



湛江国联水产开发股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李忠、主管会计工作负责人樊春花及会计机构负责人(会计主管人员)樊春花声明：保证本半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。

本半年度报告中如有涉及未来计划、发展规划等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中“ 第四节 经营情况讨论与分析” 之“ 九、公司面临的风险和应对措施” 部分予以描述。敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	48
第八节 可转换公司债券相关情况	49
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	50
第十节 公司债券相关情况	52
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、国联水产	指	湛江国联水产开发股份有限公司
国联种苗	指	湛江国联水产种苗科技有限公司，系公司全资控股子公司
国联研究院	指	广东国联海洋生物科技研究院有限公司，系公司全资控股子公司
湖南饲料	指	湖南国联饲料有限公司，系公司全资控股子公司
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，系公司全资控股子公司
国美水产	指	广东国美水产食品有限公司，系公司全资控股子公司
国联骏宇	指	国联骏宇（北京）食品有限公司，系公司全资控股子公司
上海蓝洋	指	上海蓝洋水产有限公司，系公司全资控股子公司
小龙虾发展	指	广东国联小龙虾产业发展有限公司，系公司全资控股子公司
国联（益阳）	指	国联（益阳）食品有限公司，系公司控股子公司
国联（监利）	指	国联（监利）食品有限公司，系公司控股子公司
小龙虾种繁	指	国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司，系公司二级全资子公司，由湛江国联水产种苗科技有限公司全资控股
湛江联美	指	湛江联美海洋食品科技有限公司，系公司二级控股子公司，由广东国联食品科技有限公司控股
国联食品	指	广东国联食品科技有限公司，系公司全资控股子公司
海南国联	指	海南国联海洋生物科技有限公司，系公司全资控股子公司
国联（香港）	指	国联（香港）国际投资有限公司，系公司全资控股子公司
SSC 公司、SSC	指	Sunnyvale Seafood Corporation，系公司全资控股子公司
联城投资	指	Liancheng Investments,LLC，系公司全资控股子公司
广州国联	指	广州国联水产电子商务有限公司，系公司全资控股子公司
国联有限	指	湛江国联水产开发有限公司（更名前：湛江国丰海洋食品科技有限公司），系公司全资控股子公司
国联（美国）	指	Guolian USA Investment,Inc，系公司全资控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	湛江国联水产开发股份有限公司股东大会

董事会	指	湛江国联水产开发股份有限公司董事会
监事会	指	湛江国联水产开发股份有限公司监事会
公司股票	指	湛江国联水产开发股份有限公司 A 股股票
《公司章程》	指	湛江国联水产开发股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
SAP 系统	指	systems applications and products in data processing
MRP	指	Material Requirement Planning

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国联水产	股票代码	300094
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国联水产		
公司的外文名称（如有）	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOLIAN AQUATIC		
公司的法定代表人	李忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张勇	陈永文
联系地址	广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号	广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号
电话	0759-2533778	0759-2533778
传真	0759-2533912	0759-2533912
电子信箱	zhangyong@guolian.cn	cyw@guolian.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,105,152,988.09	2,026,775,284.83	3.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-107,985,407.66	9,704,026.99	-1,212.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-114,849,993.55	12,662,891.51	-1,006.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-356,197,806.99	-46,267,566.97	-669.87%
基本每股收益（元/股）	-0.12	0.01	-1,300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	0.01	-1,300.00%
加权平均净资产收益率	-4.86%	0.37%	-5.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,377,278,482.49	4,872,824,161.06	10.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,158,409,041.87	2,266,405,657.43	-4.77%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	4,828.53	
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）	8,896,310.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,134.43	
减：所得税影响额	1,401,331.88	
少数股东权益影响额（税后）	176,086.39	
合计	6,864,585.89	--

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）公司的主要业务和产品

公司是国内领先的以对虾产业链为核心的综合水产品提供商。经过多年发展，公司形成了对虾、罗非鱼、小龙虾和深水网箱四条全产业链运作模式，业务涵盖种苗繁育、工业化养殖、饲料、海洋食品加工等环节。目前水产品加工与销售是公司的核心业务。

1、公司的种苗业务主要由湛江国联种苗科技有限公司运营，其主要产品为国联一号对虾虾苗，包括普瑞莫虾苗、日夜快虾苗、幼体等，主要销往广东、广西、福建、浙江等地区的养殖企业、养殖户、小苗标粗场等，产品在国内市场有良好的口碑。

2、公司的饲料业务主要由湛江国联饲料有限公司运营，其拥有7条自动化生产线，并紧紧依靠“产学研”的合作关系，与相关科研院所及院校、美国大豆协会等机构合作，依据各地区养殖环境和模式、不同养殖品种的营养需求进行配方设计，开发契合市场需求的饲料产品，让养殖户创造更大养殖效益。主要产品有“国联牌”、“湛龙牌”等品牌的对虾类、高档膨化鱼料、淡水鱼类系列优质配合饲料，销售网络遍布中国市场的华东、华中、华北地区及国外的东南亚地区等。主要客户包括养殖企业、养殖农户。

3、公司的养殖业务主要由公司南三对虾工厂化养殖基地、深水网箱养殖基地等来实现运营，其主要产品为海水鱼类、淡水鱼类、工业化养殖对虾类，其中工业化对虾养殖和深水网箱养殖为公司战略项目，将持续向标准化、可复制、集约化、可持续的方向发展。公司养殖品类主要包括以南美白对虾为核心的战略大单品，叠加以红鱼、金鲳鱼、海鲷鱼、龙趸鱼为代表的高经济价值鱼类，广泛供应国内及香港、台湾、澳门等地区的市场。

4、水产品加工与销售是公司的核心业务。多年以来，公司致力于“成为全球最具影响力的海洋食品企业”，依托国际供应链的独特优势，重点面向全球的餐饮行业、食品加工行业等的水产品消费者提供安全、健康、美味的优质水产品。公司的主要产品可以分为：水产初加工及食材类产品、精深加工食品、预制菜品、全球海产精选进口类产品四大类。其中水产初加工食材类产品包括：生带头、生虾仁、汉虾、熟虾仁、熟带头、罗非鱼片、小龙虾肉等；精深加工食品及预制菜品主要包含：虾滑、虾饺、金粟芙蓉虾、椰丝面包虾、香草凤尾虾、面包罗非鱼片、天妇罗虾等产品；全球海产精选类产品主要有加拿大龙虾、厄瓜多尔白虾、阿根廷红虾、沙特虾、黑虎虾、北极甜虾、新西兰青口贝、鳕鱼、帝王蟹、巴沙鱼等。此外公司是国内少数具备全球水产品采购、食品研发、精深加工于一体的水产企业，为国内外餐饮行业客户提供从食

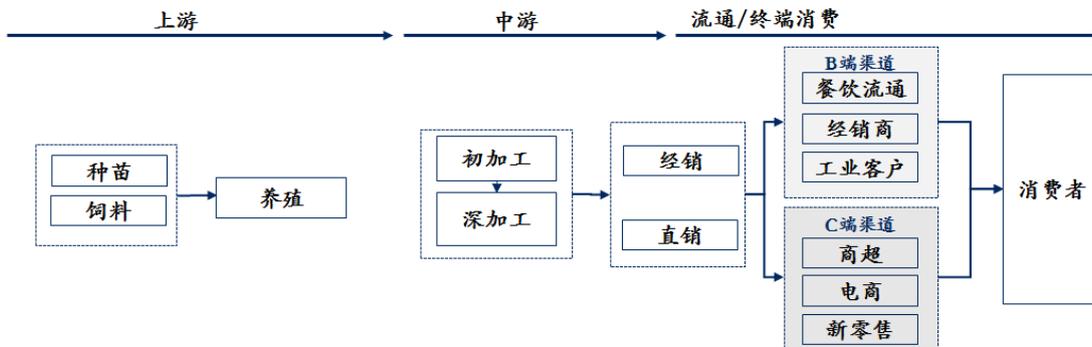
材供应、菜品研发、工业化生产的综合解决方案。

公司生产加工的对虾、罗非鱼、小龙虾、深水网箱鱼类等系列产品远销海内外，市场遍及全球40多个国家和地区，拥有GUOLIAN、龙霸、小霸龙、国美、O'GOOD、I'COOK、Talassa、珍渔坊等适应不同渠道和消费需求的自主品牌，主要客户群体为覆盖全球范围的各类中西式连锁餐饮企业、全国或区域性连锁商超、区域性食材供应商、国内大型食品企业等工业客户、各大电商及新零售平台等。目前中国是公司的核心销售市场。

报告期内，公司的主要业务和产品未发生重大变化。

（二）公司主要经营模式

公司采用全产业链经营模式，产业链各环节关系如下图所示：



1、采购模式

公司生产原料的采购主要分为国内采购和国际采购。

（1）国内采购模式

公司国内原料的采购依据采购计划严格执行。采购计划可以分为年度、季度、月度采购计划。计划管理部门针对年度销售计划进行产能、原料转化、原料需求数量与规格分析，制订出年度原料采购计划；采购部门根据全球市场原料供应情况、滚动销售计划，在年度采购计划的基础上调整制订出季度滚动采购计划；月度原料采购计划可以分为常规采购计划和紧急原料采购计划；月度原料采购计划分解至每周执行采购，采购中心对每周不同采购渠道采购数量进行合理分配。采购人员根据不同采购渠道市场行情和供应情况及时调整各渠道采购数量，确保公司采购计划能够顺利执行。

采购中心严格按照采购计划指令执行采购工作，包括采购的规格和数量、质量，均需严格符合生产部门对原料的要求。并对不同采购渠道从现有供应能力、供应周期等方面综合评估以确定符合我司标准的优质原料供应商。

公司持续维持与原料供应商的沟通联系，明确我方对原料的质量、规格、稳定供应等方面的要求，若原料供应商报价合适且不超过指导价，则达成合作意向并安排后续的货物运输事宜。

（2）国际采购模式

公司国际采购主要负责进口产品，包括进料加工和一般贸易的去头虾、带头虾及全球精选海产品的采购。

原料需求部门根据生产部门和销售部门提出的采购需求和计划后，与相关的国际供应商询价，做好供应商的备案和批文申请，制定合同、标签等信息交由供应商确认。供应商确认订单后即安排发货，向我司发送柜号、提单号、发货期与到港时间，公司密切跟踪船期。货物到港后，公司及时向相关国家海关部门提供报关报检材料进行清关。清关完成后安排卸货事宜，在对产品质量进行抽检并确认产品质量后，入库，完成采购。

2、生产模式

公司生产模式主要分为接单生产、计划生产、插单生产。公司生产部门在接到计划管理中心的合同订单后，根据产品的工艺、技术、交期等要求安排加工车间的配套设备，进行加工生产。

（1）接单生产

在公司外销订单的生产中，生产部门按照已签定的销售合同订单要求进行安排生产。

（2）按计划生产

业务部门每月按时在SAP系统下达月度订单，由公司计划管理中心分配订单生产工厂，SAP系统运行MRP计算物料需求，自动发起原料、包材、辅料需求计划；SAP系统根据订单数量和交期做初步排产计划，计划管理中心再结合实际情况调整更新每月、每周排产计划，工厂车间根据排产计划，组织生产人员依照订单要求按工作流程领料、加工、包装、入库、装车和物流运送给客户。

（3）插单生产

对于紧急需求的临时订单，公司依照优先级针对生产计划做出适当调整，临时安排紧急订单的插单生产，以满足部分客户的紧急需求。

3、销售模式

（1）国内销售

内销业务中，国内营销中心首先基于客户的需求和客户的存货、销售情况和对原料、市场行情分析做出销售计划和产品需求计划。

公司主要通过产品订货会、水产展会等方式在全国各区域内寻找客户。各营销大区业务人员在确定相关目标客户后，进行客户信息的收集，并积极与客户取得联系后组织市场部门、研发部门人员对客户进行拜访洽谈，介绍公司产品情况，了解客户的需求。确认合作意向后，就客户意向产品的品类、规格、样品、付款与账期等事项进一步沟通洽谈，进行报价。客户确定产品报价后进行付款方式、交期等信息的确认，涉及授信的，需提请授信流程，对客户的基本信息、资质、征信情况进行审查，同时业务部门与后台沟

通订单要求进行订单下达并跟进生产发货事宜。

（2）国外销售

外销业务中，公司主要通过美国全资子公司SSC公司的销售渠道、全球各大展会或者其他业务机会与客户进行初步接触。确认接单后，向客户报价，并确认商品的品类、规格、样品、交期、付款及账期等事项，签订销售合同，随后安排生产或整理库存以供直接出货使用。经客户抽检、报检、报关等，由运输公司将货物运到指定的地点。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入约为21.05亿元，同比增长3.87%，实现归属母公司股东的净利润为-1.08亿元，同比下降1,212.79%，业绩变动的主要因素如下：

1、公司坚持把中国作为战略核心市场的定位不改变，推行“精品战略”和“品牌战略”，依托覆盖全渠道的销售网络，持续深化渠道下沉，精耕七省三市打造样板市场，打通从工厂仓到八大中心仓到前置仓再到小B端的实施路径，并取得显著成效。报告期内，公司实现国内市场收入93,306.38万元，同比增长25.65%。

2、由于全球新冠疫情的影响，公司存货可变现净值下降，造成存货减值损失约1.13亿元。

（四）公司所属行业的发展分析

水产品是海洋和淡水渔业生产的动植物及其加工产品的统称。水产行业涵盖水产品生产、流通、加工等产业链各个环节。

1、水产行业现状

改革开放40年来，我国渔业发展取得了巨大成绩，水产品产量每年以一定幅度稳定增长。自1990年，我国水产品总产量一直占据世界首位。根据《2019年中国渔业统计年鉴》，2018我国水产品总产量达到6,457.66万吨，是1978年的12倍，同比2017年增长0.19%；其中，养殖产量4,991.06万吨，同比增长1.73%，捕捞产量1,466.60万吨，同比下降4.73%。全年全社会渔业经济总产值25,864.47亿元，其中渔业产值12,815.41亿元。

水产加工是渔业生产的延续，是连接渔业生产和流通的纽带。“加工活，则流通活，流通活，则生产兴”彰显了水产加工业在渔业经济中的重要地位。截至2018年年底，全国水产加工企业9,336个，其中规模以上加工企业2,524个。水产加工品总量2,156.85万吨，其中，海水加工产品1,775.02万吨，淡水产品381.83万吨。

2、水产行业特点

（1）行业周期性

水产品养殖普遍存在季节特性。传统意义上，公司的主要加工品种对虾的上游养殖存在较为明显的季

节性特征，以南美白对虾为例，其生长水温为15~38℃，最适宜生长水温为22~35℃，对高温忍受极限达43.5℃，对低温适应能力较差，水温低于18℃，其摄食活动即受到影响。每年12月至3月为对虾养殖淡季，一般4月至11月为对虾养殖的旺季。

对虾养殖的季节性特征导致了传统模式下的种苗与饲料的销售、对虾加工原料的采购均存在一定的季节性特征。以中国为例，种苗销售的旺季为3月至10月，淡季为11月至次年2月；对虾饲料销售的旺季为4月至11月，淡季为12月至次年3月；对虾加工原料采购的旺季为6至12月，淡季为1至5月。由于全球各对虾养殖区域淡旺季时间存在差异，而公司通过向全球采购原料的模式，很大程度上解决了渔业生产季节性与需求常态化的矛盾问题，熨平了供给的周期性，基本实现全年加工销售的均衡。

