		
应付利息	3,960,738.29	3,960,738.29	3,960,738.29		
其他应付款	27,779,836.94	27,779,836.94	27,779,836.94		
长期应付款项					
金融负债小计	2,730,077,098.85	2,730,077,098.85	2,364,148,195.42	365,928,903.43	

续:

项目	上年年末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	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		
委托贷款					
银行理财	13,350,000.00	13,350,000.00	13,350,000.00		
金融资产小计	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		
长期应付款项	14,437,648.43	14,437,648.43	14,437,648.43		
金融负债小计	2,973,268,760.63	2,973,268,760.63	2,870,678,513.93	81,196,246.70	21,394,000.00

3、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12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	78,056,882.83	93,268,710.77	1,335,817.11	2,881,291.23
应收票据	-	-	-	-
应收款项	190,700,982.33	17,412,406.20	5,945,436.45	4,030,312.85
小计	268,757,865.16	110,681,116.97	7,281,253.56	6,911,604.08
外币金融负债：				
短期借款	-	19,225,800.00	1,336,860.95	-
应付款项	49,211,950.65	5,200,085.44	3,240,392.64	461,172.55
一年内到期的非流动负债		2,839,009.80	267,126.37	

长期借款		8,068,811.91	1,825,192.57	
小计	49,211,950.65	35,333,707.15	6,669,572.53	461,172.55

续：

项目	上年年末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	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12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约21,954,591.45元；对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币贬值或升值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币7,534,740.98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12月31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399,035,039.60元，详见附注六注释26。

2) 敏感性分析：

截止2019年12月31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1,995,175.20元（2018年度约6,532,250.00元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			1,591,315.14	1,591,315.14
持续以公允价值计量的资产总额			1,591,315.14	1,591,315.14
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

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

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	9,754.00	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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东
长海县獐子岛裕褫经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
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
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南阿穆尔鱼子酱有限公司	采购商品	41,290.00			42,287.03
大连长山群岛客运有限公司	运费	506,519.26			27,004.26
大连翔祥食品有限公司	采购商品				10,836.85
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品				
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司*注	采购固定资产				
合计		547,809.26			80,128.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连长山群岛客运有限公司	销售产品	108,099.00	117,448.83
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	销售产品	9,538,773.52	13,726,799.48
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	提供劳务	134,969.79	618,209.20
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	销售产品	538,194.69	242,455.55
合计		10,320,037.00	14,704,913.06

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	60,000.00	60,000.00
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物	123,809.52	123,809.52
合计		183,809.52	183,809.52

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10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	该借款除本公司外的云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司其他股东石振广、

				石振宇分别以其所持有的 5.39%、合计 10.78% 的阿穆尔集团股权为此项借款提供了担保，到期后公司未能收回上述借款，公司与石振广、石振宇协商启动担保协议的执行，公司拟以上述 2,800 万元获得阿穆尔集团股东石振宇、石振广的担保股权。
--	--	--	--	--

(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	490.75	412.91

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	4,373,659.71	218,682.99	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	2,800,000.00	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	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司		300,000.00
------	-------------------	--	------------

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245,929.00亩海域使用权(评估价值为1,057,49.47万元)的海域使用权作为抵押物,本期取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款30,700.00万元,截至2019年12月31日账面余额30,200.00万元。

②本公司以352,011.00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157,473,119.50元)及土地使用权(账面价值1,450,136.27元)作为抵押物,本期取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款48,700.00万元,截至2019年12月31日账面余额46,700.00万元。

③本公司以326,955.00亩海域使用权(评估价值为98,544.00万元)、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物(账面价值35,711,400.58元)及土地使用权(账面价值6,645,742.44元)和设备(账面价值1,510,184.08元)作为抵押物,本期取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款59,700.00万元,截至2019年12月31日账面余额58,200.00万元。

④本公司以118,830亩海域使用权（评估价值为38,887万元）、荣成养殖房屋建筑物（账面价值6,999,224.49）、荣成养殖土地（账面价值6,406,776.36元）及海底动产虾夷扇贝（评估价值为10385万元）作为抵押物，本期取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款10,000.00万元，截至2019年12月31日账面余额10,000.00万元。

⑤本公司以139,115.00亩海域使用权（评估价值为40,343.00万元）作为抵押物，本期取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款4,450.00万元，截至2019年12月31日账面余额4,450.00万元。

⑥本公司以220,066亩海域使用权，评估价值110,582万元，金贝广场、永盛和荣成食品房屋建筑物（账面价值为45,608,931.07元）及土地使用权（账面价值为13,048,272.71元）作为抵押物，作为抵押物，本期取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款61,200.00万元，截至2019年12月31日账面余额58,300.00万元。

⑦本公司之孙公司獐子岛海鲜首都有限公司在信用额度内取得TD银行250250.08加币借款（折合人民币1,336,860.95元），期限2019年5月10日至2020年5月9日，利息率Prime rate+1% Per annum。

