

湛江国联水产开发股份有限公司
2021 年半年度报告

2021 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。

报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应理解计划、预测与承诺之间的差异，并对此保持足够的风险认识。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，具体描述了公司面临的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司需要遵守食品及酒制造相关业的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站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半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
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
新盈食品	指	广东新盈食品科技有限公司，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	广东进博小龙虾发展有限公司，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
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，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
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
阳江国联	指	阳江国联海洋食品有限公司，系公司全资控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn/

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	李忠（代行董事会秘书）	陈永文、陈颜乐
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	ir@guolian.cn	cyw@guolian.cn、chenyl@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 2020 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 2020 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 2020 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）	2,099,218,328.31	2,105,152,988.09	-0.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,201,049.82	-113,100,366.46	109.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,930,746.68	-119,964,952.35	97.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	248,593,988.81	-356,197,806.99	169.79%
基本每股收益（元/股）	0.011	-0.130	108.46%
稀释每股收益（元/股）	0.011	-0.130	108.46%
加权平均净资产收益率	0.51%	-5.06%	5.57%
	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）	4,936,776,265.10	5,094,126,220.17	-3.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,109,499,612.42	2,024,335,164.97	4.21%

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）	-141,616.39	
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）	13,015,206.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,682,963.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	376,945.30	
减：所得税影响额	1,519,498.83	
少数股东权益影响额（税后）	282,203.86	
合计	13,131,796.50	--

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

适用 不适用

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 管理层讨论与分析

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

公司致力于成为全球最具影响力的海洋食品企业，是国内少数具备全球采购、精深加工、食品研发于一体的海洋食品企业，为全球餐饮、食品、商超等行业的客户提供食材供应、菜品研发、工业化生产的综合解决方案。

公司的主要产品可以分为：以预制菜品为主的精深加工类、初加工类、全球海产精选类。其中精深加工及预制菜品主要包括水煮、裹粉、米面、调理、火锅烧烤等系列；水产初加工类主要包括生熟带头、生熟虾仁、鱼片、小龙虾肉等系列；全球海产精选类主要有阿根廷红虾、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。

报告期内，公司充分发挥全球供应链和研发优势，产品结构逐步向以预制菜品为主的餐饮食材和海洋食品转型，产品附加值和影响力得到进一步提升。

		
水晶虾饺	虾滑	水煮汉虾
		
墨西哥虾饼	金汤酸菜鱼	藤椒鱼片
		
小龙虾意面	香辣麻辣烤鱼	小龙虾汉堡

二、公司主要经营模式

1、采购模式

公司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。采购人员根据不同渠道的市场行情和供应情况及时调整各渠道采购数量，确保公司采购计划顺利执行，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，确定符合我司标准的优质原料供应商。

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。公司的生产模式主要为自主生产。

3、销售模式

公司销售模式包括直营模式和经销模式。直营模式是公司目前主要的销售模式，主要包括餐饮重客、商超、电商直营等渠道。其中，餐饮重客是指对于大型餐饮客户、工业客户，公司直接与其建立业务合作关系；直营商超是指公司不通过经销商，直接与大型连锁商超建立业务合作关系；电商直营是指通过京东、天猫、拼多多等电商平台直接对终端消费者销售产品。经销模式主要在流通渠道展开，公司通过培育扶持品牌服务商，销售公司自主品牌产品。

二、公司所属行业发展情况

（一）餐饮新趋势

据国家统计局发布数据显示，今年上半年餐饮收入21,712亿元，同比增长48.6%，基本恢复至疫情前水平。观察近几年餐饮行业的发展，可以看到几个新趋势。

1、行业分散但连锁化开始提升。根据美团餐饮发布的《中国餐饮大数据2020》显示，2019年餐饮百强营业额仅占行业7%，但连锁餐饮的增长率是27.4%，是行业平均增长率的3倍；同时中国餐饮连锁化率仅为5%，是美国市场的1/6，行业连锁化增长空间巨大且已开始进入迅速增长阶段。

2、外卖市场迅猛发展。2020年外卖行业交易额8,352亿元，同比增长15%，相比较2015年外卖行业交易额仅为491亿元。

2、成本上涨逐渐成为痛点。根据美团研究院《2019中国餐饮商户发展报告》显示，餐饮企业经营者最大痛点选择的前4位分别是，59%选择原料成本，54%选择房租成本，44%选择获客，31%选择人工成本，高原料、高房租、高人工、低利润的三高一低现象开始逐渐显现。

（二）餐饮供应链的兴起

餐饮行业的产品流可以拆分为4个环节：上游种养，中游加工，中游采购流通，下游餐饮，其中加工

与采购流通即为餐饮供应链环节。

餐饮行业上游原材料可简单分为米面油、肉菜蛋、调味等7大类，下游餐饮又可按照规模分为大规模与中小规模客户，上游对应产品力差异，下游对应渠道力差异，对应衍生出的餐饮供应链企业可分为产品类企业（类中央厨房）、渠道类企业（类食材平台）、混合型企业。

对于产品类企业而言，针对前述餐饮行业3个新趋势，餐饮供应链中央厨房的角色愈加突出。一方面，中央厨房可以提供标准化食材，消减餐饮店的人工成本与后厨面积，另一方面通过预制菜的形式可以大幅缩短上菜时间，提升经营坪效，同时标准化食材与预制菜更可为餐饮企业提供稳定的质量。

（三）海鲜水产类供应链

海鲜水产类与其它原料端有几个显著不同特点：一是种类丰富，鱼虾贝肉四大类，上千个品种；二是供应季节性明显，以小龙虾为例，只有每年5、6、7三个月份适合工业化原料供应。

下游餐饮企业对海鲜类是爱恨交加，一方面海鲜水产类可显著提升客单价与餐厅档次，另一方面由于供应季节性，且多以鲜活为主，菜品不够丰富，无法形成常年稳定菜单。

综上，海鲜水产类供应链的核心竞争力现阶段主要体现在原材料的采购与产品研发的产品力阶段。于采购端，丰富的采购经验尤为重要，多品类、多产地、历史行情与当年产销把握能力，决定当年的采购成本。于产品端，通过研发技术实现从鲜活到冰鲜到丰富的预制菜种类，进而帮助餐饮企业完成海鲜多菜式的常年稳定供应；同时基于消费市场洞察能力，丰富多品种，是采购与研发综合实力的集中体现。

三、公司的优势与地位

公司现以形成南美白对虾加工为主，小龙虾、罗非鱼、海鲈鱼等多海鲜水产品类为辅的综合水产食品集团，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。在产品研发、原料采购、渠道铺设等方面领先行业。

四、2021年半年度公司经营情况分析

2021年度公司重点围绕国内市场开发，深耕B端尤其是餐饮客户开发、国际市场维护、产品研发与采购等。

上半年，公司主营业务收入，即水产食品加工收入为19.02亿元，其中中国大陆及港澳台市场收入为10.50亿元，占比55%，国际业务收入为8.38亿元，占比45%，国内、国际市场占比实现良性发展，逐步摆脱国际市场过度集中，尤其是美国市场占比过高的历史。

中国大陆市场方面，流通配送商实现收入3.33亿元，餐饮客户实现收入2.33亿元，商超实现收入2.28亿元，电商实现收入0.94亿元；B端的流通配送与餐饮合计占比63%，C端的商超与电商占比37%。B端客户方面，公司餐饮重客与流通中心重点挖掘服务餐饮配送商，如团餐、乡厨等市场，2021年7月30日，公

司与国内团餐龙头企业千喜鹤集团等团餐企业签署合作协议，并实现业务合作的顺利推进。

产品研发方面，公司研发工程师本着为客户节约时间、创造利润的服务宗旨，深入市场前端，在小龙虾系列、烤鱼系列、牛蛙系列的预制菜品研发等方面展开工作，其中烤鱼系列的预制菜品，为众多中小餐饮客户解决了后厨占地小、出品时间长、品质不稳定等众多难题，深受客户欢迎。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

主要销售模式

公司销售模式包括直营模式和经销模式。直营模式是公司目前主要的销售模式，主要包括餐饮重客、商超、电商直营等渠道。其中，餐饮重客是指对于大型餐饮客户、工业客户，公司直接与其建立业务合作关系；直营商超是指公司不通过经销商，直接与大型连锁商超建立业务合作关系；电商直营是指通过京东、天猫、拼多多等电商平台直接对终端消费者销售产品。经销模式主要在流通渠道展开，公司通过培育扶持品牌服务商，销售公司自主品牌产品。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

主要销售模式

公司销售模式包括直营模式和经销模式。直营模式是公司目前主要的销售模式，主要包括餐饮重客、商超、电商直营等渠道。其中，餐饮重客是指对于大型餐饮客户、工业客户，公司直接与其建立业务合作关系；直营商超是指公司不通过经销商，直接与大型连锁商超建立业务合作关系；电商直营是指通过京东、天猫、拼多多等电商平台直接对终端消费者销售产品。经销模式主要在流通渠道展开，公司通过培育扶持品牌服务商，销售公司自主品牌产品。

经销模式

适用 不适用

在销售方式上，公司对流通渠道所属的经销商的销售采用买断模式。在结算方式上，公司和经销商主要采取现款现货政策，对部分信誉较好且合作较久的客户给予一定信用额度。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司在线上主要依托天猫、京东、拼多多等平台，销售“龙霸”与“小霸龙”品牌产品，主要产品包括预制菜品、初加工产品、精选进口海产品等。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原材料	1,725,069,368.17

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

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。公司的生产模式主要为自主生产。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

行业分类	项目	2021年半年度		2020年半年度		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产食品行业	原材料	1,355,055,858.88	87.87%	1,479,500,062.70	87.39%	-8.41%
	人工	79,346,947.40	5.15%	96,625,963.49	5.71%	-17.88%
	水电费	13,403,646.73	0.87%	17,541,181.57	1.04%	-23.59%
	其他	94,393,834.01	6.12%	99,222,552.44	5.86%	-4.87%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2021年半年度	2020年半年度	同比增减
水产食品（不含SSC公司）	销售量	吨	31,229.40	30,957.19	0.88%
	生产量	吨	26,896.74	35,541.74	-24.32%
	库存量	吨	32,726.74	38,667.45	-15.36%