（2）行业集中度亟待进一步提升

由于水产品加工基本以原料产地为依托，实行就地就近加工，在原料供应的制约下，水产品加工企业无法大规模地在全国拓展生产加工，其生产规模效应不明显。此外，我国水产加工业品牌较多，经营分散，普遍规模较小，生产效率低下，一定程度上制约了我国水产品加工行业的发展。

（3）初加工为主

我国水产品加工业以初加工、半成品为主，高附加值、高技术含量的精深加工产品少。根据《2019年中国渔业统计年鉴》，2018年我国水产加工品2,156.85万吨，其中仅冷冻水产品总量就达到1,514.96万吨，占全部水产品加工量的70.24%。如果再考虑其他的初加工方式如海鲜、腌渍等，我国水产品精深加工的比例更低，且如鱼油制造、水产保健品研发与生产、水产制剂和添加剂等比重极低。这意味着我国水产品加工产业链、价值链延长和提升的空间还很大。

3、公司的行业地位

公司是中国首家对虾、罗非鱼双BAP四星认证企业，是农业产业化国家重点龙头企业，中国最大的水产上市企业，也是中国规模最大的对虾加工销售企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化

在建工程	同比增加 76.96%，主要系益阳工厂新建生产线所致
------	----------------------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在覆盖全产业链的产业协同能力，全渠道的全球化运营能力，遍及工厂化养殖、品类开发、食品研发、生产工艺、品质管理和经营管理等关键业务环节的创新能力，以及通过产融结合获取关键资源的资本运作能力。

1、覆盖全产业链的协同能力

公司首创从种苗、饲料、养殖、加工、质检到销售的全产业链运作模式，业已形成对虾、小龙虾、罗非鱼、深水网箱四条全产业链，以终端消费引领产业发展，促进各产业链的创新与完善，实现产业链之间的有机协同，使公司具备对下游市场反应的及时性和敏锐度，形成了产业领导力与企业竞争力。

2、全渠道的全球化运营能力

公司在中国、南美洲、东南亚和中东等世界对虾及综合水产品的主要原料产地建设了完善的采购体系，并实现了规模化采购，在中国和美国等两大主流市场拥有领先的市场地位，并拓展到加拿大、澳大利亚、香港等多个国家和地区，拥有一大批如永辉超市、沃尔玛、良之隆、海底捞、呷哺呷哺、思念、RED LOBSTER、SAM'S CLUB、AQUA STAR、星巴克等大型优质客户，并与全球餐饮供应链巨头Sysco建立合作。

3、遍及关键业务环节的创新能力

公司长期以来注重研发投入，坚持创新驱动，在诸多关键业务环节始终引领行业发展的方向。

(1) 为探索水产品的可持续养殖模式，公司率先开展了对虾工厂化养殖、鱼类深水网箱养殖等创新实践，并取得了阶段性成果。国联研究院持续提升养殖技术，完善生物安保体系，强化微生态制剂的研究与生产，加强疾病控制，有效改善了养殖成功率及养殖质量。

(2) 公司秉承“千亿级大单品”和“全球海产精选”的品类开发战略，成功开发出对虾、小龙虾和金鲳鱼等大品类，并积极开发阿根廷红虾、沙特虾、红鱼、海鲈鱼和海丽鱼等众多特色品类，持续向综合水产品提供商迈进。

(3) 公司重视上海和湛江两地的食品研发中心建设，持续推出椰丝面包虾、水煮汉虾、虾滑、虾饺、火锅虾串、小龙虾菜品等丰富多样的预制菜品、速食菜品和即食食品，实现了从原料加工向食品研制的创新升级。

(4) 公司持续提升产品生产技术水平，加强生产工艺的改进，导入“工业4.0”设计理念的“健康海洋食

品智造及质量安全管控中心项目”顺利投产，引进世界先进的自动化、智能化生产技术及设备，结合ERP信息系统的管理，将加快由水产品加工到海洋食品智造的提质增效。

(5) 公司始终将食品安全管理放在首位，率先在行业内推行“2211”电子化监管模式，通过了HACCP、BRC、BAP等高标准国际认证，是全国仅有的两家同时获得BAP对虾及罗非鱼四星认证（种苗、饲料、养殖、加工）的企业之一，建立了多层次、全方位、高标准的质量控制体系，实现从养殖到餐桌的全程可追溯。

(6) 为适应全球化经营的需要，公司适时地开展管理创新。近年来，公司的组织模式从垂直化发展为以水产事业部、小龙虾事业部和种养殖事业部为核心支柱的事业部运作模式，经营体系得到优化；同时，在小龙虾板块首次采用合资经营模式，有利于充分发挥各方的资源和优势；在制造体系从自有工厂搭建起“1+5+N”的产业生态模式，不断引领产业升级。

4、资本运作能力

公司发挥雄厚的产业基础和上市公司平台的优势，加强产融结合，通过资本运作积极获取关键资源和核心能力。公司坚持“引进来和走出去”并举的策略，先后引进了永辉超市等战略投资人、完成了非公开发行股票，对外投资布局了小龙虾产业和东南亚供应链。未来，公司仍将根据经营发展需要，不断提升资本运作能力，助力公司健康快速发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020 年上半年，公司继续坚定“以对虾产品为核心的综合水产品提供商”和“以国内市场为核心市场”的战略定位，秉承“为人类提供健康海洋食品”的企业使命，深度落实年初确定的年度重点工作，深化国内市场，深挖国际市场，打造“双循环”发展模式，以年度关键词“现金流”为导向，继续推动“增长率、周转率、毛利率、人效率”的落实，为公司第五个“五年战略规划”目标奠定稳固的基础。报告期内尤其是一季度由于新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司餐饮渠道销售受到较大冲击，对公司的经营造成一定影响。二季度随着疫情得到有效控制，公司销售逐步恢复增长。

报告期，公司实现营业总收入 21.05 亿元，与上年同期相比增长 3.87%；实现利润总额-1.09 亿元，与上年同期相比下降 719.58%；实现归属于上市公司股东的净利润-1.08 亿元，与上年同期相比下降 1,212.79%。报告期公司主要工作回顾如下：

1、围绕以国内市场为核心的战略定位，持续深化国内市场布局

（1）持续深化国内市场渠道下沉，部分大区销量同比大幅增长

报告期，公司持续深化渠道下沉战略，精耕七省三市打造样板市场，持续打通从工厂仓到八大中心仓到前置仓的渠道下沉实施路径，围绕市场调研、铺货率、生动化陈列、客户活跃度、品牌推广等重点工作做好“六星服务”。报告期公司渠道下沉取得显著经营效益，累计开发 80 个“核心城市品牌服务商”，1,236 个品牌服务供货商，中原大区、东北大区实现收入分别为 11,300.66 万元、3,316.57 万元，同比去年分别增长 114.07%、86.05%。

下半年，公司将继续深化渠道下沉，已启动代号为“战狼出击”的营销行动，以八大区主要城市为核心，以点带面铺开公司核心产品，创新产品营销策略，提高产品的铺市率和品牌的曝光率，提升公司产品销量的同时带动和促进品牌服务商开发，为第五个“五年战略规划”目标的实现奠定基础。

（2）强化研发驱动，食品研发成果显著

报告期，公司充分利用上海和湛江两地的食品研发中心功能，针对公司虾类、鱼类、小龙虾等优势产品资源加强研发，上半年实现新产品立项共 42 个，完成西班牙风情虾虾焗饭、咸蛋黄酥鱼皮、培根大龙虾行运堡、大块罗非鱼菠萝披萨、芝士拉丝焗小龙虾、双层薄脆披萨、小龙虾塔克等 15 款新产品上市并得到市场认可。公司加强与大型连锁餐饮集团的市场拓展工作，为客户提供从菜品定制、试制、工业化推广及配送的综合服务。报告期，公司西式快餐业务实现营业收入 1.41 亿元，同比增长 84.38%。

(3) C 端业务创新营销手段，深化战略协同，同比实现较快增长

报告期，公司发挥全渠道覆盖优势，紧紧依托商超、电商及新零售等渠道，积极创新营销手段，开发新兴 C 端渠道，全力保障水产品供应。

公司持续加强与大型商超客户的战略合作力度，深度优化业务协同，打造商超运营范本并向小包装、活鲜、全品类拓展取得成效，同时做好 C 端品牌营销规划，销售实现较快增长。公司先后举办“430 为鄂下单”、“525 国联小龙虾节”等活动，参与湖南卫视综艺节目“笑起来真好看”，与薇娅等头部网红并携手永辉、绿地优选等渠道联合开展直播活动，有效提升公司产品的宣传力度与曝光度，公司产品与品牌的知名度进一步提高。公司还密切关注业态变化，注重开发新兴 C 端渠道，成为“兴盛优选”、“锅圈食汇”等社区团购渠道的供应商。报告期，公司主要客户永辉超市、沃尔玛（中国）分别实现收入为 7,730.62 万元、4,239.57 万元，同比去年分别增长 49.78%、103.38%，公司与物美超市自去年六月份展开战略合作，本报告期实现收入 2,164.53 万元。

2、国际市场稳步推进结构调整，美国市场小幅下滑，东南亚、拉丁美洲和澳洲等潜力市场保持高质量增长

报告期，公司充分发挥国际业务部的市场洞察力，及时调整策略，推进市场结构调整，大力拓展市场前景广阔的国际水产消费市场。公司筹备成立国际营销新品开发小组，落实 2020 年国际市场新品规划，着力为国际市场水产消费者提供满足全球客户多样化需求的高质量产品，如虾饼、虾饺、虾滑、小龙虾和金鲳鱼等战略单品推广均取得显著成效。同时强化与美国餐饮供应链巨头 SYSCO 的合作关系，积极推进罗非鱼产品的验厂工作并取得成功。报告期，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，美国市场收入小幅下滑，东南亚、拉丁美洲和澳洲等潜力市场保持高质量增长。

3、采用“国内为主、国外为辅”的采购策略，聚焦品类开发

报告期，公司持续关注原料主产区的市场行情，科学准确把握市场变化，创新采购模式，提高对上游原材料的市场敏锐度。公司根据原料和成品采购规划，持续做好供应商开发和管理，采购中心加强与营销中心的沟通协作，充分发挥国内外资源整合能力，大力开发契合下游客户需求的战略大单品，聚焦原有品类之外的综合水产品类开发，持续推进沙特虾项目落实。新型冠状病毒肺炎疫情期间，为保障“菜篮子”产品生产供应稳定，共同抗击疫情，公司按照广东省粮食和物资储备局的要求储备一批优质水产品。报告期，公司采用“国内为主、国外为辅”的采购策略，持续优化全球水产品采购布局。

4、深水网箱业务成效显著，综合品类占比进一步提高

报告期，深水网箱业务对标“伊利新牧场”的养殖理念，施行“标准、体系、实践”三位一体的养殖策略，在产业前景和模式创新的驱动下，充分利用公司全产业链和全渠道优势，实现了养殖成果上的突破，

为公司实现“综合水产品提供商”的中期战略定位奠定基础。报告期，公司深水网箱养殖项目实现营业收入 5,202.49 万元，实现净利润为 705.49 万元。

5、稳步推进工厂化养殖，报告期养殖效益显著

报告期，公司坚持工厂化养殖的战略业务定位不改变，稳步推进工厂化养殖项目，推进养殖物理技术、信息技术、水生物技术的有机结合，研究院积极研究提高工厂化养殖成功率的微生物技术，持续开发生产动保产品，积极开发 EHP 病毒监测手段，加强养殖过程的数字化监控与调节，持续优化养殖操作方法，深入贯彻精细化生产养殖模式，实现报告期工厂化养殖塘均产量的大幅提升。

6、饲料、种苗业务积极进行技术改造，持续提升工厂化养殖业务的协同

报告期，公司种苗、饲料板块坚持“协同业务”的战略定位，一方面积极实施技术改造提升高端产品的生产能力，持续提升上游板块的技术实力，另一方面持续进行工厂化养殖专用饲料的研发，为工厂化养殖贡献优质产品，加强与工厂化养殖板块的技术经验交流，支持工厂化养殖的新技术集成，推动种苗、饲料板块与工厂化的深度协同，努力实现工厂化养殖标准化、可复制、集约化、可持续的对虾养殖新模式目标。

7、公司积极做好复工复产和疫情防控工作，保障市场稳定供应，切实履行社会责任

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司及子公司高度重视疫情防控工作，积极做好复工复产工作，努力保障生活必需品的稳定供应，切实履行上市公司社会责任，公司被纳入疫情防控重点保障企业的名单。期间，公司坚持“食以安为先”的理念，严格把控原料验收、生产过程、成品检验等各个环节，做到安全无污染，对作业人员和厂区环境采取了严苛的疫情防，并及时将我国及公司的疫情防控经验分享给供应商控措施，确保了供应链的安全可控；公司向一线疫情防控单位捐赠价值 100 万元的医用防护口罩和价值 200 万元的公司优质水产品；公司获得了多家银行的抗疫专项贷款 3.48 亿元，进一步降低公司财务费用，促进公司经营发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,105,152,988.09	2,026,775,284.83	3.87%	
营业成本	1,886,407,782.72	1,729,910,110.68	9.05%	

销售费用	98,386,478.41	116,385,798.16	-15.47%	
管理费用	67,640,425.95	56,100,452.77	20.57%	
研发费用	20,937,403.62	13,970,551.38	49.87%	主要系研发费用同比增加所致
财务费用	62,337,508.88	66,724,517.01	-6.57%	
所得税费用	1,959,577.98	1,761,152.35	11.27%	主要系今年同期资产减值损失增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-356,197,806.99	-46,267,566.97	-669.87%	主要系储备存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	98,108,064.69	-284,646,937.96	134.47%	主要系去年同期新建新工厂所致
筹资活动产生的现金流量净额	327,879,227.00	484,801,300.24	-32.37%	主要系去年非公募集以及今年偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	72,554,799.77	155,805,261.67	-53.43%	主要系偿还借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
水产品加工业务	1,889,055,608.28	1,692,889,760.20	10.38%	0.02%	6.14%	-5.17%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	386,605,518.57	7.19%	458,497,039.07	8.47%	-1.21%	
应收账款	607,470,330.13	11.30%	684,704,257.39	12.66%	-1.36%	
存货	2,759,233,943.75	51.31%	2,595,235,068.47	47.97%	3.34%	
固定资产	1,074,256,572.92	19.98%	430,702,851.62	7.96%	12.02%	系公司智能化新工厂在建工程转固所致

在建工程	43,327,218.22	0.81%	588,200,404.97	10.87%	-10.06%	系公司智能化新工厂在建工程转固所致
短期借款	1,535,581,788.04	28.56%	1,001,011,404.11	18.50%	10.06%	系公司短期借款增加所致
长期借款	192,987,603.75	3.59%	326,235,998.35	6.03%	-2.44%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,262,169.45	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
存货	147,498,396.08	用于质押借款
固定资产	471,712,440.70	用于抵押借款
无形资产	50,718,621.73	用于抵押借款
应收账款	183,342,531.91	用于质押借款
合计	944,534,159.87	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,424,137.56	284,646,937.96	-89.66%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					金额				益	的原因		
国联水产新工厂	自建	是	水产加工	24,168,437.56	529,284,044.08	募集资金及自有资金	69.50%			详见本节“募集资金承诺项目情况”		
深水网箱产业链项目	自建	是	水产养殖	5,255,700.00	5,255,700.00	自有资金				不适用		
合计	--	--	--	29,424,137.56	534,539,744.08	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	84,025.53
报告期投入募集资金总额	1,813.18
已累计投入募集资金总额	74,883.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