（2）以抵押方式取得长期借款情况：

①本公司以178,806.00亩海域使用权（评估价值为88,611.00万元）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9,900.00万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款9,900.00万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款9,900.00万元，上述借款期末全部重分类至一年内到期的非流动负债。

②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206,686,409.58元）、土地使用权（账面价值为32,248,169.28元）和设备（账面价值为24,578,737.91元）作为抵押物，取得中国银行大连保税区支行长期借款153,000,000.00元，期末余额 89,134,898.94元，其中计入长期借款金额74,134,898.94元，计入一年内到期的非流动负债金额15,000,000.00元。

B、定期存单质押借款情况

本公司之子公司新中海产以3亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，为本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店3亿日元（折合人民币19,225,800.00元）的短期借款提供担保，借款期间为2019年7月31日至2020年7月31日。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

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

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

(1) 转让6宗海域承租权及对应的海底海参

2020年1月4日第七届董事会第九次会议审议通过了《关于公司转让海域使用的租赁权暨海底存货的议案》拟分别转让位于长海县广鹿4岛宗海域使用的租赁权暨海底存货，本次资产转让的交易价格是以评估值为参考，经过交易双方充分谈判协商而确定，总价款为10,050万元。协议签署前，乙方已向公司支付首付款合计 7,920 万元；股东大会审议通过后5 日内，乙方应向公司支付合计 1,755 万元进度款；剩余 375 万元尾款，乙方将在2020 年6 月30 日前支付完成。（公司聘请辽宁元正资产评估有限公司以2019年12月25日为评估日对“国海证2013D21022418784号”、“国海证2013D21022418803号”、“辽（2019）长海县不动产权第10900588号”、“辽（2019）长海县不动产权第10900591号”、“辽（2019）长海县不动产权第10900590号”、“辽（2019）长海县不动产权第10901179号”6宗海域承租权及对应的海底海参进行评估，其中6宗海域承租权评估值2,018,700.00元，对应的海底海参评估值为108,853,850.00元，详见元正评报字【2019】第087号）。

上述海域是公司向大连广鹿渔工商总公司（以下简称“渔工商”）承包的海域，转让事宜目前已征得渔工商同意。

(2) 转让控股子公司股权暨收购少数股东股权

2020年4月2日公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权暨收购少数股东股权的议案》。公司拟将中央冷藏75%股权转让给普冷国际物流（上海）有限公司（以下简称“普冷公司”），本次股权转让的交易价格暂定为13,650万元，待过渡期补偿款金额确定后调整。同时，公司拟收购中央鱼类株式会社持有的中央冷藏5.625%股权，以及株式会社HOHSUI持有的中央冷藏5.625%股权，收购价格分别为1023.75万元，合计2047.5万元。

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

(1) 股东股权质押及冻结

1) 股东股份质押基本情况

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

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

2) 股东股份累计质押情况

股东名称	持股数量	持股比例	本次质押前质押股份 数量	本次质押后质押股份 数量	占其所持股份 比例	占公司总股本 比例
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	51,286,800股	7.21%	51,000,000股	51,286,800股	100%	7.21 %
合计	51,286,800股	7.21%	51,000,000股	51,286,800股	100%	7.21 %

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

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

发展中心								
长海县獐子岛大耗经济发展中心	否	705,645股	1.4488%	0.0992%	2020-01-15	2023-01-14	东吴证券股份有限公司	财产保全
合计		69,505,545股		9.7742%				

4) 股东股份累计被质押和冻结的情况

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

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

截至公告披露日，上述股东所持股份累计被冻结的情况如下：

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

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

(2) 公司收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》

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

2019年7月9日，公司及相关人员收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2019】95号），内容如下：（1）獐子岛涉嫌财务造假，内部控制存在重大缺陷，其披露的2016年年度报告、2017年年度报告、《关于底播虾夷扇贝2017年终盘点情况的公告》和《关于核销资产及计提存货跌价准备的公告》涉嫌虚假记载；（2）獐子岛披露的《关于2017年秋季底播虾夷扇贝抽测结果的公告》涉嫌虚假记载；（3）獐子岛涉嫌未及时披露信息的情况。我会拟决定：

- 1) 对獐子岛集团股份有限公司给予警告，并处以60万元罚款；
- 2) 对吴厚刚、梁峻、孙福君、勾荣给予警告，并分别处以30万元罚款；
- 3) 对于成家、赵颖、邹德波、石敬江给予警告，并分别处以20万元罚款；
- 4) 对唐艳、杨育健、刘红涛、张戡给予警告，并分别处以8万元罚款；
- 5) 对赵志年、邹建、陈本洲、丛锦秀、王涛、罗伟新、陈树文、吴晓巍给予警告，并分别处以5万元罚款；
- 6) 对李金良、曹秉才、刘中博、姜玉宝给予警告，并分别处以3万元罚款。