二、核心竞争力分析

1、全球化采购能力。从供应来看，水产品上市采购时间相对集中，而且水产品种类繁多，客户对具体水产品的需求也各不相同，丰富的多品类采购经验对供应保障尤其重要。公司深耕水产行业20余载，拥有经验丰富的采购团队，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构建了比较完善的采购体系，实现全球化与规模化采购，对稳定供应有充分保障。

2、强大的食品质量管控能力。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，拥有国家认可的CNAS实验室，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，实现从养殖到餐桌的全程可追溯，保障产品质量安全。

3、全渠道覆盖的营销能力。公司在中国和美国等两大主流市场拥有领先的市场地位，营销网络覆盖流通、餐饮、商超、电商新零售等全部渠道，对于B端（流通+餐饮），公司采取服务式营销与精准营销，通过复合型人才现场办公服务餐饮重客和流通大客户，对于C端（商超+电商新零售），公司采用线上种草，线下拔草策略。公司拥有一大批如海底捞、呷哺呷哺、思念、永辉超市、沃尔玛、大张超市、良之隆、RED LOBSTER、SAM'S CLUB、AQUA STAR、赛百味、汉堡王等大型优质客户。

4、研发能力。公司多年来致力于基于消费者洞察的新产品研发，为客户创造更大价值。公司重视上海和湛江两地的食品研发中心建设，配备来自国际大型连锁餐饮的资深研发总监、研发总厨组成的研发团队，建立起系统化的产品研发体系，近年来持续研发一批如酸菜鱼的懒人快煮系列、金粟芙蓉虾的裹粉系列、虾滑系列、虾饺的米面系列、调味小龙虾尾的小龙虾系列、蒜蓉粉丝贝系列等丰富多样的预制菜品和即食食品，实现了从原料加工向食品研制的创新升级。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	2,099,218,328.31	2,105,152,988.09	-0.28%	
营业成本	1,725,069,368.17	1,926,810,754.17	-10.47%	
销售费用	91,705,536.19	80,733,477.79	13.59%	
管理费用	73,108,694.41	67,640,425.95	8.08%	
财务费用	53,052,421.72	62,337,508.88	-14.89%	
所得税费用	23,745,393.86	1,056,938.19	2,146.62%	主要系本期递延所得税资产减少所致
经营活动产生的现金流量净额	248,593,988.81	-356,197,806.99	169.79%	主要系加快收款、获取供应商信用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-48,864,854.36	98,108,064.69	-149.81%	主要系上年同期收到股权转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-237,114,256.98	327,879,227.00	-172.32%	主要系偿还债务所致
现金及现金等价物净增加额	-31,851,997.72	72,554,799.77	-143.90%	主要系偿还债务所致

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						
水产食品	1,901,519,857.74	1,542,200,287.02	18.90%	0.66%	-11.02%	10.65%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、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	248,896,388.11	5.04%	468,988,817.10	9.21%	-4.17%	主要系其他货币资金减少所致
应收账款	526,703,102.06	10.67%	587,062,440.65	11.52%	-0.85%	
存货	2,610,713,640.97	52.88%	2,529,199,833.36	49.65%	3.23%	
固定资产	1,107,663,027.48	22.44%	1,053,697,315.47	20.68%	1.76%	
在建工程	41,301,297.55	0.84%	29,202,986.67	0.57%	0.27%	
短期借款	1,362,320,280.77	27.60%	1,498,297,299.49	29.41%	-1.81%	
合同负债	83,441,168.86	1.69%	76,625,511.55	1.50%	0.19%	
长期借款	146,000,540.57	2.96%	149,770,239.53	2.94%	0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面原值(元)	受限原因
货币资金	6,502,515.98	用于专项款支出
货币资金	26,625,397.39	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000,000.00	用于质押借款
应收账款	187,214,312.83	用于质押借款
存货	64,248,877.76	用于抵押借款
固定资产	368,342,214.50	用于抵押借款
无形资产	100,291,210.31	用于抵押借款
合计	763,224,528.77	

六、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
6,979,297.26	29,424,137.56	-76.28%

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金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
国联水产智能化新工厂	自建	是	水产食品	6,979,297.26	519,378,697.26	募集资金及自有资金	70.65%		-176,201,800.00	详见"募集资金承诺项目情况"		
合计	--	--	--	6,979,297.26	519,378,697.26	--	--		-176,201,800.00	--	--	--

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	60,241.53
报告期投入募集资金总额	1.26
已累计投入募集资金总额	51,241.20
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	
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 9,000.33 万元，其中用于补充流动资金 9,000 万元。	

(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	1.26	51,241.20	69.70%	2019年10月01	-7,425.36	-17,620.18	否	否

							日				
承诺投资项目小计	--	73,520	73,520	1.26	51,241.20	--	--	-7,425.36	-17,620.18	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	73,520	73,520	1.26	51,241.20	--	--	-7,425.36	-17,620.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情和中美贸易战影响，公司募投项目未达到预计效益。										
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 本年度使用部分闲置募资金9000万元暂时补充流动资金。2021年2月19日，经公司董事会审议，延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。										
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2021年6月30日，本公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中或用于暂时补充流动资金。										
募集资金使用及	无										

披露中存在的问题或其他情况	
---------------	--

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
国美水产	子公司	水产品	45,900,000.00	1,537,021,292.83	224,177,006.03	572,179,319.30	-10,888,957.87	-10,283,119.90

SSC 公司	子公司	水产品	16,772,728.46	294,729,213.94	10,222,856.37	669,072,942.03	24,999,586.48	18,408,346.92
广州国联	子公司	水产品	2,000,000.00	53,795,618.75	-56,227,988.89	88,523,530.98	-4,501,214.92	-4,507,930.04
国联（益阳）	子公司	水产品	60,000,000.00	407,420,877.53	74,489,284.04	137,661,480.14	-427,877.05	1,157,133.42
国联种苗	子公司	水产品	20,000,000.00	163,505,014.53	65,976,102.75	14,913,481.00	3,475,585.75	3,224,336.62
上海蓝洋	子公司	水产品	500,000.00	27,331,409.27	-1,064,350.09	45,973,121.81	-1,208,539.02	-1,208,539.02
阳江国联	子公司	水产品	5,000,000.00	328,228,042.17	33,523,221.72	211,689,027.99	3,159,805.22	2,461,048.04
小龙虾发展	子公司	水产品	10,000,000.00	373,861.43	-4,403,622.07	0.00	-6,750,063.99	-6,750,063.99

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
国联（监利）食品有限公司	国联（监利）食品有限公司控股权（60%股份）向其他股东转让	国联（监利）食品有限公司 2020 年经审计的营业收入、净资产、总资产及净利润等指标占比较小，对公司整体经营和业绩不产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）食品质量安全风险

食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、经营业绩影响，是公司最为关注的风险。

采取的对策和措施：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）原材料及产品价格变动的风险

公司原材料主要为对虾等水产原材料，价格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。

采取的对策和措施：公司将持续深化全球供应链建设，加强越南、厄瓜多尔、阿根廷等主要原料产地的采购团队建设，增强对国际对虾市场行情的敏锐度和洞察力。

（3）新型冠状病毒疫情蔓延的风险

新型冠状病毒疫情给全球经济发展带来诸多不确定因素，可能对公司所处行业及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，加强与客户、供应商的沟通合作。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，阶段性增加国内采购力度，保障公司的原料供应。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.17%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 19 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-002）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.34%	2021 年 03 月 09 日	2021 年 03 月 09 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-027）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	25.69%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	公司在巨潮资讯网上披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-057）

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、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。

四、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

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

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
湛江国联水产开发股份有限公司	COD, 氨氮、总磷	经厂内污水处理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	黄坡污水处理厂排放要求	CODcr: 50.38 吨; 氨氮: 4.28 吨; 总磷: 0.82 吨	CODcr: 97.8 吨; 氨氮: 8.6 吨; 总磷: 0.98 吨	无
广东国美水产食品有限公司	pH 值, 化学需氧量 COD, 氨氮 NH3-N, 总磷 TP	经过废水治理设施治理达标后经市政管道排入大山江分洪河	1	厂区西北面	pH6-9, CODCr≤110, NH3-N≤15, TP≤1,	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB-44/26-2001) 第二时段二级标准。总磷参考执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 二级标准要求。	化学需氧量 COD: 1461.27kg, 氨氮 NH3-N: 31.81kg, 总磷 TP: 27.72kg	化学需氧量 COD: 35.1 万吨/年, 氨氮 NH3-N: 3.7 万吨/年	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,并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

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至2次委托第三方检测机构对我司进行相关检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营	公司的整改措施
----------	------	------	------	-----------	---------

				营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（1）股东和债权人权益保护

公司始终重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据相关法律法规规定，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，规范公司运作，严格履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司根据广东证监局要求，不定期深入开展“积极回报投资者”、“投资者教育”等宣传活动，增强投资者对上市公司以及证券投资知识了解，为培养健康价值投资文化提供有利条件，引导投资者树立健康价值投资理念，与投资者共同营造健康理性的舆论环境和投资文化。

（2）关怀员工重视员工权益

公司坚持以人为本，将“AB岗”、“以老带新”等人才培养战略作为企业发展的重点，重视储备和培养人才。一方面，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，努力营造融洽的工作氛围，不断改善员工的工作条件和生活环境，公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长；另一方面，公司不断完善激励员工激励机制，通过股权激励、优秀员工奖励等创新方式，提高员工的工作积极性。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

供应商、客户和消费者权益保护，公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（4）社会公益事业

公司作为“农业产业化国家重点龙头企业”、“全国农产品加工示范企业”，湛江地区“推进乡村振兴及

加快农业农村现代化”的重要载体，始终不忘肩负的责任，持续为乡村振兴、农民富裕做出应有贡献。公司近年来不断加强农户合作，解决农户对虾养殖销路问题；公司吸引大量的农村居民就近就业，为实现乡村振兴创造条件。近年来，公司在扶贫帮困、赈灾救危、新冠病毒疫情捐款、支持新农村建设、捐资助学等方面履行好应尽的社会责任，树立良好企业形象。