(1) 公司于 2016 年 12 月 13 日、2016 年 12 月 28 日召开第三届董事会第十二次会议、2016 年第一次临时股东大会，审议通过面向合格投资者公开发行公司债券事项，本次债券募集资金扣除发行费用后全部用于补充公司流动资金。2017 年 8 月 3 日，公司实施完成了 17 国水 01 公开发行，发行规模为人民币 2.4 亿元。截至 2017 年 8 月 3 日止，17 国水 01 发行面值为 2.4 亿元，实际募集资金总额为人民币 2.4 亿元，扣除承销费 2,160,000 元后，实际到位资金 237,840,000 元。截止 2020 年 6 月末，本次债券所募集资金 237,840,000 元已用于补充公司营运流动资金。截止报告期末，公司公开发行债券募集资金专户资金余额为 14,975.64 元。

(2) 公司于 2017 年 9 月 11 日、2017 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十八次会议、2017 第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度非公开发行股票预案的议案》，2018 年 7 月 9 日召开了第四届董事会第六次会议审议了《关于调整公司 2017 年度非公开发行股票方案的议案》，通过本次非公开发行股票的相关事项。2019 年 2 月 13 日，公司成功实施了本次非公开发行股票，本次向特定投资者共发行 125,773,195 股普通股股票，共募集资金总额为

609,999,995.75 元，扣除发行费用 7,584,716.98 元后，募集资金净额为 602,415,278.77 元。截止报告期末，公司非公开发行募集资金专户资金余额为 1,403,497.24 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目	否	73,520	73,520	1,813.18	51,099.85	69.50%	2019年10月01日	-4,019.09	-6,471.78	否	否
承诺投资项目小计	--	73,520	73,520	1,813.18	51,099.85	--	--	-4,019.09	-6,471.78	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	73,520	73,520	1,813.18	51,099.85	--	--	-4,019.09	-6,471.78	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司募投项目计划进度不及预期主要系前期自有资金不足且设备安装调试及验收等时间有所滞后导致，募投项目建设进度不及预期、报告期新型冠状病毒肺炎疫情爆发导致公司募投项目 2020 年上半年效益未达到预计效益；										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019 年 3 月 5 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，董事会同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹										

	资金。截止 2019 年 2 月 19 日公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 347,646,634.11 元，且均为公司自筹资金。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规规定的程序对该部分资金予以置换。具体请详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2019-19）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2020 年 2 月 20 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求及募投项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 9,000 万元人民币暂时补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。具体请详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2020-12）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本表中“本报告期投入金额”含置换以前年度先期投入自有资金的募集资金金额。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
广东国美水产食品有限公司	子公司	水产品	45,900,000.00	1,211,926,247.44	274,611,804.96	488,534,003.18	-59,135,787.16	-51,245,978.18

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
广东琼州渔业发展有限公司	新设	

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、公司面临的风险和应对措施

1、食品质量安全风险

食品安全一贯是水产品加工企业的生命线，2015 年新修订《食品安全法》的出台，标志着监管部门对相关企业食品安全质量的要求和重视程度提升到了新的高度。由于食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、业务开展、经营业绩及股票价格影响，是公司最为关注的风险。

采取的对策和措施：公司将持续把食品安全视作公司可持续发展的生命线，并推动国内水产品生产标准的制定，最大限度降低食品质量安全风险。目前，公司已率先在水产行业建立“2211”电子化监管模式，并在对虾、罗非鱼领域通过 BAP4 星认证，打造了水产品从养殖到餐桌全程可追溯的食品安全管理链。

2、业务规模扩张产生的管理风险

公司已建立较为规范的管理制度，生产经营也运转良好，但随着公司的业务规模快速增加，公司的经营决策、运作实施和风险控制的难度均有所增加，对公司经营层的管理水平也提出了更高的要求。若公司的生产经营、销售、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能与业务同步发展，可能会产生相应的经营和管理风险。

采取的对策和措施：组织架构方面，公司会根据市场情况和自身发展，及时、适时地调整管理架构和管理体系，保证公司快速发展的可持续性。人才培养方面，公司将进一步加强人才梯队建设，大力推动高端人才引进、校企合作等工作，为团队提供新鲜血液。管理提升方面，公司将持续加强信息化建设，公司信息化项目运营稳定，为下一步优化管理、全面提升管理效能奠定了基础。

3、原材料及产品价格变动的风险

公司原材料主要为养殖的对虾产品，主要包括：带头虾、去头虾等产品，公司的生产原材料成本占公司营业成本的比重较高。公司原料产品的采购价格与原料产地及全球的对虾价格波动密切相关，对虾价格主要受国际国内自然养殖环境、病原防控、国际政治经济形势等因素影响较大，公司的产品价格随着生产原料的价格波动而有所波动，存在一定的价格变动风险。

采取的对策和措施：公司将持续深化全球供应链建设，加强印度、越南、厄瓜多尔、阿根廷等主要原料产地的分公司或办事处的组织建设和团队建设，强化与当地供应商的合作关系，增强对国际对虾市场行情的敏锐度和洞察力，降低原料采购的价格风险。

4、新型冠状病毒疫情蔓延的风险

2020年初以来，新型冠状病毒疫情在全球范围扩散，给人类带来了新的挑战，全球经济发展面临诸多不确定因素，可能对公司所处行业及公司未来经营业绩产生一定的影响。

采取的对策和措施：公司将统筹做好疫情防控和生产经营，两手抓，两手硬，加强与客户、供应商的沟通合作。公司将密切关注外部经济环境变化，适时优化经营策略，在业务方面，公司持续加强国内市场的开拓力度，稳固国际市场份额，在采购方面，公司充分调动全球资源整合能力，采用“国内为主、国外为辅”的采购策略，优化公司全球供应链结构，有力保障公司的原料供应。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年01月07日	广东省湛江市	实地调研	机构	刘锋、谢芝优	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn（投资

					者关系活动记录表 2020-01)
--	--	--	--	--	----------------------

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.42%	2020 年 03 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	巨潮资讯网：《国联水产：2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-23）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.69%	2020 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网：《国联水产：2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-28）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	34.47%	2020 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 12 日	巨潮资讯网：《国联水产：2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-79）

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

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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
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	国通投资、冠联国际、李忠	首次公开发行承诺	本人（本公司）及本人（本公司）所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给贵公司造成损失，将对贵公司遭受的全部损失作出赔偿。	2009 年 08 月 28 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
	公司董事、监事及高级管理人员	首次公开发行承诺	在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的国联水产股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份，买入后六个月内不再卖出国联水产股份；自离职后半年内，不转让本人持有的国联水产股份。	2010 年 07 月 08 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上市相关的承诺
	国通投资、李忠	首次公开发行承诺	1、其不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司资金或资产情形；以后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司的资金或资产。2、如应湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴社会保险费或本公司因未为部分员工缴纳社保费而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。3、如应湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴住房公积金或发行人因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。4、如果因为湛江市坡头区龙头镇路西村民委员会水流石村民小组诉湛江市人民政府一案而导致国联饲料"湛国用（2007）第 00158 号"《国有土地使用证》被撤销、国联饲料对外承担赔偿责任或遭受其他损失，其愿向国联饲料承担所有责任，不使国联饲料因此遭受损失。	2010 年 02 月 08 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
	国通投资	再融资承诺	（1）不越权干预公司经营管理活动，亦不侵占公司利益；（2）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（3）本公司承诺切实履行作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并	2017 年 09 月 11 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺

			给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（4）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	全体董事、高级管理人员	再融资承诺	1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 本人承诺对职务消费行为进行约束；3. 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 本人承诺如公司后续推出股权激励计划，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7. 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；8. 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年09月11日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
	宋佳骏、中国华融资产管理股份有限公司、李亚保、广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	再融资承诺	非公开发行 4 名认购对象承诺自认购本次非公开发行的股份上市之日起 12 个月内不转让	2019年02月22日	一年	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
股权激励承诺	国联水产	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年02月20日	股权激励计划存续期间	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺。

	国联水产	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020年03月03日	股权激励计划存续期间	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

（一）非标准审计报告基本情况

公司2019年度聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。立信会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了《湛江国联水产开发股份有限公司2019年度审计报告》[信会师报字[2020]第ZE10313号]，该审计报告为保留意见的审计报告。

1、形成保留意见的基础

（1）国联水产2019年度冲回了与五家客户进行的融资性质贸易相关的营业收入合计106,691.67万元、营业成本合计105,731.05万元。国联水产未对其收到该五家客户支付的款项和相关存货的会计处理进行相应调整。我们无法对与上述交易相关的存货以及原料采购交易的真实性和资金往来获取充分、适当的审计证据。

(2) 国联水产 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表中的存货成本为 275,050.95 万元，存货跌价准备余额为 49,803.71 万元，我们无法就存货跌价准备的合理性获取充分、适当的审计证据。

(二) 董事会对“非标准审计报告”的说明

针对上述事项，董事会作出如下说明：我们认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年的财务报表出具保留意见的审计报告，其公允反映了公司在2019年度的经营成果和财务情况，保留意见审计报告涉及的事项是客观存在的，会计师出于审慎原则对会计报表大额调整保留意见，公司对该审计报告予以理解和认可。

本报告期，公司董事会、监事会及公司管理层高度重视2019年审计报告保留意见涉及事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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）2017年度限制性股票激励计划实施情况

1、2020年4月17日，公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因三位激励对象离职，公司对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量为7.20万股。（详见巨潮资讯网2020-37号公告）

2、2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已达成，公司对6名激励对象合计84,000股限制性股票进行解除限售。（详见巨潮资讯网2020-65号公告）

3、2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期的限制性股票的议案》，因公司2019年度经营业绩未达到《公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定的第三个解除限售期公司层面的业绩考核目标，公司对2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期所涉及的152 万股限制性股票予以回购注销。（详见巨潮资讯网2020-63号公告）

（二）2020年度限制性股票激励计划实施情况

1、2020年3月3日，公司第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十三次会议分别审议通过了《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，公司根据《公司法》、《上市公司股权激励管理办法》等相关法律法规及规范性文件以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况拟定了《湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，为确保2020年限制性股票激励计划的顺利进行，公司制定了《湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。（详见巨潮资讯网）

2、2020年3月6日至2020年3月15日，公司监事会对公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单（含姓名与职务）在公司内部进行了公示，并于2020年3月16日披露了《监事会关于2020年限制性股票激励计划对象名单的审核意见及公示情况说明》。（详见巨潮资讯网2020-26号公告）

3、2020年3月20日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限

制性股票激励计划相关事宜的议案》。（详见巨潮资讯网2020-28号公告）

4、2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于调整2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》，鉴于公司2020 年限制性股票激励计划中确定的 11 名激励对象因离职、资金筹措等原因自愿放弃参与本次激励计划，董事会根据《上市公司股权激励管理办法》的有关规定及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，对本次激励计划首次授予部分激励对象人员名单及授予限制性股票数量进行调整。调整后，本次激励计划首次授予的激励对象为76 人，共授予限制性股票 944 万股。预留授予不变。（详见巨潮资讯网2020-67号公告）

5、2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据有关规定以及公司 2020年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本次限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2020 年 5 月 22 日，向 76 名激励对象授予限制性股票 944 万股。（详见巨潮资讯网2020-68号公告）

6、2020年6月9日，公司完成了2020 年限制性股票激励计划944万股限制性股票的授予登记。（详见巨潮资讯网2020-70号公告）

7、2020年6月24日，公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因一位激励对象离职，公司对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量为5万股。（详见巨潮资讯网2020-82号公告）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制	采购	冷藏费、冰机款、销售货物和其它	市场定价	市场价格	460.81		10,000	否	货币资金结算	不适用	2020年03月05日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）
安徽国通现代农业科	受同一控制人控制	采购及销售	采购生产原料及销售	市场定价	市场价格	456.17		600	否	货币资金结算	不适用	2020年06月05日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）

技开发 有限公司			饲料产 品										cninfo.c om.cn)
永辉超 市股份 有限公司	5%以上 的股东	销售	销售水 产品	市场定 价	市场价 格	7,730.6 2		50,000	否	货币资 金结算	不适用	2020年 03月05 日	巨潮咨 询网 (www. cninfo.c om.cn)
合计				--	--	8,647.6	--	60,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

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。

十四、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
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
广东国美水产食品 有限公司	2017 年 11 月 20 日	11,000	2017 年 12 月 12 日	11,000	连带责任保 证	2017 年 12 月 12 日至 2022 年 12 月 12 日	是	否
广东国美水产食品 有限公司	2018 年 04 月 16 日	16,000	2018 年 05 月 09 日	16,000	连带责任保 证	2018 年 5 月 9 日至 2021 年 12 月 31 日	否	否
湛江国联饲料有限 公司	2017 年 11 月 20 日	3,000	2017 年 11 月 20 日	3,000	连带责任保 证	2017 年 11 月 20 日至 2022 年 11 月 20 日	是	否
湛江国联饲料有限 公司	2018 年 05 月 17 日	1,000	2018 年 05 月 19 日	1,000	连带责任保 证	2018 年 5 月 19 日至 2023 年 4 月 23 日	是	否

广东国美水产食品有限公司	2017 年 11 月 20 日	11,000	2017 年 12 月 12 日	11,000	连带责任保证	2017 年 12 月 12 日至 2022 年 12 月 12 日	是	否
湛江国联水产种苗科技有限公司	2018 年 12 月 03 日	3,549.6	2018 年 12 月 03 日	3,549.6	连带责任保证	债务人在主合同项下所负的所有债务履行期届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2018 年 12 月 03 日	4,000	2018 年 12 月 04 日	4,000	连带责任保证	2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 4 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2019 年 10 月 11 日	900	2019 年 11 月 14 日	900	连带责任保证	向债务人主张权利之日起 2 年	否	否
湛江国联食品科技有限公司	2019 年 10 月 11 日	500	2019 年 11 月 14 日	500	连带责任保证	向债务人主张权利之日起 2 年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2019 年 11 月 28 日	1,000	2019 年 12 月 01 日	1,000	连带责任保证	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020 年 02 月 24 日	3,000	2020 年 03 月 01 日	3,000	连带责任保证	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020 年 02 月 24 日	7,000	2020 年 02 月 27 日	7,000	连带责任保证	2020 年 2 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020 年 02 月 24 日	3,000	2020 年 02 月 24 日	3,000	连带责任保证	2020 年 2 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020 年 02 月 24 日	1,000	2020 年 02 月 24 日	900	连带责任保证	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020 年 02 月	1,000	2020 年 02 月	900	连带责任保	自主合同项	否	否