同时对吴厚刚采取终身市场禁入措施，对梁峻采取10年证券市场禁入措施，对勾荣、孙福君分别采取5年证券市场禁入措施。在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

截止财务报告日，本公司无其应披露未披露的其他重要事项。

十七、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	0.49%	355,500.00	100.00%		88,506,697.13	86.78%	7,677,960.79	8.68%	80,828,736.34
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,488,964.47	99.51%	5,939,113.38	8.31%	65,549,851.09	13,479,408.36	13.22%			13,479,408.36
其中：										
账龄组合	52,159,432.81	72.96%	5,939,113.38	11.39%	46,220,319.43					
无风险组合	19,329,531.66	27.04%			19,329,531.66					
合计	71,844,464.47		6,294,613.38		65,549,851.09	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账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	63,932,791.64
1 至 2 年	2,190,402.44
2 至 3 年	1,556,901.57
3 年以上	4,164,368.82
3 至 4 年	939,507.34
4 至 5 年	7,655.00
5 年以上	3,217,206.48
合计	71,844,464.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	17,589,377.34	24.48%	879,468.87
第二名	7,521,976.00	10.47%	
第三名	7,002,302.80	9.75%	350,115.14
第四名	6,635,079.62	9.24%	
第五名	5,882,394.55	8.19%	294,119.73
合计	44,631,130.31	62.13%	

(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	4,652,390.41	
应收股利	1,000,000.00	
其他应收款	796,680,429.38	835,968,310.91
合计	802,332,819.79	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
委托贷款	4,652,390.41	
合计	4,652,390.41	

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
大连翔祥食品有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金占用	770,791,000.81	799,215,036.16
保证金	2,499,645.24	11,864,717.46
预付账款转入		2,447,177.06
其他	1,830,683.32	911,799.57
联营企业资金拆借	28,000,000.00	28,089,848.89
合计	803,121,329.37	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			6,560,268.23
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-119,368.24			-119,368.24
2019 年 12 月 31 日余额	6,440,899.99			6,440,899.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	771,259,872.30
1 至 2 年	28,074,976.75
2 至 3 年	185,789.49
3 年以上	3,600,690.83
3 至 4 年	38,700.00
4 至 5 年	1,600.00
5 年以上	3,560,390.83
合计	803,121,329.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其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
------	-------	------	----	------------------	----------

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	1,311,316,608.42		1,311,316,608.42	990,360,755.71		990,360,755.71
对联营、合营企业投资	124,951,737.34	34,759,688.06	90,192,049.28	125,148,614.53	34,759,688.06	90,388,926.47
合计	1,436,268,345.76	34,759,688.06	1,401,508,657.70	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	777,032.75				6,236,146.11	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	541,173.70	77,703.25				618,876.95	
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
獐子岛渔业集团香港有限公司	361,052,073.82	20,447,100.00				381,499,173.82	
獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00					6,782,680.00	
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	39,997,587.82					39,997,587.82	
獐子岛集团宁德养殖有限公司	11,256,000.00					11,256,000.00	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27					15,189,631.27	
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20					105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	20,000,000.00	23,500,000.00				43,500,000.00	
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	174,660,000.0					174,660,000.00	

央冷藏物流有限公司	0						
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	
大连新中海产食品有限公司		280,184,016.71				280,184,016.71	
大连领航海钓服务有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	990,360,755.71	330,355,852.71	9,400,000.00			1,311,316,608.42	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

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			1,360,370 .58			3,400,000 .00			15,705,58 4.77	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	71,445,00 4.02			1,418,483 .82						72,863,48 7.84	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	1,198,708 .26			-150,476. 14						1,048,232 .12	
安徽省獐 子岛智能 营销科技 有限公司		1,000,000 .00		-425,255. 45						574,744.5 5	
小计	90,388,92 6.47			2,203,122 .81			3,400,000 .00			90,192,04 9.28	34,759,68 8.06
合计	90,388,92 6.47			2,203,122 .81			3,400,000 .00			90,192,04 9.28	34,759,68 8.06

(3) 其他说明

本期实际出资占有安徽省獐子岛智能营销科技有限公司10%股权情况描述详见附注九、3。

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	856,523,925.26	688,632,416.48	893,586,258.00	621,328,911.42
其他业务	33,612,961.42	18,210,456.09	19,429,571.61	8,985,507.17
合计	890,136,886.68	706,842,872.57	913,015,829.61	630,314,418.59

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	114,529.27	
权益法核算的长期股权投资收益	2,203,122.81	6,085,054.55
处置长期股权投资产生的投资收益		4,068,640.68
其他	-824,097.32	
合计	1,493,554.76	10,153,695.23

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	10,358,951.36	
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）	16,740,524.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,379,555.06	
减：所得税影响额	74,373.10	
合计	-206,354,452.09	--

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	-207.11%	-0.5515	-0.5515
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-99.19%	-0.26	-0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十三节 备查文件目录

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