第六节 重要事项

一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营的关联交易事项未达到上市规则的披露要求。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
河南大张实业有限公司	公司持股 5% 以上股东关联方	经营需要借款	10,036.25	0	0	4.35%	218.71	10,254.96

新余国通投资管理有限公司	公司控股股东	经营需要借款	9,000	4,020	5,785	5.00%	208.19	7,443.19
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	公司持股 5% 以上股东关联方	经营需要借款	3,000	0	0	10.00%	151.67	3,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司的关联借款主要用于公司短期借款周转，关联借款确保公司资金链安全，为公司生产经营的正常开展奠定了坚实的基础，该借款未对公司经营成果及财务状况造成影响。						

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
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	11,360.96	连带责任担保			2018年5月9日至2021 年12月31日	否	否
广东国 美水产 食品有 限公司	2020年02 月17日	40,000	2020年02 月27日	6,020	连带责任担保			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17日	8,000	2020年02 月24日	2,580	连带责任担保			2020年2月24日至 2025年12月31日	否	否
广东新 盈食品 科技有 限公司	2020年02 月17日	5,000	2020年06 月29日	1,000	连带责任担保			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02 月17日	8,000	2020年06 月29日	1,000	连带责任担保			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 美水产 食品有 限公司	2020年02 月17日	40,000	2020年09 月15日	3,860.65	连带责任担保			自主合同债务人履行 债务期限届满之日起 两年。	否	否
湖南国 联饲料 有限公 司	2021年04 月29日	5,000	2020年07 月07日	900	连带责任担保			担保书之日起至主债 务履行期满后六年止	否	否

司										
湛江国联饲料有限公司	2021年02月19日	11,000	2021年03月30日	4,000	连带责任担保			2021年3月18日至2024年3月18日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021年02月19日	11,000	2021年03月17日	720	连带责任担保			自主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021年02月19日	11,000	2021年03月12日	900	连带责任担保			自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否	否
广东国美水产食品有限公司	2021年02月19日	40,000	2021年03月17日	800	连带责任担保			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	2021年02月19日	5,000	2021年03月10日	2,800	连带责任担保			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	2021年02月19日	5,000	2021年04月01日	1,000	连带责任担保			自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
国联(益阳)食品有限公司	2021年02月19日	30,000	2021年04月02日	7,000	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			91,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					18,120
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			165,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					43,941.61
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

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	6,020	连带责任担保		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	2,580	连带责任担保		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	2021年03月12日	900	2021年03月12日	900	连带责任担保		2021年3月12日至2024年3月11日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			900	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			10,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					9,500
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)			91,900	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					18,120
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			175,900	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					53,441.61
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									25.33%
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)									11,700
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)									11,700

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	公司对子公司的担保及子司对子公司的担保均为连带责任担保。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,479,854	4.84%				2,836,000	2,836,000	47,315,854	5.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,459,854	4.84%				2,836,000	2,836,000	47,295,854	5.14%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	44,459,854	4.84%				2,836,000	2,836,000	47,295,854	5.14%
4、外资持股	20,000	0.00%						20,000	0.01%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	20,000	0.00%						20,000	0.01%
二、无限售条件股份	875,078,961	95.16%				-2,836,000	-2,836,000	872,242,961	94.85%
1、人民币普通股	875,078,961	95.16%				-2,836,000	-2,836,000	872,242,961	94.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	919,558,815	100.00%						919,558,815	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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%
李国通	8,811,000		2,937,000	11,748,000	高管锁定股	第四届董事会任期届满六个月后解除限售
黄智敏	84,500	84,500		0	高管锁定股	不适用
赵红梅	232,400			232,400	高管锁定股	每年解限 25%
吴丽青	340,000			340,000	高管锁定股	每年解限 25%
樊春花	87,500			87,500	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%
温小宝	29,000	29,000		0	高管锁定股	不适用
李胜	0		12,500	12,500	高管锁定股	每年解限 25%
2017 年、2020 年股权激励限售股	12,630,500			12,630,500	股权激励限售	根据股权激励计划解锁
合计	44,479,854	113,500	2,949,500	47,315,854	--	--

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	35,461	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	数量			
新余国通投资管理有限公司	境内非国有法人	17.17%	157,901,642	0	0	157,901,642	质押	119,999,500
冠联国际投资有限公司	境外法人	8.45%	77,729,550	0	0	77,729,550		
永辉超市股份有限公司	境内非国有法人	5.00%	45,977,948	-29278600	0	45,977,948		
张新华	境内自然人	5.00%	45,977,940	0	0	45,977,940		
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	4.58%	42,149,170	-1315500	0	42,149,170		
李忠	境内自然人	1.95%	17,938,605	0	13,453,954	4,484,651		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	1.68%	15,465,975	0	0	15,465,975		
李国通	境内自然人	1.28%	11,748,000	0	11,748,000	0		
陈汉	境内自然人	1.28%	11,748,000	0	8,811,000	2,937,000	质押	10,000,000
宋佳骏	境内自然人	1.13%	10,425,767	0	0	10,425,767		
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两位投资者为公司 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
新余国通投资管理有限公司			157,901,642	人民币普通股				157,901,642
冠联国际投资有限公司			77,729,550	人民币普通股				77,729,550

永辉超市股份有限公司	45,977,948	人民币普通股	45,977,948
张新华	45,977,940	人民币普通股	45,977,940
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）	42,149,170	人民币普通股	42,149,170
中国华融资产管理股份有限公司	15,465,975	人民币普通股	15,465,975
宋佳骏	10,425,767	人民币普通股	10,425,767
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇沣 19 号（好猫 2 号）结构化证券投资集合资金信托计划	9,200,000	人民币普通股	9,200,000
华润深国投信托有限公司—华润信托 捷昀 25 号集合资金信托计划	6,964,820	人民币普通股	6,964,820
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇沣 12 号结构化证券投资集合资金信托计划	5,257,545	人民币普通股	5,257,545
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 126,404,345 股外，还通过投资者信用证券账户持有 31497297 股，实际合计持有 157,901,642 股；2、宋佳骏通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有 10,425,767 股，际合计持有 10,425,767 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

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

2021 年 08 月 27 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	248,896,388.11	468,988,817.10
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		
应收账款	526,703,102.06	587,062,440.65
应收款项融资		
预付款项	87,137,180.27	156,470,845.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,577,521.40	48,206,411.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,610,713,640.97	2,529,199,833.36

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	37,145,358.97	27,793,295.61
流动资产合计	3,569,173,191.78	3,817,721,643.02
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	1,107,663,027.48	1,053,697,315.47
在建工程	41,301,297.55	29,202,986.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	110,777,138.97	60,857,280.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,892,788.88	47,666,701.25
递延所得税资产	55,092,858.90	74,046,322.03
其他非流动资产	8,875,961.54	9,933,971.06
非流动资产合计	1,367,603,073.32	1,276,404,577.15
资产总计	4,936,776,265.10	5,094,126,220.17
流动负债：		
短期借款	1,362,320,280.77	1,498,297,299.49
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	564,655,816.11	467,130,291.28
预收款项		
合同负债	83,441,168.86	76,625,511.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,663,409.70	26,386,021.31
应交税费	1,887,996.28	7,765,170.54
其他应付款	261,291,083.02	432,249,877.63
其中：应付利息		
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	153,092,222.65	198,768,174.96
其他流动负债	8,252,423.29	7,021,674.78
流动负债合计	2,462,604,400.68	2,714,244,021.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	146,000,540.57	149,770,239.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	101,821,143.57	142,077,541.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	87,054,854.25	83,085,984.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	334,876,538.39	374,933,764.56
负债合计	2,797,480,939.07	3,089,177,786.10
所有者权益：		

股本	917,124,315.00	916,444,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,157,998,573.30	1,084,960,973.30
减：库存股	22,414,780.61	21,159,180.61
其他综合收益	11,113,221.51	7,756,686.76
专项储备		0.00
盈余公积	101,520,279.31	102,375,416.42
一般风险准备		0.00
未分配利润	-55,841,996.09	-66,043,045.90
归属于母公司所有者权益合计	2,109,499,612.42	2,024,335,164.97
少数股东权益	29,795,713.61	-19,386,730.90
所有者权益合计	2,139,295,326.03	2,004,948,434.07
负债和所有者权益总计	4,936,776,265.10	5,094,126,220.17

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	58,246,627.87	184,815,286.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,405,800,289.56	1,360,496,426.88
应收款项融资		
预付款项	40,258,486.13	118,186,622.71
其他应收款	524,511,783.51	679,785,779.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,587,746,326.67	1,389,722,631.78
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	5,848,678.38	405,608.67
流动资产合计	3,622,412,192.12	3,733,412,356.21
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	544,717,944.95	543,717,944.95
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	616,683,119.64	630,541,877.85
在建工程	9,423,912.62	10,564,803.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,472,139.36	25,769,427.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,718,510.16	6,523,940.09
递延所得税资产	25,771,581.07	43,413,187.97
其他非流动资产	2,888,833.64	5,656,963.98
非流动资产合计	1,231,676,041.44	1,267,188,145.47
资产总计	4,854,088,233.56	5,000,600,501.68
流动负债：		
短期借款	745,445,906.95	911,153,887.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		60,000,000.00
应付账款	1,264,805,284.54	1,088,526,782.64
预收款项		
合同负债	38,016,745.77	64,717,814.07
应付职工薪酬	15,173,418.27	11,818,380.18
应交税费	1,126,503.36	1,636,376.50