公司	月 24 日		29 日		证	下债务履行 届满之日后 三年止		
广东国美水产食品 有限公司	2020 年 03 月 23 日	1,000	2020 年 03 月 23 日	1,000	连带责任保 证	自保证合同 生效之日起 至债务履行 期限届满之 日后两年止	否	否
阳江国联海洋食品 有限公司	2020 年 03 月 31 日	2,800	2020 年 03 月 27 日	2,800	连带责任保 证	自保证合同 生效之日起 至债务履行 期限届满之 日后三年止	否	否
阳江国联海洋食品 有限公司	2020 年 04 月 24 日	1,000	2020 年 04 月 26 日	1,000	连带责任保 证	自主合同债 务人履行债 务期限届满 之日起两年	否	否
广东国联食品科技 有限公司	2020 年 06 月 29 日	1,000	2020 年 06 月 29 日	1,000	连带责任保 证	自主合同债 务人履行债 务期限届满 之日起三年	否	否
湛江国联饲料有限 公司	2020 年 06 月 29 日	1,000	2020 年 06 月 29 日	1,000	连带责任保 证	自主合同债 务人履行债 务期限届满 之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			123,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				21,600
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			188,590	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				73,549.6
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
广东国美水产食品 有限公司	2017 年 11 月 20 日	11,000	2017 年 12 月 12 日	11,000	连带责任保 证	2017 年 12 月 12 日至 2022 年 12 月 12 日	是	否
广东国美水产食品 有限公司	2020 年 02 月 24 日	7,000	2020 年 02 月 27 日	7,000	连带责任保 证	2020 年 2 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否

湛江国联饲料有限公司	2020 年 02 月 24 日	3,000	2020 年 02 月 24 日	3,000	连带责任保 证	2020 年 2 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			21,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				21,000
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)			133,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				31,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			209,590	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				94,549.6
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				43.81%				
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)				55,300				
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)				55,300				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
阳江国联海洋食品有限公司	COD	经厂区污水站处理后排入城市污水处理系统	1	厂区北面	COD:4.9mg/L	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001）第二时段三级标准	COD:4.1 吨	COD:19.98 吨	无
广东国联水产食品有限公司	COD	经厂区污水站处理后经市政污水管道排入大山江分洪河	1	厂区西面	COD12mg/L	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001）第二时段一级标准	16.0	35.1	无
湛江国联水产开发股份有限公司	COD、氨氮、总磷	经厂内污水站处理后达标排放到市政管网	1	厂区西北角	CODcr: 206mg/L; 氨氮: 17.5mg/L; 总磷 3.35mg/L	黄坡污水处理厂进水标准	CODcr: 41 吨; 氨氮: 3.5 吨; 总磷: 0.68 吨	CODcr: 81 吨; 氨氮: 7.1 吨; 总磷: 0.81 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司及子公司严格按照相关法律法规要求建设防治污染相关的设施，公司各生产装置环保设施齐全，各环保设施与生产设施同步有效运行。同时，公司持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查，确保污水处理后达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司的建设项目已按照相关法律法规要求开展环境影响评价工作，相关公司已按照法律法规的要求取得了排污许可证。

突发环境事件应急预案

报告期内，公司及子公司按照《环保法》、《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》。

环境自行监测方案

公司及子公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，每年1-2次委托第三方检测机构对我司进行相关检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司报告期不存在履行精准扶贫社会责任的相关情况。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）2017年非公开发行股票事项

1、2018年9月27日，中国证监会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1575号），核准公司非公开发行不超过13,000万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效。

2、2019年2月12日，公司成功非公开发行股票125,773,195股，公司收到4名特定投资者缴入的出资款人民币609,999,995.75元。2019年2月13日，公司披露了《非公开发行股票之发行情况报告书》。

3、2019年2月19日，公司披露了《非公开发行股票上市公告书》，公司本次非公开发行新增股份125,773,195股人民币普通股（A股），发行价格为4.85元/股，将于2019年2月22日在深圳证券交易所上市。

4、2020年2月20日，公司披露了《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》，公司2017年非公开发行股票限售股份共125,773,195股将于2020年2月24日上市流通。详情查阅公司在巨潮咨询网披露的2020-09号公告。

（二）会计政策变更

2020年4月29日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，详情查阅公司在巨潮咨询网披露的2020-44号公告。

（三）公司收到中国证监会广东监管局警示函

1、2020年5月7日，公司及相关责任人收到广东证监局出具的《关于对湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、樊春花、张勇采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书〔2020〕59号），广东证监局对公司、董事长李忠、董事/总经理陈汉、财务总监樊春花、董事/董事会秘书张勇采取出具警示函的行政监管措施。详见公司刊登于巨潮资讯网的2020-48号公告。

2、2020年6月29日，公司及相关责任人收到广东证监局出具的《关于对湛江国联水产开发股份有限公司及李忠等人采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书〔2020〕81号），广东证监局对公司、

董事长李忠、董事/总经理陈汉、财务总监樊春花、董事/董事会秘书张勇、董事/副总经理吴丽青、董事/副总经理李国通、董事李春艳、独立董事刘建勇、独立董事梁金华、副总经理赵红梅、副总经理王作宙、监事会主席唐岸莲、监事林妙嫦、监事冼海平、历任董事温小宝、历任副总经理黄智敏、历任独立董事杨静采取出具警示函的行政监管措施。详见公司刊登于巨潮资讯网的2020-86号公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	160,949,549	17.68%	9,440,000			-125,909,695	-116,469,695	44,479,854	4.84%
2、国有法人持股	92,783,505	10.19%				-92,783,505	-92,783,505		
3、其他内资持股	68,146,044	7.49%	9,440,000			-33,126,190	-23,686,190	44,459,854	4.84%
境内自然人持股	68,146,044	7.49%	9,440,000			-33,126,190	-23,686,190	44,459,854	4.84%
4、外资持股	20,000	0.00%						20,000	0.00%
境外自然人持股	20,000	0.00%						20,000	0.00%
二、无限售条件股份	749,169,266	82.32%				125,909,695	125,909,695	875,078,961	95.16%
1、人民币普通股	749,169,266	82.32%				125,909,695	125,909,695	875,078,961	95.16%
三、股份总数	910,118,815	100.00%	9,440,000				9,440,000	919,558,815	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

（一）来自非公开发行业股票的限售股份变动

2020年2月20日，公司披露了《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》，公司2017年非公开发行股票限售股份共125,773,195股将于2020年2月24日上市流通。报告期内，有限售条件股份减少125,773,195股，无限售条件股份增加125,773,195股。

（二）来自2017年限制性股票激励计划的限售股份变动

2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已达成，公司对6名激励对象合计84,000股限制性股票进行解除限售。报告期内有限售条件股份减少84,000股，无限售条件股份增加84,000股。

（三）来自2020年限制性股票激励计划的限售股份变动

2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关

于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据有关规定以及公司 2020年第二次临时股东大会的授权，董事会向 76 名激励对象授予限制性股票 944 万股；2020年6月9日，公司完成了2020 年限制性股票激励计划944万股限制性股票的授予登记。报告期内有限售条件股份增加9,440,000股。

（四）来自高管辞职的限售股份变动

因部分高管辞职影响，部分高管锁定股份解锁流通，导致报告期内有限售条件股份减少52,500股，无限售条件股份增加52,500股。

综上所述，报告期内，公司有限售条件股份合计减少116,469,695股，无限售条件股份合计增加125,909,695股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

（一）2017年限制性股票激励计划的限售股份变动的批准情况

2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已达成，公司对6名激励对象合计84,000股限制性股票进行解除限售。

（二）2020年限制性股票激励计划的限售股份变动的批准情况

1、2020年3月4日，公司第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十三次会议分别审议通过了《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。

2、2020年3月20日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。（详见巨潮资讯网2020-28号公告）

3、2020年5月21日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据有关规定以及公司 2020年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本次限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2020 年 5 月 22 日，向 76 名激励对象授予限制性股票 944 万股。（详见巨潮资讯网2020-68号公告）

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

本次股份变动使得近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降，具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李忠	13,453,954			13,453,954	高管锁定股	每年解限 25%
陈汉	8,811,000			8,811,000	高管锁定股	每年解限 25%
李国通	8,811,000			8,811,000	高管锁定股	每年解限 25%
吴丽青	540,000			540,000	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
赵红梅	392,400			392,400	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
王作宙			150,000	150,000	股权激励限售股	根据股权激励计划办理
樊春花	187,500			187,500	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	61,855,670	61,855,670			非公开发行限售股	2020年2月22日
中国华融资产管理股份有限公司	30,927,835	30,927,835			非公开发行限售股	2020年2月22日
宋佳骏	20,618,556	20,618,556			非公开发行限售股	2020年2月22日
李亚保	12,371,134	12,371,134			非公开发行限售股	2020年2月22日
限制性股票激励对象（其他）	2,980,500	136,500	9,290,000	12,134,000	股权激励限售股	根据股权激励计划解锁
合计	160,949,549	125,909,695	9,440,000	44,479,854	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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		20,066	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 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
新余国通投资管理有限公司	境内非国有法人	23.15%	212,858,712			212,858,712	质押	119,999,800
永辉超市股份有限公司	境内非国有法人	10.18%	93,646,548			93,646,548		
冠联国际投资有限公司	境外法人	8.45%	77,729,550			77,729,550		
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	其他	6.73%	61,855,670			61,855,670		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	3.36%	30,927,835			30,927,835		
镇江润泰投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.01%	27,647,545	-10000300		27,647,545		
宋佳骏	境内自然人	2.24%	20,618,556			20,618,556		
李忠	境内自然人	1.95%	17,938,605		13,453,954	4,484,651	质押	17,938,603
李亚保	境内自然人	1.62%	14,894,920	-2026214		14,894,920		
王远淞	境内自然人	1.29%	11,851,791			11,851,791		
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）	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司、宋佳骏、李亚保四位投资者为公司 2017 年度非公开发行股票的认购对象而成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说	1、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈							

明	汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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
新余国通投资管理有限公司	212,858,712	人民币普通股	212,858,712
永辉超市股份有限公司	93,646,548	人民币普通股	93,646,548
冠联国际投资有限公司	77,729,550	人民币普通股	77,729,550
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	61,855,670	人民币普通股	61,855,670
中国华融资产管理股份有限公司	30,927,835	人民币普通股	30,927,835
镇江润泰投资中心（有限合伙）	27,647,545	人民币普通股	27,647,545
宋佳骏	20,618,556	人民币普通股	20,618,556
李亚保	14,894,920	人民币普通股	14,894,920
王远淞	11,851,791	人民币普通股	11,851,791
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇沣 8 号结构化证券投资集合资金信托计划	9,718,000	人民币普通股	9,718,000
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、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、新余国通投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 192,858,712 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,000,000 股，实际合计持有 212,858,712 股。2、镇江润泰投资中心（有限合伙）通过普通证券账户持有 0 股，通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 27,647,545 股，实际合计持有 27,647,545 股。3、宋佳骏通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,618,556 股。4、王远淞通过普通证券账户持有 0		

	股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,851,791 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李忠	董事长	现任	17,938,605			17,938,605			
陈汉	董事/总经理	现任	11,748,000			11,748,000			
李国通	董事/副总经理	任免	11,748,000			11,748,000			
吴丽青	董事/副总经理	现任	720,000			720,000	500,000		500,000
李春艳	董事	现任							
张勇	董事/副总经理/董事会秘书	现任							
刘建勇	独立董事	现任							
陈玉宇	独立董事	现任							
梁金华	独立董事	现任							
唐岸莲	监事会主席	现任							
林妙嫦	监事	现任							
冼海平	监事	现任							
赵红梅	副总经理	现任	523,200			523,200	400,000		400,000
樊春花	财务总监	现任	250,000			250,000	250,000		250,000
王作宙	副总经理	现任				150,000		150,000	150,000
合计	--	--	42,927,805	0	0	43,077,805	1,150,000	150,000	1,300,000

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

李国通	董事/副总经理	聘任	2020 年 05 月 21 日	公司经营需要
-----	---------	----	---------------------	--------

第十节 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，且在半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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	386,605,518.57	300,301,262.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,000,000.00	4,132,103.34
应收账款	607,470,330.13	615,268,632.23
应收款项融资		
预付款项	138,252,745.21	180,867,377.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,457,924.98	156,472,781.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,759,233,943.75	2,252,472,387.73

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,258,736.53	44,483,443.09
流动资产合计	4,049,279,199.17	3,553,997,987.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,074,256,572.92	1,075,060,283.63
在建工程	43,327,218.22	24,483,928.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,226,264.32	62,853,700.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,305,959.11	55,864,032.40
递延所得税资产	89,664,311.44	87,762,850.64
其他非流动资产	3,218,957.31	11,801,377.96
非流动资产合计	1,327,999,283.32	1,318,826,173.27
资产总计	5,377,278,482.49	4,872,824,161.06
流动负债：		
短期借款	1,535,581,788.04	1,130,636,908.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,000,000.00	40,000,000.00

应付账款	502,628,150.71	449,050,073.00
预收款项		53,967,842.35
合同负债	123,088,490.04	
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	45,374,572.47	32,271,572.13
应交税费	5,800,682.49	4,499,042.38
其他应付款	82,053,250.68	62,141,228.32
其中：应付利息	13,567,055.56	6,125,555.56
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	392,810,614.62	398,728,228.78
其他流动负债		
流动负债合计	2,762,337,549.05	2,171,294,895.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	192,987,603.75	221,260,079.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	206,599,842.17	154,891,568.61
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,143,669.69	65,329,515.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	465,731,115.61	441,481,163.21
负债合计	3,228,068,664.66	2,612,776,059.04
所有者权益：		

股本	919,558,815.00	910,118,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,087,653,394.23	1,076,608,594.23
减：库存股	27,624,240.00	7,139,440.00
其他综合收益	8,575,632.32	8,586,840.23
专项储备		
盈余公积	102,375,416.42	102,375,416.42
一般风险准备		
未分配利润	67,870,023.90	175,855,431.55
归属于母公司所有者权益合计	2,158,409,041.87	2,266,405,657.43
少数股东权益	-9,199,224.04	-6,357,555.41
所有者权益合计	2,149,209,817.83	2,260,048,102.02
负债和所有者权益总计	5,377,278,482.49	4,872,824,161.06

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	255,212,200.97	243,732,887.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,132,103.34
应收账款	1,254,267,348.20	1,130,180,451.04
应收款项融资		
预付款项	97,220,235.31	159,719,217.25
其他应收款	603,346,597.84	481,788,132.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,330,565,106.68	1,097,594,218.57
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,742,814.99	5,009,421.15
流动资产合计	3,566,354,303.99	3,122,156,430.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	617,355,644.95	604,055,644.95
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	644,806,288.55	654,956,288.62
在建工程	16,665,118.11	17,224,200.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,891,889.68	26,179,625.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,509,159.75	3,334,311.61
递延所得税资产	54,682,151.82	54,619,001.07
其他非流动资产		3,847,595.45
非流动资产合计	1,364,910,252.86	1,365,216,667.70
资产总计	4,931,264,556.85	4,487,373,098.21
流动负债：		
短期借款	1,063,274,254.28	803,190,831.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	574,163,606.11	411,337,610.96
预收款项		73,527,611.63
合同负债	63,918,256.52	
应付职工薪酬	17,695,535.96	16,048,036.02
应交税费	2,926,852.77	1,863,726.13

其他应付款	210,584,965.24	115,576,881.48
其中：应付利息	13,560,000.00	6,120,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	391,716,447.52	345,694,823.38
其他流动负债		
流动负债合计	2,384,279,918.40	1,807,239,520.84
非流动负债：		
长期借款	150,500,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	113,054,785.85	91,835,546.13
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,122,418.10	50,165,515.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,677,203.95	332,001,061.63
负债合计	2,695,957,122.35	2,139,240,582.47
所有者权益：		
股本	919,558,815.00	910,118,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,093,607,081.71	1,076,888,449.18
减：库存股	32,639,934.07	7,139,440.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,344,677.95	102,344,677.95
未分配利润	152,436,793.91	265,920,013.61
所有者权益合计	2,235,307,434.50	2,348,132,515.74
负债和所有者权益总计	4,931,264,556.85	4,487,373,098.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,105,152,988.09	2,026,775,284.83
其中：营业收入	2,105,152,988.09	2,026,775,284.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,138,788,658.10	1,987,962,715.12
其中：营业成本	1,886,407,782.72	1,729,910,110.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,079,058.52	4,871,285.12
销售费用	98,386,478.41	116,385,798.16
管理费用	67,640,425.95	56,100,452.77
研发费用	20,937,403.62	13,970,551.38
财务费用	62,337,508.88	66,724,517.01
其中：利息费用	55,797,599.33	60,474,322.92
利息收入	1,472,245.04	1,906,223.56
加：其他收益	8,594,112.81	2,029,095.83
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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)	29,663,462.02	-1,055,027.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-113,337,294.48	-22,239,893.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-108,715,389.66	17,546,744.23
加: 营业外收入	1,138,975.36	3,894,530.52
减: 营业外支出	1,291,084.01	10,544,236.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-108,867,498.31	10,897,038.28
减: 所得税费用	1,959,577.98	1,761,152.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-110,827,076.29	9,135,885.93
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-110,827,076.29	9,135,885.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-107,985,407.66	9,704,026.99
2.少数股东损益	-2,841,668.63	-568,141.06
六、其他综合收益的税后净额	-11,207.91	2,265,681.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,207.91	2,265,681.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-11,207.91	2,265,681.16

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-11,207.91	2,265,681.16
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-110,838,284.20	11,401,567.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-107,996,615.57	11,969,708.15
归属于少数股东的综合收益总额	-2,841,668.63	-568,141.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	0.01
（二）稀释每股收益	-0.12	0.01

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：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,713,197,872.73	1,823,596,040.66
减：营业成本	1,609,095,793.87	1,652,684,954.05
税金及附加	1,899,666.58	2,638,608.49
销售费用	44,550,751.92	52,078,706.77
管理费用	38,113,968.87	25,555,472.06
研发费用	10,282,022.36	10,881,294.78
财务费用	48,226,083.33	46,612,540.48
其中：利息费用	41,181,624.85	42,792,365.55
利息收入	1,293,090.86	1,752,010.18

加：其他收益	7,250,125.81	2,029,095.83
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	30,775,066.39	-1,000,934.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,021,019.24	-19,429,509.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-112,966,241.24	14,743,115.53
加：营业外收入	489,839.30	1,356,033.60
减：营业外支出	1,069,968.51	302,532.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-113,546,370.45	15,796,616.20
减：所得税费用	-63,150.75	2,076,147.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-113,483,219.70	13,720,469.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-113,483,219.70	13,720,469.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-113,483,219.70	13,720,469.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	
（二）稀释每股收益	-0.12	

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,238,488,661.75	2,061,789,073.86
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	48,010,209.99	56,340,542.85
收到其他与经营活动有关的现金	10,903,614.40	57,665,944.79
经营活动现金流入小计	2,297,402,486.14	2,175,795,561.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,278,098,625.15	1,906,151,752.84
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	156,004,263.14	159,055,556.45
支付的各项税费	6,323,478.71	15,541,646.44
支付其他与经营活动有关的现金	213,173,926.13	141,314,172.74
经营活动现金流出小计	2,653,600,293.13	2,222,063,128.47
经营活动产生的现金流量净额	-356,197,806.99	-46,267,566.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,496,400.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,496,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,388,335.31	284,646,937.96
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,388,335.31	284,646,937.96
投资活动产生的现金流量净额	98,108,064.69	-284,646,937.96

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,484,800.00	604,815,278.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00
取得借款收到的现金	1,545,421,681.09	1,208,948,914.09
收到其他与筹资活动有关的现金	1,158,308.99	47,348,931.52
筹资活动现金流入小计	1,567,064,790.08	1,861,113,124.38
偿还债务支付的现金	1,122,241,734.43	1,314,286,325.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,177,137.43	48,064,139.02
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	66,766,691.22	13,961,359.61
筹资活动现金流出小计	1,239,185,563.08	1,376,311,824.14
筹资活动产生的现金流量净额	327,879,227.00	484,801,300.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,765,315.07	1,918,466.36
五、现金及现金等价物净增加额	72,554,799.77	155,805,261.67
加：期初现金及现金等价物余额	222,788,549.35	223,300,865.49
六、期末现金及现金等价物余额	295,343,349.12	379,106,127.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,698,264,201.44	1,947,079,652.67
收到的税费返还	23,176,102.59	34,664,074.97
收到其他与经营活动有关的现金	6,968,636.62	54,777,310.71
经营活动现金流入小计	1,728,408,940.65	2,036,521,038.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,815,079,560.40	1,987,505,227.53
支付给职工以及为职工支付的现金	59,605,472.42	68,295,446.09
支付的各项税费	2,680,794.04	10,302,389.50
支付其他与经营活动有关的现金	248,539,522.40	104,134,598.20
经营活动现金流出小计	2,125,905,349.26	2,170,237,661.32

经营活动产生的现金流量净额	-397,496,408.61	-133,716,622.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,496,400.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,496,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,496,475.74	176,106,108.68
投资支付的现金	13,300,000.00	4,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,796,475.74	180,906,108.68
投资活动产生的现金流量净额	129,699,924.26	-180,906,108.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,484,800.00	602,415,278.77
取得借款收到的现金	1,160,429,636.86	892,443,046.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,180,914,436.86	1,494,858,325.27
偿还债务支付的现金	868,860,930.34	972,650,755.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,502,110.53	35,352,365.55
支付其他与筹资活动有关的现金	14,907,765.17	81,350,231.98
筹资活动现金流出小计	918,270,806.04	1,089,353,353.38
筹资活动产生的现金流量净额	262,643,630.82	405,504,971.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,724,402.18	1,930,800.81
五、现金及现金等价物净增加额	-3,428,451.35	92,813,041.05
加：期初现金及现金等价物余额	168,511,202.87	181,311,211.52
六、期末现金及现金等价物余额	165,082,751.52	274,124,252.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	910,18,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		175,855,431.55		2,266,405,657.43	-6,357,555.41	2,260,048,102.02
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	910,18,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		175,855,431.55		2,266,405,657.43	-6,357,555.41	2,260,048,102.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00	-11,207.91				-107,985,407.66		-107,996,615.57	-2,841,668.63	-110,838,284.20
（一）综合收益总额							-11,207.91				-107,985,407.66		-107,996,615.57	-2,841,668.63	-110,838,284.20
（二）所有者投入和减少资本	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00									
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	784,345,620.00				612,731,864.68	18,740,880.00	7,402,351.99		102,416,412.08		702,639,108.38	2,190,794,477.13	-485,436.78	2,190,309,040.35	
加：会计政策变更									-40,995.66		-8,815,418.48	-8,856,414.14		-8,856,414.14	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	784,345,620.00				612,731,864.68	18,740,880.00	7,402,351.99		102,375,416.42		693,823,689.90	2,181,938,062.99	-485,436.78	2,181,452,626.21	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00	1,184,488.24				-517,968,258.35	84,467,594.44	-5,872,118.63	78,595,475.81	
（一）综合收益总额							1,184,488.24				-490,664,693.90	-489,480,205.66	-8,272,118.63	-497,752,324.29	
（二）所有者投入和减少资本	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00						601,251,364.55	2,400,000.00	603,651,364.55	
1. 所有者投入的普通股	125,773,195.00				469,801,704.13							595,574,899.13	2,400,000.00	597,974,899.13	
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					-5,924,974.58	-11,601,440.00						5,676,465.42			
4. 其他															
（三）利润分											-27,30	-27,30		-27,303	

配											3,564.45		3,564.45		,564.45
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,303,564.45		-27,303,564.45		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	910,188,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		175,855,431.55		2,266,405,657.43	-6,357,555.41	2,260,048,102.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	265,920,013.61		2,348,132,515.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	265,920,013.61		2,348,132,515.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,440,000.00				16,718,632.53	25,500,494.07				-113,483,219.70		-112,825,081.24
（一）综合收益总额										-113,483,219.70		-113,483,219.70
（二）所有者投入和减少资本	9,440,000.00				16,718,632.53	25,500,494.07						658,138.46
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				16,718,632.53	25,500,494.07						658,138.46
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	919,558,815.00				1,093,607,081.71	32,639,934.07			102,344,677.95	152,436,793.91		2,235,307,434.50

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	784,345,620.00				613,011,719.63	18,740,880.00			102,385,673.61	595,793,644.58		2,076,795,777.82
加：会计政策变更									-40,995.66	-368,960.92		-409,956.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	784,345,620.00				613,011,719.63	18,740,880.00			102,344,677.95	595,424,683.66		2,076,385,868.44

额	5,620.00				719.63	80.00			,677.95	83.66		21.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00				-329,504,670.05		271,746,694.50
(一)综合收益总额										-302,201,105.60		-302,201,105.60
(二)所有者投入和减少资本	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00						601,251,364.55
1. 所有者投入的普通股	125,773,195.00				469,801,704.13							595,574,899.13
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					-5,924,974.58	-11,601,440.00						5,676,465.42
4. 其他												
(三)利润分配										-27,303,564.45		-27,303,564.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-27,303,564.45		-27,303,564.45
(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	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	265,920,013.61		2,348,132,515.74

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：广东省湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道6号

注册资本：919,558,815.00元。

股票简称：国联水产

股票代码：300094

企业法人营业执照注册号：440800400000951

统一社会信用代码：91440800727060629M

法定代表人：李忠

(二) 历史沿革

湛江国联水产开发股份有限公司前身为湛江国联水产开发有限公司，成立于2001年3月8日。2007年12月7日，经国联水产公司股东会决议通过，公司变更为股份公司。公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2007年10月31日净资产245,712,095.55元为基数，将其中的240,000,000元按1:1的比例折成公司股本240,000,000股，余额5,712,095.55元计入资本公积，整体变更为股份公司。2008年4月21日，湛江国联水产开发股份有限公司在广东省工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010年7月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 833号文《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，发行后公司股本为32,000万元。经深圳证券交易所《关于湛江国联水产开发股份有限公司

人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]221号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“国联水产”，股票代码“300094”。

根据2011年5月16日通过的2010年度股东大会决议，公司以现有总股本320,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。转股前本公司总股本为320,000,000股，转股后总股本增至352,000,000股。股权激励对象自2014年11月24日至2014年12月31日共行权1,474,200份，股权激励对象在2015年度共行332,900份，行权后股本增至353,807,100股。

根据2016年5月27日通过的2015年年度股东大会决议，以公司现有总股本353,807,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。2016年7月14日公司完成权益分派，转股后公司总股本由353,807,100股增加至778,375,620股。

2017年3月9日的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017年4月14日，公司完成向合计65名激励对象授予547万股限制性股票的授予登记工作，公司总股份增加至783,845,620股。

2018年3月6日公司向激励对象授予50万股预留的限制性股票，公司总股份增加至784,345,620.00股。

2018年8月20日，公司非公开发行股票经过中国证监会发行审核委员会审核通过。2019年2月12日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2019]48120003号《验字报告》。根据该报告，截止2019年2月2日，公司已收到4名特定投资者缴入的出资款人民币609,999,995.75元，扣除与发行有关费用8,012,800.00元后，实际募集资金净额为人民币601,987,195.75元，其中新增注册资本人民币125,773,195.00元，余额计人民币476,214,000.75元转入资本公积。本次非公开发行后，公司总股份增加至910,118,815.00元。

2020年3月20日召开的公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于<湛江国联水产开发股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2020年6月5日，公司向76名激励对象授予9,440,000股限制性股票，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年4月9日出具验资报告（信会师报字[2020]第ZE10085号），于2020年5月13日出具验资报告（信会师报字[2020]第ZE10310号）。根据该报告，截至5月13日止，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币9,440,000元人民币。各股东以货币出资人民币20,484,800.00元，其中9,440,000元记入股本，11,044,800元计入资本公积。公司总股份数增加至919,558,815元。

本财务报表业经本公司第四届董事会第三十七次会议于2020年8月28日决议通过决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事：水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、沙虫）、燃料（木柴）、农副产品的收购（自用）；水产品的研究、开发、

养殖、收购、冷冻；加工、销售：肉制品、速冻食品（有效期至2021年10月31日）。以下项目由分支机构经营：加工、销售：水产饲料；零售：酒精饮料；提供餐饮服务。（不含外商投资产业指导目录中禁止外商投资的产业，以上项目涉及行政许可的凭证经营）。

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湛江国联饲料有限公司
湛江国联水产种苗科技有限公司
广东国美水产食品有限公司
国联骏宇（北京）食品有限公司
上海蓝洋水产有限公司
广东国联食品科技有限公司
国联（香港）国际投资有限公司
广州国联水产电子商务有限公司
湛江国丰海洋食品科技有限公司
深圳国联海洋食品有限公司
国联（益阳）食品有限公司
广东国联海洋生物科技研究院有限公司
广东国联小龙虾产业发展有限公司
阳江国联海洋食品有限公司
国联（监利）食品有限公司
湖南国联饲料有限公司
广东琼州渔业发展有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自2020年1月1日起至2020年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并

未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	0.8
1-2年	15
2-3年	30
3年以上	100

其他组合：合并范围内关联方补计提坏账准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金

额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A.不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合2、关联方组合	受本公司控制的子公司的应收款项

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1、账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2、关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3个月以内	0.5	5
4-12月	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3年以上	50	50

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、9“金融工具”。

11、应收账款

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（不含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、9“金融工具”。

12、应收款项融资

不适用

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、9“金融工具”。

14、存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

16、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作

为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

18、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	20-30	5-10	3-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18
运输设备	年限平均法	5	5-10	18-19
办公设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满

后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

19、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

20、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、生物资产

本公司的生物资产是消耗性生物资产（鱼、虾），生物资产同时满足下列条件予以确认：

- （1）企业因过去的交易或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者服务很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产按照取得时的成本进行初始计量，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、工资性薪酬、饲料等。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用证登记年限	
特许经营权	合同权利规定年限	
其他	5-10年	

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础

计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括虾塘及鱼塘租金、森林植被费、租入资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工

为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

27、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为： a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点； b、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则

不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、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。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.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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，确认为租赁相关收入。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相关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

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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 年度财务报表及以后期间的财务报表。	经于 2020 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过	
财政部于 2017 年陆续修订并颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)、《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)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”)，并要求中国境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日施行新收入准则。	经于 2020 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	300,301,262.62	300,301,262.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,132,103.34	4,132,103.34	
应收账款	615,268,632.23	615,268,632.23	
应收款项融资			
预付款项	180,867,377.67	180,867,377.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	156,472,781.11	156,472,781.11	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,252,472,387.73	2,252,472,387.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,483,443.09	44,483,443.09	
流动资产合计	3,553,997,987.79	3,553,997,987.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,075,060,283.63	1,075,060,283.63	
在建工程	24,483,928.09	24,483,928.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,853,700.55	62,853,700.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	55,864,032.40	55,864,032.40	
递延所得税资产	87,762,850.64	87,762,850.64	
其他非流动资产	11,801,377.96	11,801,377.96	
非流动资产合计	1,318,826,173.27	1,318,826,173.27	
资产总计	4,872,824,161.06	4,872,824,161.06	
流动负债：			
短期借款	1,130,636,908.87	1,130,636,908.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	449,050,073.00	449,050,073.00	
预收款项	53,967,842.35		-53,967,842.35
合同负债		53,967,842.35	53,967,842.35
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	32,271,572.13	32,271,572.13	
应交税费	4,499,042.38	4,499,042.38	