其他应付款	353,918,178.86	372,525,681.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,308,073.52	172,718,221.43
其他流动负债		5,685,442.83
流动负债合计	2,541,794,111.27	2,688,782,587.32
非流动负债：		
长期借款	114,500,000.00	117,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	81,329,999.55	95,063,020.76
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,945,621.37	41,967,864.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,775,620.92	254,530,885.04
负债合计	2,784,569,732.19	2,943,313,472.36
所有者权益：		
股本	917,124,315.00	916,444,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,085,816,428.25	1,085,240,828.25
减：库存股	22,414,780.61	21,159,180.61
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,385,673.61	102,344,677.95
未分配利润	-13,393,134.88	-25,583,611.27
所有者权益合计	2,069,518,501.37	2,057,287,029.32
负债和所有者权益总计	4,854,088,233.56	5,000,600,501.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,099,218,328.31	2,105,152,988.09
其中：营业收入	2,099,218,328.31	2,105,152,988.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,968,879,647.63	2,161,538,628.93
其中：营业成本	1,725,069,368.17	1,926,810,754.17
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	7,760,028.10	3,079,058.52
销售费用	91,705,536.19	80,733,477.79
管理费用	73,108,694.41	67,640,425.95
研发费用	18,183,599.04	20,937,403.62
财务费用	53,052,421.72	62,337,508.88
其中：利息费用	57,663,411.49	55,797,599.33
利息收入	3,961,548.84	1,472,245.04
加：其他收益	13,015,206.52	8,594,112.81
投资收益（损失以“-”号填列）	376,945.30	
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)	256,694.03	29,663,462.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-111,119,576.84	-96,604,922.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	32,867,949.69	-114,732,988.25
加: 营业外收入	2,460,768.60	1,138,975.36
减: 营业外支出	919,421.24	1,291,084.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34,409,297.05	-114,885,096.90
减: 所得税费用	23,745,393.86	1,056,938.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	10,663,903.19	-115,942,035.09
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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	10,201,049.82	-113,100,366.46
2.少数股东损益	462,853.37	-2,841,668.63
六、其他综合收益的税后净额	3,356,534.75	-11,207.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,356,534.75	-11,207.91
(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	3,356,534.75	-11,207.91

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	3,356,534.75	-11,207.91
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	14,020,437.94	-115,953,243.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,557,584.57	-113,111,574.37
归属于少数股东的综合收益总额	462,853.37	-2,841,668.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.011	-0.130
（二）稀释每股收益	0.011	-0.130

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,539,381,189.95	1,713,197,872.73
减：营业成本	1,306,287,294.14	1,642,189,922.64
税金及附加	1,986,578.00	1,899,666.58
销售费用	42,383,555.05	35,602,766.62
管理费用	45,692,394.93	38,113,968.87
研发费用	9,125,707.28	10,282,022.36
财务费用	26,818,925.53	48,226,083.33
其中：利息费用	40,422,499.25	41,181,624.85
利息收入	8,241,236.82	1,293,090.86

加：其他收益	2,876,348.06	7,250,125.81
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）	-1,137,890.78	-30,775,066.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	82,656,520.26	71,875,681.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,444,453.60	-96,967,047.32
加：营业外收入	1,517,977.84	489,839.30
减：营业外支出	130,348.15	1,069,968.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,832,083.29	-97,547,176.53
减：所得税费用	17,641,606.90	2,336,728.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,190,476.39	-99,883,904.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	12,190,476.39	-99,883,904.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	2,195,742,953.31	2,238,488,661.75
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	38,688,779.13	48,010,209.99
收到其他与经营活动有关的现金	16,315,158.36	10,903,614.40
经营活动现金流入小计	2,250,746,890.80	2,297,402,486.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,666,085,926.68	2,278,098,625.15
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	173,007,435.98	156,004,263.14
支付的各项税费	17,998,660.00	6,323,478.71
支付其他与经营活动有关的现金	145,060,879.33	213,173,926.13
经营活动现金流出小计	2,002,152,901.99	2,653,600,293.13
经营活动产生的现金流量净额	248,593,988.81	-356,197,806.99
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	4,000.00	
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	4,000.00	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	48,159,492.90	57,388,335.31
投资支付的现金	709,361.46	
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	48,868,854.36	57,388,335.31

投资活动产生的现金流量净额	-48,864,854.36	98,108,064.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,950,000.00	20,484,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	885,993,137.71	1,545,421,681.09
收到其他与筹资活动有关的现金	50,220,900.75	1,158,308.99
筹资活动现金流入小计	938,164,038.46	1,567,064,790.08
偿还债务支付的现金	1,103,908,973.39	1,122,241,734.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,644,554.31	50,177,137.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,724,767.74	66,766,691.22
筹资活动现金流出小计	1,175,278,295.44	1,239,185,563.08
筹资活动产生的现金流量净额	-237,114,256.98	327,879,227.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,533,124.81	2,765,315.07
五、现金及现金等价物净增加额	-31,851,997.72	72,554,799.77
加：期初现金及现金等价物余额	237,620,472.46	222,788,549.35
六、期末现金及现金等价物余额	205,768,474.74	295,343,349.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,581,142,401.29	1,698,264,201.44
收到的税费返还	18,140,390.87	23,176,102.59
收到其他与经营活动有关的现金	135,384,731.81	6,968,636.62
经营活动现金流入小计	1,734,667,523.97	1,728,408,940.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,425,675,639.24	1,815,079,560.40
支付给职工以及为职工支付的现金	81,816,905.66	59,605,472.42
支付的各项税费	2,331,050.60	2,680,794.04
支付其他与经营活动有关的现金	58,035,123.37	248,539,522.40

经营活动现金流出小计	1,567,858,718.87	2,125,905,349.26
经营活动产生的现金流量净额	166,808,805.10	-397,496,408.61
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	4,000.00	
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	4,000.00	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	17,469,686.40	12,496,475.74
投资支付的现金	1,000,000.00	13,300,000.00
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	18,469,686.40	25,796,475.74
投资活动产生的现金流量净额	-18,465,686.40	129,699,924.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,950,000.00	20,484,800.00
取得借款收到的现金	502,918,422.42	1,160,429,636.86
收到其他与筹资活动有关的现金	50,220,900.75	
筹资活动现金流入小计	555,089,323.17	1,180,914,436.86
偿还债务支付的现金	734,274,342.44	868,860,930.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,908,061.77	34,502,110.53
支付其他与筹资活动有关的现金	19,419,316.24	14,907,765.17
筹资活动现金流出小计	785,601,720.45	918,270,806.04
筹资活动产生的现金流量净额	-230,512,397.28	262,643,630.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,821,520.65	1,724,402.18
五、现金及现金等价物净增加额	-76,347,757.93	-3,428,451.35
加：期初现金及现金等价物余额	109,502,807.82	168,511,202.87
六、期末现金及现金等价物余额	33,155,049.89	165,082,751.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90		2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他																
二、本年期初余额	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90		2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	680,000.00	0.00	0.00	0.00	73,037,600.00	1,255,600.00	3,356,534.75	0.00	-855,137.11	0.00	10,201,049.81		85,164,447.45	49,182,444.51	134,346,891.96	
（一）综合收益总额							3,356,534.75				10,201,049.81		13,557,584.56	462,853.37	14,020,437.93	
（二）所有者投入和减少资本	680,000.00	0.00	0.00	0.00	73,037,600.00	1,255,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		72,462,000.00	48,719,591.14	121,181,591.14	
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益													0.00		0.00	

的金额																
4. 其他	680,000.00				73,037,600.00	1,255,600.00							72,462,000.00	53,182,444.52	125,644,444.52	
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-855,137.11	0.00	0.00		-855,137.11		-855,137.11	
1. 提取盈余公积									-855,137.11				-855,137.11		-855,137.11	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	917,124,315.00	0.00	0.00	0.00	1,157,998,573.30	22,414,780.61	11,113,221.51	0.00	101,520,279.31	0.00	-55,841,996.09	0.00	2,109,499,612.42	29,795,713.61	2,139,295,326.03	

上期金额

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	910,188,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46
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	910,188,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46
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				-113,100,366.45		-113,111,574.36	-2,841,668.63	-115,953,242.99
（一）综合收益总额							-11,207.91				-113,100,366.45		-113,111,574.36	-2,841,668.63	-115,953,242.99
（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．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	919,558,815.00			1,087,653,394.23	27,624,240.00	8,575,632.32		102,375,416.42		89,607,135.54		2,180,146,153.51	-9,199,224.04	2,170,946,929.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

本期金额

单位：元

项目	2021 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	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	680,000.00	0.00	0.00	0.00	575,600.00	1,255,600.00	0.00	0.00	40,995.66	12,190,476.39		12,231,472.05
（一）综合收益总额										12,190,476.39		12,190,476.39
（二）所有者投入和减少资本	680,000.00	0.00	0.00	0.00	575,600.00	1,255,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他	680,000.00				575,600.00	1,255,600.00						0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,995.66	0.00		40,995.66
1. 提取盈余公积									40,995.66			40,995.66
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	917,124,315.00	0.00	0.00	0.00	1,085,816,428.25	22,414,780.61	0.00	0.00	102,385,673.61	-13,393,134.88		2,069,518,501.37	

上期金额

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				-81,834,254.39		-81,176,115.93
(一)综合收益总额										-81,834,254.39		-81,834,254.39
(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	184,085,759.22		2,266,956,399.81

三、公司基本情况

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“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年度共行权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，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，公司总股本增加至783,845,620股。

2018年3月6日，公司授予50万股预留的限制性股票，总股本增加至784,345,620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，截至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，扣除与发行有关的费用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，余额共计人民币476,214,000.75元转入资本公积。本次非公开发行后，公司总股本增加至910,118,815.00元。

公司于2020年5月21日召开了第四届董事会第三十二次会议及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》，向76名激励对象授予9,440,000股普通股股票。由于激励对象离职、公司层面业绩考核不满足要求等原因，累计回购注销3,114,500股限制性股票。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币916,444,315.00元，股本为人民币916,444,315.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省湛江吴川市黄陂镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道6号

本公司总部办公地址：广东省湛江吴川市黄陂镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道6号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）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）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。

3、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李忠。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共24户，详“附注九、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户、减少1户。参见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求是

1、遵循企业会计准则的声明

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货跌价准备、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见“附注五、5、存货”、“附注五、32、收入”等各项描述。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“附注五、5、合并财务报表的编制方法（2）”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“附注五、13、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——

长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见“附注五、13”或“附注五、8”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包

含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

1、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3、金融资产减值的会计处理方法

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

4、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

11、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注五、9、金融资产减值”。

12、存货

1、存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产、低值易耗品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

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

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策参见“附注五、8”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注五、5、合并财务报表编制的方法、（2）”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注五、20”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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

1.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注五、20”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据及计价方法融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注五、20”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内