其他应付款	62,141,228.32	62,141,228.32	
其中：应付利息	6,125,555.56	6,125,555.56	
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	398,728,228.78	398,728,228.78	
其他流动负债			
流动负债合计	2,171,294,895.83	2,171,294,895.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	221,260,079.10	221,260,079.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	154,891,568.61	154,891,568.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	65,329,515.50	65,329,515.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	441,481,163.21	441,481,163.21	
负债合计	2,612,776,059.04	2,612,776,059.04	
所有者权益：			
股本	910,118,815.00	910,118,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,076,608,594.23	1,076,608,594.23	
减：库存股	7,139,440.00	7,139,440.00	
其他综合收益	8,586,840.23	8,586,840.23	
专项储备			

盈余公积	102,375,416.42	102,375,416.42	
一般风险准备			
未分配利润	175,855,431.55	175,855,431.55	
归属于母公司所有者权益合计	2,266,405,657.43	2,266,405,657.43	
少数股东权益	-6,357,555.41	-6,357,555.41	
所有者权益合计	2,260,048,102.02	2,260,048,102.02	
负债和所有者权益总计	4,872,824,161.06	4,872,824,161.06	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	243,732,887.15	243,732,887.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,132,103.34	4,132,103.34	
应收账款	1,130,180,451.04	1,130,180,451.04	
应收款项融资			
预付款项	159,719,217.25	159,719,217.25	
其他应收款	481,788,132.01	481,788,132.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,097,594,218.57	1,097,594,218.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,009,421.15	5,009,421.15	
流动资产合计	3,122,156,430.51	3,122,156,430.51	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	604,055,644.95	604,055,644.95	

其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	654,956,288.62	654,956,288.62	
在建工程	17,224,200.82	17,224,200.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,179,625.18	26,179,625.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,334,311.61	3,334,311.61	
递延所得税资产	54,619,001.07	54,619,001.07	
其他非流动资产	3,847,595.45	3,847,595.45	
非流动资产合计	1,365,216,667.70	1,365,216,667.70	
资产总计	4,487,373,098.21	4,487,373,098.21	
流动负债：			
短期借款	803,190,831.24	803,190,831.24	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	411,337,610.96	411,337,610.96	
预收款项	73,527,611.63		-73,527,611.63
合同负债		73,527,611.63	73,527,611.63
应付职工薪酬	16,048,036.02	16,048,036.02	
应交税费	1,863,726.13	1,863,726.13	
其他应付款	115,576,881.48	115,576,881.48	
其中：应付利息	6,120,000.00	6,120,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	345,694,823.38	345,694,823.38	
其他流动负债			
流动负债合计	1,807,239,520.84	1,807,239,520.84	

非流动负债：			
长期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	91,835,546.13	91,835,546.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	50,165,515.50	50,165,515.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	332,001,061.63	332,001,061.63	
负债合计	2,139,240,582.47	2,139,240,582.47	
所有者权益：			
股本	910,118,815.00	910,118,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,076,888,449.18	1,076,888,449.18	
减：库存股	7,139,440.00	7,139,440.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,344,677.95	102,344,677.95	
未分配利润	265,920,013.61	265,920,013.61	
所有者权益合计	2,348,132,515.74	2,348,132,515.74	
负债和所有者权益总计	4,487,373,098.21	4,487,373,098.21	

调整情况说明

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

√ 适用 □ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	参见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	2%

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
湛江国联水产开发股份有限公司	15%
湛江国联饲料有限公司	15%
湛江国联水产种苗科技有限公司	12.5%
海南国联海洋生物科技有限公司	25%
广东国美水产食品有限公司	15%
广东国联食品科技有限公司	25%
国联骏宇食品（北京）有限公司	25%
上海蓝洋水产有限公司	25%
广州国联水产电子商务有限公司	25%
湛江国丰海洋食品科技有限公司	25%
深圳国联海洋食品有限公司	25%
国联（香港）国际投资有限公司	16.5%
Guolian USA Investment, Inc	29.84%
Liancheng Investments, LLC	29.84%
Sunnyvale Seafood Corporation	29.84%
国联（印度）投资有限公司	16.5%
国联（益阳）食品有限公司	25%
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	25%
广东国联小龙虾产业发展有限公司	25%
阳江国联海洋食品有限公司	25%
国联（监利）食品有限公司	25%

湖南国联饲料有限公司	25%
------------	-----

2、税收优惠

(1) 公司2017年12月11日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201744005167，有效期三年，2017年度享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

(2) 2019年12月2日，湛江国联饲料有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201944001432，有效期三年，2019年度享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

(3) 湛江国联水产种苗科技有限公司（以下简称“国联种苗公司”）成立于2005年12月16日，经营范围为水产种苗的引进、繁育、养殖及销售、繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿藻、沙虫）、燃料（木柴）的收购，根据企业所得税税法规定企业从事海水养殖业务减半征收企业所得税。

(4) 2018年11月28日，广东国美水产食品有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201844005165，有效期三年，2018年度享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

(5) 据财税[2008]149号关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》文规定，公司销售初级制品（将虾整体或去头、皮、壳、去内脏、去骨、搯溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品）的收入免征企业所得税，公司自2008年1月1日起享受该优惠政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号《关于饲料产品免征增值税问题的通知》，湛江国联饲料有限公司生产的产品符合免税农产品范围，免征增值税。

(7) 据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定：条例所称农业是指：种植业、养殖业、林业、牧业、水产业，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人，因此湛江国联水产种苗科技有限公司生产并对外销售的种苗免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,531,172.75	301,022.32
银行存款	231,812,176.37	222,487,527.03
其他货币资金	91,262,169.45	77,512,713.27

合计	386,605,518.57	300,301,262.62
其中：存放在境外的款项总额	64,063,950.66	13,546,423.95

其他说明

其他货币资金	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	40,000,000.00
信用证保证金	31,262,169.45	33,574,582.00
履约保证金		3,938,131.27
合计	91,262,169.45	77,512,713.27

2、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	15,000,000.00	4,132,103.34
合计	15,000,000.00	4,132,103.34

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：不适用

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
银行承兑票据		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,026,281.76	2.41%	16,026,281.76	100.00%		29,938,403.67	4.39%	29,938,403.67	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,594,268.26	0.84%	5,594,268.26	100.00%		14,791,719.81	2.17%	14,791,719.81	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,432,013.50	1.57%	10,432,013.50	100.00%		15,146,683.86	2.22%	15,146,683.86	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	648,844,650.88	97.59%	41,374,320.75	6.38%	607,470,330.13	652,129,039.16	95.61%	36,860,406.93	5.65%	615,268,632.23
其中：										
1 年以内	597,573,863.24	89.88%	4,780,590.91	0.80%	592,793,272.33					
1 至 2 年	13,253,141.57	1.99%	1,987,971.24	15.00%	11,265,170.33					
2 至 3 年	4,874,124.95	0.73%	1,462,237.49	30.00%	3,411,887.47					
3 年以上	33,143,521.12	4.98%	33,143,521.12	100.00%						
合计	664,870,932.64		57,400,602.51		607,470,330.13	682,067,442.83	100.00%	66,798,810.60		615,268,632.23

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
JH BRAIN GMBH(德国 JH)	5,594,268.26	5,594,268.26	100.00%	预计无法收回
美国龙兴等 25 家公司	3,242,212.34	3,242,212.34	100.00%	长期挂账，无法收回
何境泉等 25 家客户	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00%	预计无法收回
冯加福等 148 个主体	5,642,817.91	5,642,817.91	100.00%	长期挂账，无法收回
合计	16,026,281.76	16,026,281.76	--	--

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
1 年以内	597,573,863.24	4,780,590.91	0.80%
1 至 2 年	13,253,141.57	1,987,971.24	15.00%
2 至 3 年	4,874,124.95	1,462,237.49	30.00%
3 年以上	33,143,521.12	33,143,521.12	100.00%
合计	648,844,650.88	41,374,320.75	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	597,573,863.24
1 至 2 年	13,253,141.57
2 至 3 年	4,874,124.95
3 年以上	49,169,802.88
3 至 4 年	49,169,802.88
合计	664,870,932.64

（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	
本期计提坏账准备	66,798,810.60	868,978.93		10,267,187.02		57,400,602.51
合计	66,798,810.60	868,978.93		10,267,187.02		57,400,602.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	80,899,447.58	12.17%	647,195.58

第二名	40,843,433.98	6.14%	326,747.47
第三名	34,433,459.92	5.18%	275,467.68
第四名	33,395,126.25	5.02%	267,161.01
第五名	25,837,365.07	3.89%	206,698.92
合计	215,408,832.80	32.40%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,318,643.61	97.88%	176,096,230.92	97.36%
1 至 2 年	1,714,271.99	1.24%	2,045,947.48	1.13%
2 至 3 年	318,234.22	0.23%	2,663,561.27	1.44%
3 年以上	901,595.39	0.65%	61,638.00	0.07%
合计	138,252,745.21	--	180,867,377.67	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,664,278.88	5.54
第二名	5,882,113.37	4.25
第三名	5,075,824.57	3.67
第四名	5,063,555.74	3.66
第五名	4,926,980.93	3.56
合计	28,612,753.49	20.70

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,457,924.98	156,472,781.11
合计	71,457,924.98	156,472,781.11

(1) 应收利息
 适用 不适用

(2) 应收股利
 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
押金	26,073,526.22	19,151,033.99
往来款	49,519,631.28	11,077,965.70
备用金	454,111.96	718,199.08
股权转让款		155,496,400.00
个人借款	2,673,964.92	3,173,994.58
出口退税	3,084,974.55	6,652,356.77
保证金		1,429,000.00
其他	1,183,645.53	974,466.43
合计	82,989,854.46	198,673,416.55

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	40,234,229.76		1,966,405.68	42,200,635.44
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-30,559,345.49		-109,360.47	-30,668,705.96
2020 年 6 月 30 日余额	9,674,884.27		1,857,045.21	11,531,929.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,195,642.73
1 至 2 年	6,900,816.39
2 至 3 年	1,491,421.18
3 年以上	7,401,974.16
3 至 4 年	7,401,974.16
合计	82,989,854.46

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	
本期计提坏账准备	42,200,635.44		30,668,705.96			11,531,929.48
合计	42,200,635.44		30,668,705.96			11,531,929.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
广东国瀛食品科技有限公司（第一名）		28,448,600.00	1 年以内	34.28%	1,422,430.00
珠江金融租赁有限公司（第二名）	融资租赁保证金	16,000,000.00	1 年以内	19.28%	800,000.00
中华人民共和国霞山海关（第三名）	海关保证金	6,352,106.05	1 年以内	7.65%	317,605.30
远东国际租赁有限公司（第四名）	融资租赁保证金	5,000,000.00	1 至 2 年	6.02%	750,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司（第五名）	融资租赁保证金	4,345,000.00	1 至 2 年	5.24%	651,750.00

名)					
合计	--	60,145,706.05	--	72.47%	3,941,785.30

6) 涉及政府补助的应收款项

其他说明：无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	142,080,818.37	15,237,152.28	126,843,666.09	88,853,619.16	3,764,037.28	85,089,581.87
在产品	706,646,585.13	62,683,419.90	643,963,165.23	911,589,787.75	94,099,236.44	813,765,829.79
库存商品	2,288,549,575.80	394,252,801.29	1,894,296,774.51	1,583,667,570.23	400,173,841.93	1,187,218,449.83
消耗性生物资产	55,259,308.73		55,259,308.73	32,683,901.94		32,683,901.94
发出商品	22,577,916.22		22,577,916.22	74,573,760.20		74,573,760.20
包装物	13,239,492.00		13,239,492.00	11,445,609.64		11,445,609.64
低值易耗品	3,053,620.97		3,053,620.97	1,237,042.88		1,237,042.88
在途物资				46,458,211.58		46,458,211.58
合计	3,231,407,317.22	472,173,373.47	2,759,233,943.75	2,750,509,503.38	498,037,115.65	2,252,472,387.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,764,037.28	12,099,630.86		626,515.86		15,237,152.28
在产品	94,099,236.44	5,031,496.40		36,447,312.94		62,683,419.90
库存商品	400,173,841.93	96,264,155.89		102,185,196.53		394,252,801.29
合计	498,037,115.65	113,395,283.15		139,259,025.33		472,173,373.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

7、合同资产

不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	35,612,295.16	39,867,447.42
预缴所得税		1,169,207.94
待摊租金	345,664.67	1,355,349.97
其他待摊费用	35,300,776.70	2,091,437.76
合计	71,258,736.53	44,483,443.09

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）											

其他说明

注：本公司持有深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）35%的股权，对其具有重大影响，按照权益法进行核算，初始投资成本367,500.00元，损益调整-367,500.00，期末账面价值为0元。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,074,256,572.92	1,075,060,283.63
合计	1,074,256,572.92	1,075,060,283.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	776,260,273.66	433,721,622.29	27,971,955.57	22,342,026.09	58,778,503.75	1,319,074,381.36
1.期初余额	11,365,978.93	27,394,153.11	828,549.39	20,319.87	59,798.32	39,668,799.62
2.本期增加金额	11,365,978.93	27,394,153.11	828,549.39	20,319.87	59,798.32	39,668,799.62
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					99,379.00	99,379.00
(1) 处置或报废					99,379.00	99,379.00
4.期末余额	787,626,252.59	461,115,775.40	28,800,504.96	22,362,345.96	58,738,923.07	1,358,643,801.98
二、累计折旧						

1.期初余额	87,076,676.17	99,315,793.96	17,004,868.40	5,630,443.44	34,986,315.76	244,014,097.73
2.本期增加金额	21,209,489.42	13,548,028.36	2,067,285.92	1,756,971.44	1,885,720.44	40,467,495.58
(1) 计提	21,209,489.42	13,548,028.36	2,067,285.92	1,756,971.44	1,885,720.44	40,467,495.58
3.本期减少金额					94,364.25	94,364.25
(1) 处置或报废					94,364.25	94,364.25
4.期末余额	108,286,165.59	112,863,822.32	19,072,154.32	7,387,414.88	36,777,671.95	284,387,229.06
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	679,340,087.00	348,251,953.08	9,728,350.64	14,974,931.08	21,961,251.12	1,074,256,572.92
2.期初账面价值	689,183,597.49	334,405,828.33	10,967,087.17	16,711,582.65	23,792,187.99	1,075,060,283.63

(2) 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
智能海洋新工厂	284,478,438.80	预转固，未验收完毕，暂未办理产权证
工厂化养殖车间	99,955,833.94	预转固，未验收完毕，暂未办理产权证
益阳小龙虾工厂及办公楼	60,437,575.19	预转固，未验收完毕，暂未办理产权证

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,327,218.22	24,483,928.09
合计	43,327,218.22	24,483,928.09

(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
种苗公司养殖车间工厂化项目	10,182,375.89		10,182,375.90	11,385,026.38		11,385,026.38
智能实验室工程	3,993,147.83		3,993,147.82	3,993,147.83		3,993,147.83
零星工程	29,151,694.50		29,151,694.50	9,105,753.88		9,105,753.88
合计	43,327,218.22		43,327,218.22	24,483,928.09		24,483,928.09

(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
种苗公司养殖车间工厂化项目	480,000,000.00	11,385,026.38		1,202,650.48		10,182,375.90	30.25%	一期/二期完工	2,120,921.93			其他
合计	480,000,000.00	11,385,026.38		1,202,650.48		10,182,375.90	--	--	2,120,921.93			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

其他说明：无

13、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,768,285.83			2,171,572.04	71,939,857.87
2.本期增加金额				280,671.92	280,671.92
(1) 购置				280,671.92	280,671.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	69,768,285.83			2,452,243.96	72,220,529.79
二、累计摊销					
1.期初余额	7,424,988.25			1,661,169.07	9,086,157.32
2.本期增加金额	823,951.87			84,156.28	908,108.15
(1) 计提	823,951.87			84,156.28	908,108.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,248,940.12			1,745,325.35	9,994,265.47
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	61,519,345.71			706,918.61	62,226,264.32
2.期初账面价值	62,343,297.58			510,402.97	62,853,700.55

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

无

14、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		
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

(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		
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

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

15、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
苗场、虾塘及鱼塘租金	17,091,986.72	1,058,860.99	2,152,024.15		15,998,823.56
森林植被费	292,201.38		8,069.45		284,131.93
租入资产改良支出及其他项目	27,224,184.56	4,278,532.59	5,512,392.97		25,990,324.18
工厂改装费	11,255,659.74		2,161,790.41		9,093,869.33
银行流贷综合收费		4,300,000.00	1,361,189.89		2,938,810.11
合计	55,864,032.40	9,637,393.58	11,195,466.87		54,305,959.11

其他说明

16、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	466,840,897.40	89,664,311.44	572,311,837.78	87,762,850.64
合计	466,840,897.40	89,664,311.44	572,311,837.78	87,762,850.64

(2) 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		89,664,311.44		87,762,850.64

(3) 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	137,869,103.60	137,869,103.60
资产减值准备	22,595,997.01	34,724,723.91
合计	160,465,100.61	172,593,827.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2020 年	2,666,891.39	2,666,891.39	
2021 年	2,983,068.77	2,983,068.77	
2022 年	17,754,493.89	17,754,493.89	
2023 年	29,338,064.43	29,338,064.43	
2024 年	85,126,585.12	85,126,585.12	
合计	137,869,103.60	137,869,103.60	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,218,957.31		3,218,957.31	11,801,377.96		11,801,377.96
合计	3,218,957.31		3,218,957.31	11,801,377.96		11,801,377.96

其他说明：

18、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	192,106,533.45	253,469,001.57
抵押借款	512,620,176.50	775,167,907.30
保证借款	830,855,078.09	102,000,000.00
合计	1,535,581,788.04	1,130,636,908.87

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,000,000.00	40,000,000.00

合计	75,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	488,720,250.22	425,290,405.10
1 至 2 年	8,492,558.72	16,442,154.57
2 至 3 年	502,281.34	5,271,878.30
3 年以上	4,913,060.43	2,045,635.03
合计	502,628,150.71	449,050,073.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

21、预收款项

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	122,450,366.73	45,860,209.37
1 至 2 年		1,426,564.71
2 至 3 年	629,552.81	6,150,767.03
3 年以上	8,570.50	530,301.24
合计	123,088,490.04	53,967,842.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	32,251,541.77	171,571,623.95	158,448,593.25	45,374,572.47
二、离职后福利-设定提存计划	20,030.36	272,688.00	292,718.36	
合计	32,271,572.13	171,844,311.95	158,741,311.61	45,374,572.47

(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	32,126,642.62	160,538,196.35	147,326,945.73	45,337,893.24
2、职工福利费	85,000.00	4,368,432.11	4,453,432.11	
3、社会保险费	16,104.97	5,412,817.56	5,426,556.89	2,365.64
其中：医疗保险费	14,013.14	5,341,307.68	5,355,047.01	273.81
工伤保险费	1,052.84	21,911.59	21,911.59	1,052.84
生育保险费	1,038.99	49,598.29	49,598.29	1,038.99
4、住房公积金		915,227.01	895,204.01	20,023.00
5、工会经费和职工教育经费	23,794.18	336,950.92	346,454.51	14,290.59
合计	32,251,541.77	171,571,623.95	158,448,593.25	45,374,572.47

(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	19,274.32	269,300.40	288,574.72	
2、失业保险费	756.04	3,387.60	4,143.64	
合计	20,030.36	272,688.00	292,718.36	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,746,644.99	187,423.64
企业所得税	3,796,037.20	3,626,525.78
个人所得税	95,276.23	323,116.37

城市维护建设税	2,395.74	11,932.40
教育费附加	957.43	5,113.88
地方教育费附加	638.28	3,409.26
印花税	118,732.62	311,521.05
环保税	40,000.00	30,000.00
合计	5,800,682.49	4,499,042.38

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,567,055.56	6,125,555.56
其他应付款	68,486,195.12	56,015,672.76
合计	82,053,250.68	62,141,228.32

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,500.00	
企业债券利息	13,560,000.00	6,120,000.00
短期借款应付利息	5,555.56	5,555.56
合计	13,567,055.56	6,125,555.56

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

(2) 应付股利

无

(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
往来单位款	28,152,603.83	29,606,000.90

应付个人款	4,011,389.41	536,663.76
运费	4,054,704.83	9,663,162.81
押金	4,233,437.73	7,550,285.12
爱心基金	15,999.00	800,835.60
限制性股票回购义务	26,670,900.61	7,139,440.00
其他	1,347,159.71	719,284.57
合计	68,486,195.12	56,015,672.76

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	105,000,000.00	77,578,201.64
一年内到期的应付债券	239,929,880.50	239,542,196.78
一年内到期的长期应付款	47,880,734.12	81,607,830.36
合计	392,810,614.62	398,728,228.78

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	180,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	79,460,000.00
信用借款	108,487,603.75	29,378,280.74
减：一年内到期的长期借款	-105,000,000.00	-77,578,201.64
合计	192,987,603.75	221,260,079.10

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	206,599,842.17	154,891,568.61
合计	206,599,842.17	154,891,568.61

(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
应付融资租赁款	254,480,576.29	191,380,580.32
减：一年内到期的长期应付款	47,880,734.12	36,489,011.71
合计	206,599,842.17	154,891,568.61

其他说明：

(2) 专项应付款

无

其他说明：无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,329,515.50	2,906,500.00	2,092,345.81	66,143,669.69	政府补助形成
合计	65,329,515.50	2,906,500.00	2,092,345.81	66,143,669.69	--

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
南美白虾良种繁育场建设	360,722.94			19,000.00			341,722.94	与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	143,712.51			37,819.00			105,893.51	与资产相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金	190,680.08			40,890.00			149,790.08	与资产相关
南美白对虾养殖基地建设	191,075.15			17,263.74			173,811.41	与资产相关
2012 年转产转业熟	29,277.54			13,157.92			16,119.62	与资产相关

干虾生产线项目								
挖潜改造资金	163,015.09			8,653.84			154,361.25	与资产相关
南美白虾加工项目	343,562.66			9,400.00			334,162.66	与资产相关
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	2,043,040.03			85,000.00			1,958,040.03	与资产相关
罗非鱼出口示范原料基地项目	440,188.67			49,937.94			390,250.73	与资产相关
转产转业专项资金(罗非鱼基地)	645,579.71			15,154.46			630,425.25	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	106,972.16			19,727.00			87,245.16	与资产相关
水产品生产质量视频监控系統	832,315.21			86,072.66			746,242.55	与资产相关
罗非鱼加工厂	436,723.02			75,000.00			361,723.02	与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目	143,876.18			40,000.00			103,876.18	与资产相关
挡土墙工程	113,529.20			7,066.94			106,462.26	与资产相关
外商投资企业环境保护资金	99,094.81			4,416.66			94,678.15	与资产相关
省科技创新平台建设	178,641.45			7,290.30			171,351.15	与资产相关
增拨解决企业发展资金(土地转让扶持资金)	2,274,392.36			29,158.88			2,245,233.48	与资产相关
2018 年工业转型升级资金	6,000,000.00			1,440,000.00			4,560,000.00	与资产相关
2012 年水产良种体系	110,995.73			38,088.06			72,907.67	与资产相关
对虾养殖数字化设备应用与推广	450,000.00						450,000.00	与资产相关
对虾产业园项目	29,640,000.00						29,640,000.00	与资产相关
对虾品牌推广项目	1,508,121.00						1,508,121.00	与收益相关
新型环保循环水养殖系统建设项目	3,720,000.00						3,720,000.00	与资产相关

海洋食品深加工项目	5,750,000.00					5,750,000.00	与资产相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目	9,090,000.00					9,090,000.00	与资产相关
节能专项资金	324,000.00					324,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金		2,906,500.00		49,248.41		2,857,251.59	与资产相关
合计	65,329,515.50	2,906,500.00		2,092,345.81		66,143,669.69	

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	910,118,815.00	9,440,000.00				9,440,000.00	919,558,815.00

其他说明：

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,057,597,519.68	11,044,800.00		1,068,642,319.68
其他资本公积	19,011,074.55			19,011,074.55
合计	1,076,608,594.23	11,044,800.00		1,087,653,394.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	7,139,440.00	20,484,800.00		27,624,240.00
合计	7,139,440.00	20,484,800.00		27,624,240.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,586,840.23	-11,207.91				-11,207.91	8,575,632.32
外币财务报表折算差额	8,586,840.23	-11,207.91				-11,207.91	8,575,632.32
其他综合收益合计	8,586,840.23	-11,207.91				-11,207.91	8,575,632.32

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：无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,375,416.42			102,375,416.42
合计	102,375,416.42			102,375,416.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,855,431.55	702,639,108.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,815,418.48
调整后期初未分配利润	175,855,431.55	693,823,689.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-107,985,407.65	-490,664,693.90
应付普通股股利		27,303,564.45
期末未分配利润	67,870,023.90	175,855,431.55

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。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,094,829,269.34	1,878,627,140.24	2,487,623,299.59	2,190,024,863.06
其他业务	10,323,718.75	7,780,642.48	5,116,293.42	3,870,363.40
合计	2,105,152,988.09	1,886,407,782.72	2,492,739,593.01	2,193,895,226.46

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,923,341.68	1,287,244.93
教育费附加	56,727.14	581,677.11
房产税	598,193.92	1,184,475.97
车船使用税		13,036.30
印花税	435,038.28	1,356,079.26
地方教育费附加	11,637.66	367,199.05
环保税	54,119.84	81,572.50
合计	3,079,058.52	4,871,285.12

其他说明：无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,936,093.05	30,415,526.32
仓储费	16,925,336.91	28,805,545.80
运杂费	23,555,266.24	24,287,042.06
差旅费	3,399,698.09	3,636,900.53
保险费	1,922,713.39	2,061,101.30
广告费及展览费	4,783,898.26	1,793,001.01

租赁费	922,326.88	482,925.30
促销费	4,269,185.27	9,205,488.37
办公及报关费	1,119,992.75	1,589,131.13
返利	2,461,038.32	3,823,563.47
业务招待费	774,247.88	1,131,533.09
检验费	192,286.70	430,747.50
折旧费	1,289,005.71	420,600.89
通讯费	469,369.04	344,271.78
进场费	30,000.00	707.55
其他	6,336,019.92	7,957,712.06
合计	98,386,478.41	116,385,798.16

其他说明：无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	28,736,440.41	25,950,074.92
折旧及摊销	13,035,296.29	5,970,362.50
中介服务费	4,012,089.86	2,937,639.10
差旅费	1,959,820.42	2,536,943.78
业务招待费	3,122,019.52	1,825,778.94
办公费	1,557,331.55	1,149,161.58
修理费	754,893.50	546,748.15
租金	2,143,375.95	1,925,936.77
劳动保护费	77,077.01	230,695.65
低值易耗品	2,502,017.19	2,708,860.13
水电费	1,567,661.30	888,687.03
其他	8,172,402.95	9,429,564.22
合计	67,640,425.95	56,100,452.77

其他说明：无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

薪酬福利	5,605,981.04	4,608,044.63
原材料	9,159,356.64	6,746,719.89
租金	119,835.30	249,741.00
水电	690,783.81	174,897.75
其他	5,361,446.83	2,191,148.11
合计	20,937,403.62	13,970,551.38

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,900,019.13	60,474,322.92
减：利息收入	-1,472,245.04	-1,906,223.56
手续费	4,366,078.95	5,005,580.10
汇兑损益	3,108,617.68	3,037,944.77
融资担保费		108,021.78
其他	537,157.08	4,871.00
合计	62,337,508.88	66,724,517.01

其他说明：无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销转入	2,092,345.81	812,841.26
政府补助	6,501,767.00	1,216,254.57
合计	8,594,112.81	2,029,095.83

43、投资收益

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	30,668,705.96	820,978.42

应收款坏账损失	-1,005,243.94	-1,876,006.26
合计	29,663,462.02	-1,055,027.84

其他说明：无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-113,337,294.48	-22,239,893.47
合计	-113,337,294.48	-22,239,893.47

其他说明：无

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	302,197.25	2,411,718.81	302,197.25
其他收入	577,701.29	1,462,258.71	577,701.29
固定资产报废收益	228,468.82	20,242.00	
罚款收入	30,608.00	311.00	30,608.00
合计	1,138,975.36	3,894,530.52	

计入当期损益的政府补助：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		6,000.00	
对外捐赠	1,071,250.13		1,071,250.13
非流动资产毁损报废损失	5,072.46	2,967.14	5,072.46
罚款支出	1,286.77	194,805.86	1,286.77
其他	213,474.65	10,340,463.47	213,474.65
合计	1,291,084.01	10,544,236.47	1,291,084.01

其他说明：无

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,865,774.93	597,337.50
递延所得税费用	-21,906,196.95	1,163,814.85
合计	1,959,577.98	1,761,152.35

(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	-108,867,498.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,330,124.75
子公司适用不同税率的影响	-1,757,494.30
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	20,047,197.03
所得税费用	1,959,577.98

其他说明

49、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
利息收入	1,451,839.26	1,901,875.83
政府补贴收入	8,940,725.66	54,407,973.38
其他收入	511,049.48	1,356,095.58
合计	10,903,614.40	57,665,944.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	67,161,379.65	85,549,670.95

管理费用	46,806,092.87	24,180,015.35
往来款等	99,206,453.61	31,584,486.44
合计	213,173,926.13	141,314,172.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
汇票保证金	1,158,308.99	1,196.47
售后回租		
其他		47,347,735.05
合计	1,158,308.99	47,348,931.52

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
汇票保证金	66,766,691.22	13,961,359.61
合计	66,766,691.22	13,961,359.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

50、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	-110,827,076.29	9,135,885.93