采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注五、20”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最

佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、股份支付

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客

户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，针对以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点；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，本集团在该时点确认收入实现。

本集团与客户之间的部分合同存在折扣、奖励等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返

还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

30、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过

程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则	董事会审批	

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号- 租赁> 的通知（财会〔2018〕35号）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司按照财政部要求，自2021年1月1日起执行新租赁准则。

公司执行新租赁准则，对公司财务报表项目无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司不需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判

断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、收入确认

如“附注五、25、收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、存货跌价准备

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

3、长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支

需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	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
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	25
广东国美水产食品有限公司	15
广东新盈食品科技有限公司（注）	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
湛江联美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

广东进博小龙虾发展有限公司	25
阳江国联海洋食品有限公司	25
湖南国联饲料有限公司	25
湛江国联水产开发有限公司	25
广东琼州渔业发展有限公司	25

2、税收优惠

(1) 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年度享受高新科技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年度享受高新科技企业所得税优惠政策, 适用企业所得税税率为15%。

(3) 2020年12月1日, 公司被认定为国家高新技术企业, 证书编号为GR202044011207, 有效期三年, 2020年度享受高新科技企业所得税优惠政策, 适用企业所得税税率为15%。

(4) 湛江国联水产种苗科技有限公司成立于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。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号)规定, 公司销售初级制品(将虾整体或去头、皮、壳、去内脏、去骨、插溃或切块、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、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号), 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。

(8) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的有关规定, 湛江联美海洋食品科技有限公司2020年度享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策, 年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	214,283.66	279,833.24
银行存款	205,554,191.08	237,340,639.22

其他货币资金	43,127,913.37	231,368,344.64
合计	248,896,388.11	468,988,817.10
其中：存放在境外的款项总额	58,213,786.34	20,272,378.95

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、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	56,408,722.35	9.46%	56,408,722.35	81.25%	0.00	56,408,722.35	8.61%	56,408,722.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	539,720,310.83	90.54%	13,017,208.78	18.75%	526,703,102.06	598,950,842.41	91.39%	11,888,401.76	1.98%	587,062,440.65
其中：										
合计	596,129,033.18	100.00%	69,425,931.13	100.00%	526,703,102.06	655,359,564.76	100.00%	68,297,124.11	10.42%	587,062,440.65

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
冯加福等 268 个主体	34,748,926.69	34,748,926.69	100.00%	预计无法收回
上海易果电子商务有限公司	6,099,877.46	6,099,877.46	100.00%	预计无法收回
JH BRAIN GMBH	5,156,019.63	5,156,019.63	100.00%	预计无法收回

美国龙兴等 39 家公司	5,138,663.34	5,138,663.34	100.00%	预计无法收回
苏开继等 14 家客户	3,034,206.10	3,034,206.10	100.00%	预计无法收回
何镜泉等 24 家客户	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00%	预计无法收回
亿源食品等 40 家客户	377,178.88	377,178.88	100.00%	预计无法收回
广州食得鲜网络科技有限公司	306,867.00	306,867.00	100.00%	预计无法收回
合计	56,408,722.35	56,408,722.35	--	--

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	501,450,060.19	4,011,600.81	0.80%
1 至 2 年	32,643,901.82	4,896,585.32	15.00%
2 至 3 年	2,167,608.87	650,282.70	30.00%
3 年以上	3,458,739.95	3,458,739.95	100.00%
合计	539,720,310.83	13,017,208.78	--

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)	501,450,060.19
1 至 2 年	32,643,901.82
2 至 3 年	2,167,608.87
3 年以上	59,867,462.30
3 至 4 年	59,867,462.30
合计	596,129,033.18

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	68,297,124.11	1,128,807.02				69,425,931.13

合计	68,297,124.11	1,128,807.02				69,425,931.13
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

(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	72,242,015.80	12.12%	577,936.13
第二名	40,001,412.34	6.71%	2,587,545.92
第三名	28,462,998.01	4.77%	227,703.98
第四名	21,095,020.89	3.54%	168,760.17
第五名	15,645,064.14	2.62%	125,160.51
合计	177,446,511.18	29.76%	

3、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	86,837,180.27	99.66%	150,334,558.00	96.07%
1 至 2 年	100,000.00	0.11%	3,347,068.60	2.14%
2 至 3 年		0.00%	1,338,630.50	0.86%
3 年以上	200,000.00	0.23%	1,450,588.00	0.93%
合计	87,137,180.27	--	156,470,845.10	--

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：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,577,521.40	48,206,411.20
合计	58,577,521.40	48,206,411.20

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,004,219.31	31,171,909.87
往来款	33,360,394.00	8,040,371.84
备用金	223,392.73	248,200.57
股权转让款		
个人借款	3,638,956.11	3,739,577.71
出口退税	2,928,699.35	7,255,763.64
其他	5,318,133.73	11,032,362.44
合计	70,473,795.23	61,488,186.07

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,315,369.19		1,966,405.68	13,281,774.87
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	1,385,501.04			1,385,501.04
2021 年 6 月 30 日余额	9,929,868.15		1,966,405.68	11,896,273.83

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）	43,819,743.06
1 至 2 年	19,032,278.72
2 至 3 年	1,101,897.59
3 年以上	6,519,875.86
3 至 4 年	6,519,875.86
合计	70,473,795.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	13,281,774.87		1,385,501.04			11,896,273.83
合计	13,281,774.87		1,385,501.04			11,896,273.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
远东国际租赁有限公司	1,385,501.04	货币资金收回以前年度款
合计	1,385,501.04	--

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
珠江金融租赁有限公司	融资租赁保证金	16,000,000.00	1 至 2 年	22.70%	2,400,000.00
鲁粤粮油有限公司	其他（慎选）	4,120,177.70	1 年以内	5.85%	4,120,177.70
中华人民共和国霞山海关	海关保证金	1,365,889.09	1 年以内	1.94%	155,794.45
益阳市得莱斯集装箱有限公司	保证金及押金	657,000.00	1 至 2 年	0.93%	98,550.00
湛江市三英弘韵装饰设计工程有限公司	往来款	613,424.00	1 年以内	0.87%	30,671.20
合计	--	22,756,490.79	--	32.29%	6,805,193.35

5、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	105,498,006.32	184,351.40	105,498,006.32	44,066,308.28	475,511.22	43,590,797.06
在产品	725,276,584.49	38,863,100.50	683,451,906.14	732,031,708.38	91,558,348.82	640,473,359.56
库存商品	1,947,911,049.55	225,881,911.31	1,724,806,364.69	1,961,995,508.67	324,020,102.27	1,637,975,406.40
周转材料	19,924,404.63	0.00	19,924,404.63	24,153,288.13		24,153,288.13
消耗性生物资产	39,707,677.39	3,340,185.37	36,367,492.02	60,880,878.74	6,294,518.08	54,586,360.66
合同履约成本		0.00	0.00			
发出商品	40,665,467.17		40,665,467.17	128,420,621.55	0.00	128,420,621.55
合计	2,878,983,189.55	268,269,548.58	2,610,713,640.97	2,951,548,313.75	422,348,480.39	2,529,199,833.36

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

(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	475,511.22			291,159.82		184,351.40
在产品	91,558,348.82	38,863,100.50		91,558,348.82		38,863,100.50
库存商品	324,020,102.27	177,722,303.08		275,860,494.04		225,881,911.31
周转材料						0.00
消耗性生物资产	6,294,518.08			2,954,332.71		3,340,185.37
合同履约成本						0.00
合计	422,348,480.39	216,585,403.58		370,664,335.39		268,269,548.58

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预抵扣增值税	26,198,581.64	26,657,504.82
预缴企业所得税	9,457,612.24	261,395.39
待摊税金		850,898.56
其他待摊费用	1,489,165.09	23,496.84
合计	37,145,358.97	27,793,295.61

其他说明：

7、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

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,107,663,027.48	1,053,697,315.47
合计	1,107,663,027.48	1,053,697,315.47

(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：						
1.期初余额	791,513,575.06	480,143,728.91	33,113,034.12	23,668,647.55	58,043,288.75	1,386,482,274.39
2.本期增加金额	83,502,250.90	23,647,397.98	4,057,645.35	4,323,018.62	267,741.47	115,798,054.33
(1) 购置	83,502,250.90	23,647,397.98	4,057,645.35	4,323,018.62	267,741.47	115,798,054.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	14,874,974.51	0.00	0.00	3,021,002.82	17,895,977.33
(1) 处置或报废	0.00	14,874,974.51	0.00	0.00	3,021,002.82	17,895,977.33
4.期末余额	875,015,825.96	488,916,152.38	37,170,679.47	27,991,666.17	55,290,027.40	1,484,384,351.39
二、累计折旧						
1.期初余额	126,479,132.68	135,878,113.09	19,988,011.39	9,360,423.10	39,846,328.07	331,552,008.33
2.本期增加金额	17,048,155.17	23,702,382.29	2,019,748.97	3,117,486.63	851,951.90	46,739,724.96

(1) 计提	17,048,155.17	23,702,382.29	2,019,748.97	3,117,486.63	851,951.90	46,739,724.96
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,803,359.97	2,803,359.97
(1) 处置或报废		0.00			2,803,359.97	2,803,359.97
4.期末余额	143,527,287.85	159,580,495.38	22,007,760.36	12,477,909.73	37,894,920.00	375,488,373.32
三、减值准备						
1.期初余额		1,232,950.59				1,232,950.59
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	0.00	1,232,950.59	0.00	0.00	0.00	1,232,950.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	731,488,538.11	328,102,706.42	15,162,919.11	15,513,756.44	17,395,107.40	1,107,663,027.48
2.期初账面价值	665,034,442.38	343,032,665.23	13,125,022.73	14,308,224.45	18,196,960.68	1,053,697,315.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	874,798.44	125,657.47		749,140.97	
办公设备	15,398.23	6,763.98		8,634.25	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

机器设备	122,601,505.27
运输设备	327,821.47
电子设备及其他	2,192,104.04
合 计	125,121,430.78

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能海洋新工厂	284,478,438.80	未终验，暂未办理产权证
工厂化养殖车间	92,002,251.97	未终验，暂未办理产权证
合计	376,480,690.77	

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,301,297.55	29,202,986.67
合计	41,301,297.55	29,202,986.67

(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	6,620,697.53		6,620,697.53	3,347,472.88		3,347,472.88
智能实验室工程			0.00	6,787,395.68		6,787,395.68
零星工程	34,680,600.02		34,680,600.02	19,068,118.11		19,068,118.11
合计	41,301,297.55		41,301,297.55	29,202,986.67		29,202,986.67

10、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	68,963,647.03			2,132,210.89	71,095,857.92
2.本期增加金额	51,020,947.33			88,415.92	51,109,363.25
(1) 购置	51,020,947.33			88,415.92	51,109,363.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				44,207.96	44,207.96
(1) 处置				44,207.96	44,207.96
4.期末余额	119,984,594.36			2,176,418.85	122,161,013.21
二、累计摊销					
1.期初余额	8,496,845.67			1,741,731.58	10,238,577.25
2.本期增加金额	1,189,549.64			60,745.05	1,250,294.69
(1) 计提	1,189,549.64			60,745.05	1,250,294.69
3.本期减少金额	104,716.10			281.60	104,997.70
(1) 处置	104,716.10			281.60	104,997.70
4.期末余额	9,581,679.21			1,802,195.03	11,383,874.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	110,402,915.15			374,223.82	110,777,138.97
2.期初账面价值	60,466,801.36			390,479.31	60,857,280.67

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。

11、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			2,156,000.00		19,930,050.00
合计	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00

(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			2,156,000.00		19,930,050.00
合计	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00

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

12、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
----	------	--------	--------	--------	------

租入资产改良支出及其他项目	35,546,994.86	219,212.96	6,724,036.05		29,042,171.77
苗场、虾塘及鱼塘租金	11,793,700.99	2,382,380.66	641,786.61		13,534,295.04
森林植被费	326,005.40	0.00	9,683.33		316,322.07
合计	47,666,701.25	2,601,593.62	7,375,505.99	0.00	42,892,788.88

其他说明

13、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	268,269,548.58	42,186,163.03	414,324,650.38	63,779,774.08
坏账准备	82,076,046.44	12,906,695.87	72,902,500.59	10,266,547.95
合计	350,345,595.02	55,092,858.90	487,227,150.97	74,046,322.03

(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	55,092,858.90	55,092,858.90	74,046,322.03	74,046,322.03

(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
可抵扣暂时性差异		16,698,677.01
可抵扣亏损	249,649,644.44	207,100,257.13
合计	249,649,644.44	223,798,934.14

14、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

合同资产	8,875,961.54		8,875,961.54	9,933,971.06		9,933,971.06
合计	8,875,961.54		8,875,961.54	9,933,971.06		9,933,971.06

其他说明：

15、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	353,832,023.20	57,000,000.00
抵押借款	633,488,257.57	1,135,297,299.49
保证借款	375,000,000.00	306,000,000.00
合计	1,362,320,280.77	1,498,297,299.49

短期借款分类的说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	564,655,816.11	467,130,291.28
合计	564,655,816.11	467,130,291.28

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	83,441,168.86	76,625,511.55
合计	83,441,168.86	76,625,511.55

18、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	26,373,636.54	163,140,249.95	161,850,476.79	27,663,409.70

二、离职后福利-设定提存计划	12,384.77	182,967.38	195,352.15	0.00
合计	26,386,021.31	163,323,217.33	162,045,828.94	27,663,409.70

(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	26,151,638.44	161,767,029.17	160,488,112.59	27,430,555.03
2、职工福利费	99,712.86	616,797.04	611,920.69	104,589.21
3、社会保险费	57,968.80	358,579.47	355,744.57	60,803.70
其中：医疗保险费	56,668.22	350,534.43	347,763.13	59,439.52
工伤保险费	840.23	5,197.44	5,156.35	881.32
生育保险费	460.35	2,847.60	2,825.09	482.86
4、住房公积金		0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	64,316.44	397,844.27	394,698.94	67,461.76
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	26,373,636.54	163,140,249.95	161,850,476.79	27,663,409.70

(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	11,759.51	173,730.05	185,489.56	0.00
2、失业保险费	625.26	9,237.33	9,862.59	0.00
合计	12,384.77	182,967.38	195,352.15	0.00

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	178,608.14	1,085,843.34
企业所得税	1,377,012.56	5,902,517.60

个人所得税	135,153.72	199,277.27
城市维护建设税	57,952.63	172,832.20
教育费附加	28,988.42	73,768.40
地方教育费附加	19,325.62	51,627.74
房产税		15,707.15
土地使用税	10,000.00	73,372.00
印花税	80,955.19	170,298.61
环境保护税		12,000.00
其他		7,926.23
合计	1,887,996.28	7,765,170.54

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	261,291,083.02	432,249,877.63
合计	261,291,083.02	432,249,877.63

(1) 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
往来款	200,162,833.73	213,107,268.15
专项款	6,502,515.98	145,827,498.00
个人款	4,605,857.66	6,959,131.87
运费	3,574,077.97	16,802,469.04
押金及保证金	17,685,246.24	11,923,733.02
爱心基金	317,961.76	906,075.60
限制性股票回购义务	21,349,800.00	20,484,800.00
其他	7,092,789.68	16,238,901.95
合计	261,291,083.02	432,249,877.63

21、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	91,000,000.00	131,008,451.29
一年内到期的长期应付款	62,092,222.65	67,759,723.67
合计	153,092,222.65	198,768,174.96

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,252,423.29	7,021,674.78
合计	8,252,423.29	7,021,674.78

23、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	166,810,000.00	170,000,000.00
保证借款	45,500,000.00	75,310,000.00
信用借款	24,690,540.57	35,468,690.82
一年内到期的长期借款	-91,000,000.00	-131,008,451.29
合计	146,000,540.57	149,770,239.53

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	101,821,143.57	142,077,541.00
合计	101,821,143.57	142,077,541.00

(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	162,914,930.05	209,837,264.67
减：一年内到期部分	61,093,786.48	67,759,723.67

其他说明：

25、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	82,935,984.03	6,670,000.00	2,701,129.78	86,904,854.25	与资产相关的
政府补助	150,000.00			150,000.00	与收益相关的
合计	83,085,984.03	6,670,000.00	2,701,129.78	87,054,854.25	--

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	322,722.94			38,000.00			284,722.94	与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	68,074.51			71,856.26			-3,781.75	与资产相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金	108,900.08			80,199.16			28,700.92	与资产相关
南美白对虾养殖基地建设	156,547.67			34,527.48			122,020.19	与资产相关
2012年转产转业熟干虾生产线项目	2,961.72			14,638.78			-11,677.06	与资产相关
挖潜改造资金	145,707.40			17,307.68			128,399.72	与资产相关
南美白对虾加工项目	324,762.66			18,800.00			305,962.66	与资产相关
湛江深水网箱国联产业	1,873,040.03			170,000.00			1,703,040.03	与资产相关

化园区建设项目								
罗非鱼出口示范原料基地项目	340,312.79			66,900.78			273,412.01	与资产相关
转产转业专项资金（罗非鱼基地）	615,270.80			30,308.92			584,961.88	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	67,518.16			39,454.00			28,064.16	与资产相关
水产品生产质量视频监控系統	629,819.59			155,030.66			474,788.93	与资产相关
罗非鱼加工厂	286,723.03			150,000.00			136,723.03	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	63,876.18			71,938.10			-8,061.92	与资产相关
挡土墙工程	99,395.34			14,133.88			85,261.46	与资产相关
外商投资企业环境保护资金	90,261.48			8,833.32			81,428.16	与资产相关
省科技创新平台建设	164,060.85			14,580.60			149,480.25	与资产相关
增拨解决企业发展资金（土地转让扶持资金）	2,216,074.60			58,317.76			2,157,756.84	与资产相关
2018 年工业转型升级资金	4,536,000.00			15,175.14	480,000.00		4,040,824.86	与资产相关
2012 年水产良种体系	65,169.88			14,989.32			50,180.56	与资产相关
对虾养殖数字化设备应用与推广	450,000.00			23,625.00			426,375.00	与资产相关

对虾产业园项目	25,752,250.00						25,752,250.00	与资产相关
对虾品牌推广项目							0.00	与收益相关
新型环保循环水养殖系统建设项目	3,588,414.57			103,626.07			3,484,788.50	与资产相关
海洋食品深加工项目	5,646,067.38						5,646,067.38	与资产相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目	8,909,374.71			222,913.99			8,686,460.72	与资产相关
节能专项资金	243,000.00						243,000.00	与资产相关
益阳冷链物流系统高效制冷绿色改造工程项目	13,472,272.73			503,636.36			12,968,636.37	与资产相关
益阳农商互联完善农产品供应链项目	4,736,842.10			175,438.60			4,561,403.50	与资产相关
虾稻共作养殖稻田标准化改造	2,787,496.55			69,795.04			2,717,701.51	与资产相关
阳江高新区水产品加工市级现代农业产业园资金	2,680,000.00			14,271.02			2,665,728.98	与资产相关
深海网箱养殖现代农业产业园资金	2,493,066.28			22,831.86			2,470,234.42	与资产相关
小龙虾健康养殖与深加工关键技术研究示范项目	150,000.00						150,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,806.45		1,806.45			0.00	与收益相关
开发区党政		10,000.00		10,000.00			0.00	与收益相关

办非公团建 省级示范创 建专项经费								
湛农通 【2020】170 号湛江市深 海网箱养殖 专项		6,670,000.00					6,670,000.00	与资产相关
农村农业部 2021 年虾体 系拨款		420,000.00		420,000.00			0.00	与收益相关
合 计	83,085,984.03	7,101,806.45	0.00	2,652,936.23	0.00	480,000.00	87,054,854.25	

其他说明：

26、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	916,444,315.00	1,000,000.00			-320,000.00	680,000.00	917,124,315.00