加：资产减值准备	83,673,832.46	23,309,778.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,370,852.00	19,068,336.94
使用权资产折旧	1,155,289.85	1,040,014.53
无形资产摊销	9,831,417.73	5,586,192.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,723.16	23,603.00
财务费用（收益以“－”号填列）	50,179,356.34	47,455,395.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,901,460.80	-7,758,765.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-480,897,813.84	-160,476,747.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,360,815.81	63,795,495.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	184,573,888.21	-47,446,756.38
经营活动产生的现金流量净额	-356,197,806.99	-46,267,566.97
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	295,343,349.12	379,106,127.16
减：现金的期初余额	222,788,549.35	223,300,865.49
现金及现金等价物净增加额	72,554,799.77	155,805,261.67

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,343,349.12	222,788,549.35
三、期末现金及现金等价物余额	295,343,349.12	222,788,549.35

其他说明：无

51、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：不适用

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,262,169.45	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
存货	147,498,396.08	用于质押借款
固定资产	471,712,440.70	用于抵押借款
无形资产	50,718,621.73	用于抵押借款
应收账款	183,342,531.91	用于质押借款
在建工程		用于抵押借款
合计	944,534,159.87	--

其他说明：无

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	25,416,547.56	7.0795	179,936,448.45
欧元			
港币	3,116,949.36	0.9134	2,847,021.55
日元	105,000.00	6.5808	690,984.00
澳币	1,765.00	4.8657	8,587.96
欧元	1,842.94	7.961	14,671.65
应收账款	--	--	
其中：美元	55,214,780.71	7.0795	390,893,040.04
欧元			
港币	7,395,004.71	0.9134	6,754,597.30
长期借款	--	--	
其中：美元	3,980,168.62	7.0795	28,177,603.75
欧元			
港币			
其他应收款	--	--	
其中：港币	1,020.20	0.9134	931.85

短期借款	--	--	
其中：美元	60,802,638.04	7.0795	430,452,276.00
应付账款	--	--	
其中：美元	10,133,444.35	7.0795	71,739,719.26
港币	30,960.00	0.9134	28,278.86
其他应付款	--	--	
其中：美元	484,564.78	7.0795	3,430,476.36

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

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

无

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、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：报告期内，公司因新设立全资子公司广东琼州渔业发展有限公司导致合并范围变动。

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	
湛江国联饲料有限公司	湛江市	湛江市	饲料加工与销售	100.00%		出资设立
湛江国联水产种苗科技有限公司	湛江市	湛江市	种苗培育与销售	100.00%		出资设立
广东国美水产食品有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖与加工	100.00%		出资设立
国联骏宇(北京)食品有限公司	北京市	北京市	水产品销售	100.00%		出资设立
上海蓝洋水产有限公司	上海市	上海市	水产品销售	100.00%		出资设立
广东国联食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
海南国联海洋生物科技有限公司	海南省	海南省昌江县	种苗培育与销售		100.00%	出资设立
国联(香港)国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
GuolianUSA Investment, Inc	美国加州	美国加州	投资		100.00%	出资设立
Liancheng Investments, LLC	美国加州	美国加州	房地产持有		100.00%	出资设立
Sunnyvale Seafood Corporation	美国加州	美国加州	水产品销售		100.00%	非同一控制企业合并
国联(印度)投资有限公司	香港	香港	投资		100.00%	出资设立
广州国联水产电子商务有限公司	广州	广州	水产品销售	100.00%		出资设立
湛江国丰海洋食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
深圳国联海洋食品有限公司	深圳市	深圳市	水产品销售	100.00%		出资设立

国联（益阳）食品有限公司	益阳市	益阳市	水产养殖与加工	60.00%		出资设立
广东国联海洋生物科技有限公司	湛江市	湛江市	科学研究和技术服务业	100.00%		出资设立
广东国联小龙虾产业发展有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100.00%		出资设立
阳江国联海洋食品有限公司	阳江市	阳江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
国联（监利）食品有限公司	监利市	监利市	水产品加工与销售	60.00%		出资设立
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	益阳市	益阳市	种苗培育与销售		100.00%	出资设立
湖南国联饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料加工与销售	100.00%		出资设立
湛江联美海洋食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品销售		70.00%	出资设立
广东琼州渔业发展有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

十、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
新余国通投资管理有限公司	新余市	投资	50,000,000 元	23.15%	23.15%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李忠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九 在其他主体中的权益”。

3、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
永辉超市股份有限公司	持股 5% 以上的股东
冠联国际投资有限公司	持股 5% 以上的股东
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制
湛江市南三大桥建设有限公司	受同一控制人控制
深圳金桔投资有限公司	受同一控制人控制
广东金晟丰投资管理有限公司	受同一控制人控制
湛江诚联冷链物流有限公司	受同一控制人控制
安徽国通现代农业科技开发有限公司	受同一控制人控制
广东国力房地产集团有限公司	董监高任职
湛江市国力物业服务有限公司	董监高任职
湛江市丽景园林建设有限公司	董监高任职
湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	董监高任职
深圳通普农业科技有限公司	董监高任职
广东联美房地产开发有限公司	董监高任职
深圳市金硕投资顾问有限公司	董监高控制
深圳联杰会计师事务所（普通合伙）	董监高任职
广东海洋大学	董监高任职
北京大学	董监高任职

4、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
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷藏费、冰机款、销售货物和其它	4,608,137.99	100,000,000.00	否	8,799,203.80
安徽国通现代农业科技开发有限公司	采购生产原料	3,665,341.50	6,000,000.00	否	

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
永辉超市股份有限公司	销售产品	77,306,161.36	51,614,245.97
安徽国通现代农业科技开发有限公司	销售产品	896,400.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷库	3,953,343.26	7,634,417.01

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

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
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司为本公司的子公司广东国联食品科技有限公司自广发银行湛江分行取得的本金伍佰万元元的借款提供担保，本公司为此项担保提供反担保，截止本财务报表对外报出批准日，此项再担保尚未解除。	5,000,000.00	2019年11月20日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司为本公司的子公司湛江国联饲料有限公司自农业银行湛江赤坎支行取得的本金玖佰万元元的借款提供担保，本公司为此项担保提供反担保，截止本财务报表对外报出批准日，此项再担保尚未解除。	9,000,000.00	2019年11月14日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否

本公司作为被担保方：

单位：万元

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
新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	310,000,000.00	2014年06月01日	2024年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、	892,000,000.00	2018年05月03日	2021年12月31日	否

李忠、陈汉、李国通				
李忠、桂凤月	200,000,000.00	2015 年 07 月 06 日	2020 年 07 月 05 日	否
新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	90,000,000.00	2018 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	是
李忠、陈汉、李国通	40,000,000.00	2019 年 03 月 11 日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	50,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	否
李忠、桂凤月	55,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2017 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 10 日	是
李忠、陈汉、李国通	55,000,000.00	2017 年 07 月 28 日	2022 年 07 月 27 日	是
李忠、陈汉、李国通、广东国美水产食品有限公司	150,000,000.00	2020 年 03 月 30 日	《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。	否
新余国通投资管理有限公司、李忠	60,000,000.00	2017 年 09 月 25 日	保证期间为至主债务履行期届满之日后两年止	否
新余国通投资管理有限公司、李忠	50,000,000.00	2017 年 09 月 01 日	2020 年 09 月 01 日	否
李忠、李国通、陈汉	23,664,000.00	2018 年 12 月 03 日	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	否
新余国通投资管理有限公司、李忠及其配偶、陈汉、李国通	31,609,993.61	2018 年 09 月 18 日	自租赁合同项下主债务履行期届满之日起满二年期间	否
广东国美水产食品有限公司、李忠、桂凤月	100,000,000.00	2018 年 12 月 07 日	自主合同项下的债务履行期届满之日起三年	是
李忠、桂凤月	110,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	是
李忠、李国通、陈汉	50,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	自保证业务履行期届满之日起 60 个月	否
李忠	234,723,619.74	2019 年 05 月 14 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
李忠、桂凤月、陈汉、李国	8,934,413.09	2019 年 12 月 25 日	融资租赁合同项下主债务履行	否

通			期满之日起满二年的期间	
李忠、李国通、陈汉	30,000,000.00	2020 年 01 月 20 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
广东国美水产食品有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	200,000,000.00	2020 年 02 月 24 日	2024 年 02 月 23 日	否
李忠、桂凤月	30,000,000.00	2020 年 06 月 08 日	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后另加两年	否
李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	24,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	10,000,000.00	2019 年 10 月 11 日	2020 年 7 月 13 日	公司以对永辉超市股份有限公司的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	20,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	2020 年 7 月 10 日	公司以对永辉超市股份有限公司的应收账款债权进行质押借款
拆出				
无				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,904,182.04	2,815,532.57

5、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	永辉超市股份有限公司	25,837,365.07	206,698.92	5,785,460.40	46,283.68
其他应收款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	260,000.00	78,600.00	260,000.00	78,600.00
其他应收款	陈汉	43,613.11	2,180.66	11,544.11	577.21

(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	湛江南方水产市场经营管理有限公司	6,750,985.82	6,255,846.20
其他应付账款	湛江国发投资发展有限公司	0.00	361,072.49
其他应付账款	新余国通投资管理有限公司	2,785,761.36	5,785,761.36
其他应付账款	陈汉	3,500.00	3,500.00
其他应付账款	李忠	472,604.03	472,604.03
其他应付账款	李国通	352,440.00	352,440.00
其他应付账款	冠联国际投资有限公司	957,170.49	938,727.09

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,440,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	所授予限制性股票公允价值减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职

	工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、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

截止2020年6月30日，本公司无需披露重大的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

无

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、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	10,383,463.85	0.82%	10,383,463.85	100.00%		11,096,718.37	0.97%	11,096,718.37	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,594,268.26	0.44%	5,594,268.26	100.00%		5,512,639.91	0.48%	5,512,639.91	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,789,195.59	0.38%	4,789,195.59	100.00%		5,584,078.46	0.49%	5,584,078.46	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,258,479,869.72	99.18%	4,212,521.52	0.33%	1,254,267,348.20	1,134,324,963.08	99.03%	4,144,512.04	0.37%	1,130,180,451.04
其中：										
1 年以内	1,254,865,402.83	98.90%	2,003,269.29	0.16%	1,252,862,133.53	1,129,440,359.28	98.60%	1,893,651.36	0.17%	1,127,546,707.92
1 至 2 年	1,331,632.29	0.10%	199,744.84	15.00%	1,131,887.45	2,308,108.83	0.21%	346,216.32	15.00%	1,961,892.51
2 至 3 年	390,467.46	0.03%	117,140.24	30.00%	273,327.22	959,786.59	0.08%	287,935.98	30.00%	671,850.61
3 年以上	1,892,367.14	0.15%	1,892,367.14	100.00%		1,616,708.38	0.14%	1,616,708.38	100.00%	
合计	1,268,86		14,595,9		1,254,267	1,145,421	100.00%	15,241,23		1,130,180,4

	3,333.57		85.37		,348.20	,681.45		0.41		51.04
--	----------	--	-------	--	---------	---------	--	------	--	-------

按单项计提坏账准备：10,383,463.85

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
JH BRAIN GMBH(德国 JH)	5,594,268.26	5,594,268.26	100.00%	预计无法收回
美国龙兴等 25 家公司 (国联)	3,242,212.34	3,242,212.34	100.00%	预计无法收回
何境泉等 25 家客户 (南三基地)	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00%	预计无法收回
合计	10,383,463.85	10,383,463.85	--	--

按组合计提坏账准备：4,212,521.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,254,865,402.83	2,003,269.29	0.80%
1 至 2 年	1,331,632.29	199,744.84	15.00%
2 至 3 年	390,467.46	117,140.24	30.00%
3 年以上	1,892,367.14	1,892,367.14	100.00%
合计	1,258,479,869.72	4,212,521.52	--

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,254,865,402.83
1 至 2 年	1,331,632.29
2 至 3 年	390,467.46
3 年以上	12,275,830.99
3 至 4 年	12,275,830.99
合计	1,268,863,333.57

(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	
本期计提坏账准备	15,241,230.41		645,245.04			14,595,985.37
合计	15,241,230.41		645,245.04			14,595,985.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	323,515,994.32	25.50%	
第二名	214,601,667.63	16.91%	
第三名	184,872,853.55	14.57%	
第四名	110,612,658.11	8.72%	
第五名	53,767,090.95	4.24%	
合计	887,370,264.56	69.94%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	603,346,597.84	481,788,132.01
合计	603,346,597.84	481,788,132.01

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(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
押金	15,529,815.25	10,061,315.25
往来款	590,153,674.64	348,764,974.88
备用金	39,946.03	
股权转让款		155,496,400.00
个人借款	1,092,492.85	339,616.40
保证金		579,000.00
其他	152,800.90	298,778.66
合计	606,968,729.67	515,540,085.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	33,751,953.18			33,751,953.18
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-30,129,821.35			-30,129,821.35
2020 年 6 月 30 日余额	3,622,131.83			3,622,131.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	600,855,556.71
1 至 2 年	5,061,143.24
2 至 3 年	820,509.22
3 年以上	231,520.50
3 至 4 年	231,520.50
合计	606,968,729.67

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	
本期计提坏账准备	33,751,953.18	-30,129,821.35				3,622,131.83
合计	33,751,953.18	-30,129,821.35				3,622,131.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	164,252,753.48	1 年以内	27.06%	
第二名	关联方往来款	107,245,800.41	1 年以内	17.67%	
第三名	关联方往来款	101,549,650.47	1 年以内	16.73%	
第四名	关联方往来款	100,695,842.10	1 年以内	16.59%	
第五名	往来款	28,448,600.00	1 年以内	4.69%	1,422,430.00
合计	--	502,192,646.46	--	82.74%	1,422,430.00

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	617,355,644.95		617,355,644.95	604,055,644.95		604,055,644.95

合计	617,355,644.95		617,355,644.95	604,055,644.95		604,055,644.95
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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		
广东国美水产食品有限公司	200,631,600.00					200,631,600.00	
湛江国联饲料有限公司	104,054,890.00					104,054,890.00	
湛江国联水产种苗科技有限公司	134,367,654.95					134,367,654.95	
国联骏宇(北京)食品有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海蓝洋水产有限公司	500,000.00					500,000.00	
广东国联食品科技有限公司	44,300,000.00					44,300,000.00	
国联(香港)国际投资有限公司	94,501,500.00					94,501,500.00	
广州国联水产电子商务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
湛江国丰海洋食品科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
阳江国联海洋食品有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	4,950,000.00					4,950,000.00	
国联(益阳)小龙虾种繁生物技术有限公司		2,100,000.00				2,100,000.00	
广东琼州渔业发展有限公司		11,200,000.00				11,200,000.00	

湖南国联饲料有限公司	350,000.00					350,000.00	
广东国联小龙虾产业发展有限公司	2,900,000.00					2,900,000.00	
合计	604,055,644.95	13,300,000.00				617,355,644.95	

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	1,705,154,856.95	1,603,041,286.26	1,819,822,936.05	1,650,109,116.02
其他业务	8,043,015.78	6,054,507.61	3,773,104.61	2,575,838.03
合计	1,713,197,872.73	1,609,095,793.87	1,823,596,040.66	1,652,684,954.05

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

无

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,828.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	8,896,310.06	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,134.43	
减：所得税影响额	1,401,331.88	
少数股东权益影响额	176,086.39	
合计	6,864,585.89	--

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	-4.86%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.17%	-0.13	-0.13

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

适用 不适用

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2020 年半年度报告文本；
- 四、其他相关文件；
- 五、以上文件的备至地点：公司证券部。