其他说明：

27、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）	1,065,949,898.75	73,412,000.00	374,400.00	1,138,987,498.75
其他资本公积	19,011,074.55			19,011,074.55
合计	1,084,960,973.30	73,412,000.00	374,400.00	1,157,998,573.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	21,159,180.61	1,950,000.00	694,400.00	22,414,780.61
合计	21,159,180.61	1,950,000.00	694,400.00	22,414,780.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51
外币财务报表折算差额	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51
其他综合收益合计	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51

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：

30、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		855,137.11	101,520,279.31
合计	102,375,416.42		855,137.11	101,520,279.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	-66,043,045.90	202,707,501.99
调整后期初未分配利润	-66,043,045.90	202,707,501.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,201,049.81	-268,750,547.89
期末未分配利润	-55,841,996.09	-66,043,045.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、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	2,092,924,879.50	1,721,893,986.25	2,094,829,269.34	1,919,030,111.68
其他业务	6,293,448.81	3,175,381.92	10,323,718.75	7,780,642.48
合计	2,099,218,328.31	1,725,069,368.17	2,105,152,988.09	1,926,810,754.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			2,099,218,328.31	2,099,218,328.31
其中：				
其中：水产食品行业			1,898,362,146.07	1,898,382,391.28
饲料行业			147,733,553.70	147,733,553.70
其他行业			53,122,628.54	53,102,383.33
其中：				
其中：国内			1,090,236,166.82	1,090,215,921.61
国外			1,008,982,161.49	1,008,982,161.49

与履约义务相关的信息：

无

33、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	1,276,337.33	1,923,341.68
教育费附加	546,798.16	56,727.14
房产税	3,089,498.34	598,193.92
车船使用税	6,009.44	
印花税	706,950.22	435,038.28
地方教育费附加	364,532.15	11,637.66
环保税	2,004.91	54,119.84
财产税	1,767,897.55	

合计	7,760,028.10	3,079,058.52
----	--------------	--------------

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,786,970.22	29,936,093.05
仓储费	15,940,502.32	16,925,336.91
运杂费		
租赁费	2,258,822.83	922,326.88
广告费及展览费	4,710,744.77	4,783,898.26
差旅费	3,565,705.38	3,399,698.09
促销费	11,424,846.92	4,269,185.27
保险费	1,706,794.10	1,922,713.39
折旧费	1,340,801.58	1,289,005.71
业务招待费	784,884.84	774,247.88
办公及报关费	2,394,606.57	1,119,992.75
检验费	327,744.09	192,286.70
通讯费	377,013.14	469,369.05
返利	1,274,114.11	2,461,038.32
进场费		30,000.00
其他	5,811,985.32	12,238,285.53
合计	91,705,536.19	80,733,477.79

其他说明：

35、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	31,770,767.79	28,736,440.41
折旧及摊销	19,872,675.94	13,035,296.29
中介服务费	5,827,186.50	4,012,089.86
差旅费	986,412.76	1,959,820.42
业务招待费	2,040,774.38	3,122,019.52
办公费	3,478,048.95	1,557,331.55

修理费	506,289.34	754,893.50
租金	2,043,321.94	2,143,375.95
劳动保护费	46,053.38	77,077.01
低值易耗品	478,676.40	2,502,017.19
水电费	1,501,974.55	1,567,661.30
其他	4,556,512.48	8,172,402.95
合计	73,108,694.41	67,640,425.95

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	5,370,669.50	5,605,981.04
原材料	8,774,891.85	9,159,356.64
租金	114,805.20	119,835.30
水电	661,788.10	690,783.81
其他	3,261,444.39	5,361,446.83
合计	18,183,599.04	20,937,403.62

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,663,411.49	55,797,599.33
减：利息收入	3,961,548.84	1,472,245.04
手续费	2,220,262.73	4,366,078.95
汇兑损益	-4,163,925.22	3,108,617.68
融资担保费	1,073,916.24	
其他	220,305.32	537,457.96
合计	53,052,421.72	62,337,508.88

其他说明：

38、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	2,701,129.78	2,092,345.81
政府补助	10,314,076.75	6,501,767.00
合计	13,015,206.53	8,594,112.81

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	376,945.30	
合计	376,945.30	

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,385,501.05	30,668,705.96
应收账款坏账损失	-1,128,807.02	-1,005,243.94
合计	256,694.03	29,663,462.02

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-111,119,576.84	-96,604,922.24
合计	-111,119,576.84	-96,604,922.24

其他说明：

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	71,888.64	302,197.25	71,888.64
其他收入	2,340,272.48	577,701.29	2,340,272.18

固定资产报废收益	7,717.70	228,468.82	7,717.70
罚款收入	40,889.78	30,608.00	40,889.78
合计	2,460,768.60	1,138,975.36	2,460,768.30

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	69,856.00	1,071,250.13	69,856.00
非流动资产毁损报废损失	149,334.09	5,072.46	149,334.09
罚款支出	12,285.68	1,286.77	12,285.68
其他	687,945.47	213,474.65	687,945.47
合计	919,421.24	1,291,084.01	919,421.24

其他说明：

44、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	11,563,452.35	23,865,774.93
递延所得税费用	12,181,941.51	-22,808,836.74
合计	23,745,393.86	1,056,938.19

(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	34,409,297.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,161,394.56
子公司适用不同税率的影响	2,787,529.48
调整以前期间所得税的影响	7,164,913.71
非应税收入的影响	-111,603.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,743,159.56
所得税费用	23,745,393.86

其他说明

45、其他综合收益

详见附注“附注七、29”。

46、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	3,961,548.84	1,451,839.26
政府补贴收入	11,680,100.28	8,940,725.66
其他收入	673,509.24	511,049.48
合计	16,315,158.36	10,903,614.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	50,577,764.39	67,161,379.65
管理费用	21,465,465.83	46,806,092.87
往来款等	73,017,649.11	99,206,453.61
合计	145,060,879.33	213,173,926.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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	50,220,900.75	1,158,308.99
售后回租		
合计	50,220,900.75	1,158,308.99

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	700,502.00	66,766,691.22
归还关联方借款	17,650,000.00	
其他	2,374,265.74	
合计	20,724,767.74	66,766,691.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	10,663,903.19	-115,942,035.09
加：资产减值准备	-154,335,625.84	96,604,922.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,739,724.96	40,370,852.00
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	1,250,294.69	1,155,289.85
长期待摊费用摊销	7,375,505.99	9,831,417.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	149,334.09	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-7,717.70	4,723.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	57,663,411.49	50,179,356.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-376,945.30	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,953,463.13	2,106,364.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	72,565,124.20	-492,721,770.01
经营性应收项目的减少（增加以	110,226,523.89	-132,360,815.81

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	77,726,992.02	184,573,888.21
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	248,593,988.81	-356,197,806.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	205,768,474.74	295,343,349.12
减: 现金的期初余额	237,620,472.46	222,788,549.35
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-31,851,997.72	72,554,799.77

(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	205,768,474.74	237,620,472.46
三、期末现金及现金等价物余额	205,768,474.74	237,620,472.46

其他说明:

48、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	43,127,913.37	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
存货	64,248,877.76	用于质押借款
固定资产	368,342,214.50	用于抵押借款
无形资产	100,291,210.31	用于抵押借款
应收账款	187,214,312.83	用于质押借款
合计	763,224,528.77	--

其他说明:

49、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	14,333,461.72	6.4601	92,595,596.06
欧元	1,842.94	7.6862	14,165.21
港币	7,423,351.85	0.8321	6,176,971.07
澳元	1,765.00	4.8528	8,565.19
应收账款	--	--	
其中：美元	67,698,202.67	6.4601	437,337,159.07
欧元			
港币	15,677,815.77	0.8321	13,045,510.50
长期借款	--	--	
其中：美元	3,822,005.94	6.4601	24,690,540.57
欧元			
港币			

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

境外经营实体	经营地	记账本位币
Sunnyvale Seafood Corporation	美国	美元

50、政府补助**(1) 政府补助基本情况****(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
国联（监利）食品有限公司	0.00	60.00%	转让	2021年4月	股权转让协议	376,945.30	0.00%	0	0	0	0	0

2、新设子公司

报告期内，公司新设子公司：湛江精展质检技术服务有限公司

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	
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
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
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
广东新盈食品科技有限公司	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（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	广州市	广州市	水产品销售		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	广州市	广州市	水产品销售	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
湛江国联水产开发有限公司	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
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
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	湛江市	湛江市	科学研究和技术服务业	100.00%		出资设立
广东进博小龙虾发展有限公司	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

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
湛江精展质检技术服务有限公司	湛江市	湛江市	质检技术与清洁服务	100.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国联（益阳）食品有限公司	40.00%	462,853.37		29,795,713.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国联（益阳）食品有限公司	183,478,282.71	223,942,594.82	407,420,877.53	289,820,813.75	43,110,779.74	332,931,593.49	77,984,637.20	98,938,161.46	176,922,798.66	183,365,723.35	40,994,924.69	224,360,648.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国联（益阳）食品有限公司	137,661,480.14	1,157,133.42	1,157,133.42	-78,614,611.97	130,547,027.20	-4,125,819.81	-4,125,819.81	14,478,629.10

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注七”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。报告期内，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将本集团的整体信用风险控制在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除公司的下属境外子公司主要以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在资产负债表日其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对公司当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对外币汇率升值	5,738,685.08	5,738,685.08	9,646,342.46	9,646,342.46

1.00%				
人民币对外币汇率贬值				
1.00%	-5,738,685.08	-5,738,685.08	-9,646,342.46	-9,646,342.46

4、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,362,320,280.77			1,362,320,280.77
应付账款	564,655,816.11			564,655,816.11
其他应付款	261,291,083.02			261,291,083.02
长期借款	68,122,351.63	77,878,188.94		146,000,540.57
长期应付款	32,879,634.43	68,941,509.14		101,821,143.57
合计	2,289,269,165.96	146,819,698.08	0.00	2,436,088,864.04

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
其他权益工具投	1,000,000.00	由于被投资方每年主要收入是3月份的食材节销售，每年的预算、计划或阶段性目标相比，	

资		被投资方业绩无发生重大变化，每年的净利润为100-600万之间，对国联水产整体财务几乎不会产生影响（国联水产持股4%），被投资方的权益、产品或潜在产品的市场未发生重大变化。因此我们认为成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，则可适用该成本代表对公允价值的恰当估计。
---	--	---

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新余国通投资管理有限公司	新余市	投资	5,000.00	17.17%	17.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李忠。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“附注九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余国通投资管理有限公司	控股股东
冠联国际投资有限公司	持股 5% 以上的股东
永辉超市及其控制的下属公司	持股 5% 以上的股东
大张实业及其控制的下属企业	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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷藏费及冰机款和其他	4,017,127.74	20,000,000.00	否	4,608,137.99
安徽国通现代农业科技开发有限公司	采购商品	273,734.36	5,000,000.00	否	3,665,341.50
新余国通投资管理有限公司（注）	采购商品	0.00			27,997,251.64

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	102,412,823.72	77,306,161.36
河南大张实业有限公司	销售产品	15,830,341.00	
安徽国通现代农业科技开发有限公司	销售饲料	550,914.00	896,400.00
新余国通投资管理有限公司	销售产品	31,178.00	
湛江南方水产市场经营管理有限公司	销售产品	6,866.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湛江南方水产市场经营管理 有限公司	冷库	2,166,396.34	3,953,343.26

本公司作为承租方：

(4) 关联担保情况

关联担保情况说明

①本集团作为担保方

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新盈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，此项再担保已解除。	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	是
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，此项再担保已解除。	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	是
益阳市融资担保责任有限公司为本公司的子公司湖南国联饲料有限公司自中国农业银行股份有限公司益阳分行取得的本金壹仟万元的借款提供担保，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。	10,000,000.00	2020年7月7日	担保书之日起至主债务履行期满后六年止	是
益阳市融资担保责任有限公司为本公司的子公司湖南国联饲料有限公司自中国农业银行股份有限公司益阳分行取得的本金壹仟万元的借款提供担保，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。	10,000,000.00	2021年6月28日	担保书之日起至主债务履行期满后六年止	否

②本集团作为被担保方

被担保方	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
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司	310,000,000.00	2019年1月1日	2024年12月31日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通		2014年6月1日	2024年12月31日	否

湛江国联水产开发股份有限公司	湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	892,000,000.00	2018年5月3日	2021年12月31日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	200,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月5日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2019年3月11日、2020年6月28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
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2017年3月10日	2022年3月10日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	55,000,000.00	2017年7月28日	自本保证书签署之日起120个月	否
湛江国联水产开发股份有限公司	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3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
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	100,000,000.00	2020年9月17日	该（融资额度协议BC2020091700000724）债权合同约定的债务履行期届满之日后二年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠及其配偶、陈汉、李国通	22,576,420.00	2018年9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
湛江国联水产开发股份有限公司	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7日	自主合同项下的债务履行期届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	50,000,000.00	2019年2月28日	自保证业务履行期届满之日起60个月	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠	124,916,153.56	2019年5月14日、2019年6月11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
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉、桂凤月	5,234,245.20	2019年12月25日	融资租赁项下主债务履行期届满之日起满二年的期间	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	30,000,000.00	2020年1月20日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	55,000,000.00	2020年2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
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、湛江国联饲料有	200,000,000.00	2020年2月24日	2024年2月23日	否

	限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通				
湛江国联水产开发股份有限公司	李国通、陈彩英、陈汉、林建清、李忠、桂凤月	24,000,000.00	2020年5月22日	2021年5月22日	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	30,000,000.00	2020年6月8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
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	40,000,000.00	2019年3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二年止	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	60,000,000.00	2017年9月25日	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	是
广东国美水产食品有限公司	李国通、李忠、陈汉、湛江国联水产开发股份有限公司	160,000,000.00	2018年5月9日	2021年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2019年11月13日	自保证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三年止	否
广东国美水产食品有限公司	李忠、桂凤月、湛江国联饲料有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、湛江国联饲料有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	50,000,000.00	2020年9月17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	湛江国联水产开发股份有限公司	10,000,000.00	2020年3月23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后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠	30,000,000.00	2020年3月1日	该笔债务履行期限届满之日起二年	否
广东国美水产食品有限公司	李忠	36,444,645.43	2019年6月11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
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、桂凤月	30,000,000.00	2017年11月20日	2022年11月20日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	9,000,000.00	2019年11月14日	向债务人主张权利之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	李忠	12,150,000.00	2019年11月11日	2022年11月10日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份	40,000,000.00	2018年12月4日	2021年12月4日	否

公司	有限公司、李忠、陈汉				
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、广东国联水产食品有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	自各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	9,000,000.00	2020年2月21日	2022年2月20日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2020年6月29日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	9,000,000.00	2020年2月29日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	28,000,000.00	2019年3月8日	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	是
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	28,000,000.00	2020年3月27日	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	10,000,000.00	2020年4月25日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
广东新盈食品科技有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司李国通李忠陈汉	10,000,000.00	2020年6月29日	主合同债务人履行期限届满意之日起三年	否
国联（益阳）食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	20,000,000.00	2020年7月7日	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后二年止	否
国联（益阳）食品有限公司	李忠	25,190,382.42	2019年5月16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
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	22,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月21日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	国联（益阳）食品有限公司	108,000,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	阳江国联海洋食品有限公司	180,000,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	国联（益阳）食品有限公司	16,200,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	阳江国联海洋食品有限公司	27,000,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	广东国联水产食品有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	9,000,000.00	2021年3月12日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	7,200,000.00	2021年3月17日	主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否

湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	40,000,000.00	2021年3月18日	2024/3/18	否
广东国美水产食品有限公司	国联（益阳）食品有限公司	37,800,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	阳江国联海洋食品有限公司	63,000,000.00	2021年2月7日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	8,000,000.00	2021年3月17日	至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、李国通	10,000,000.00	2021年3月18日	主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	28,000,000.00	2021年3月10日	主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、李国通	10,000,000.00	2021年4月1日	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
国联（益阳）食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠	70,000,000.00	2021年4月7日	主合同项下的借款期限届满之日起三年	否
湖南国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	10,000,000.00	2021年6月28日	2022年6月27日	否

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	10,000,000.00	2020年01月07日	2021年04月06日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜（上海）食品有限公司等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	30,000,000.00	2020年07月14日	2021年07月09日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜（上海）食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
河南大张实业有限公司	100,000,000.00	2020年12月01日	2021年11月30日	
新余国通投资管理有限公司	90,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月30日	累计拆入金额，期末本金余额 7235 万元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,232,868.61	2,904,182.04

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永辉超市股份有限公司	28,462,998.01	227,703.98	21,828,237.47	174,625.90
应收账款	河南大张实业有限公司	4,347,448.71	34,779.59	301,602.71	2,412.82
应收账款	广东海洋大学	2,948.00	2,570.00	2,948.00	2,489.00
应收账款	新余国通投资管理有限公司	0.00	0.00	9,000.00	72.00
应收账款	陈汉	12,969.00	103.75		
其他应收款	陈汉	33.56	1.68	19,645.00	1,691.85
其他应收款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	262,000.00	130,300.00	262,000.00	130,300.00

(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	4,206,937.42	7,812,073.58
应付账款	安徽国通现代农业科技开发有限公司	323,255.07	109,094.30
其他应付款	河南大张实业有限公司	102,549,583.33	100,362,500.00

其他应付款	新余国通投资管理有限公司	77,750,948.80	92,785,761.36
其他应付款	冠联国际投资有限公司	0.00	881,929.81
其他应付款	李忠	487,633.27	484,337.03
其他应付款	李国通	378,347.20	352,440.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司为子公司担保的情况				
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
广东国美水产食品有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	否
广东国美水产食品有限公司	160,000,000.00	2018年5月9日	2021年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2017年11月20日	2022年11月20日	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2018年5月19日	2023年4月23日	否
湛江国联水产种苗科技有限公司	86,900,000.00	2018年12月3日	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
湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2018年12月4日	2021年12月4日	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2019年11月14日	向债务人主张权利之日起2年	否

湛江国联食品科技有限公司	5,000,000.00	2019年11月14日	向债务人主张权利之日起2年	否
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2019年12月1日	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
广东国美水产食品有限公司	30,000,000.00	2020年3月1日	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
广东国美水产食品有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2020年2月21日	2022年2月20日	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2020年2月29日	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2020年3月23日	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
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2020年3月27日	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
阳江国联海洋食品有限公司	10,000,000.00	2020年4月26日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
广东新盈食品科技有限公司	10,000,000.00	2020年6月29日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年6月29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	50,000,000.00	2020年9月15日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2021年3月12日	至单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2021年3月10日	至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
湛江国联饲料有限公司	7,200,000.00	2021年3月17日	至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2021年3月18日	至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	8,000,000.00	2021年3月17日	至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	10,000,000.00	2021年4月1日	至主合同项下的债务履	否

			行期限届满之日起二年	
国联（益阳）食品有限公司	70,000,000.00	2021年4月7日	至主合同项下的借款期限届满之日起三年	否

(2) 子公司为子公司担保的情况					
担保方	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
湛江国联饲料有限公司	广东国美水产食品有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	是
湛江国联饲料有限公司	广东国美水产食品有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否
国联（益阳）食品有限公司	湛江国联饲料有限公司	16,200,000.00	2021年2月7日	至各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联饲料有限公司	27,000,000.00	2021年2月7日	至各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
国联（益阳）食品有限公司	广东国美水产食品有限公司	37,800,000.00	2021年2月7日	至各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	广东国美水产食品有限公司	63,000,000.00	2021年2月7日	至各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2021年3月12日	至单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 由于存货等导致的前期差错更正事项

公司于以前年度会计报表发生会计差错，于2021年2月2日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，对2020年半年度合并及公司的财务报表具体影响情况如下：

1. 合并财务报表

A. 合并资产负债表

受影响报表项目	2020年6月30日	更正金额	2020年6月30日
	更正前金额		更正后金额
存货	2,759,233,943.75	25,744,936.83	2,784,978,880.58
其他应收款	71,457,924.98	62,989,280.36	134,447,205.34
流动资产合计	4,049,279,199.17	88,734,217.19	4,138,013,416.36
递延所得税资产	89,664,311.44	-4,007,825.19	85,656,486.25
非流动资产合计	1,327,999,283.32	-4,007,825.19	1,323,991,458.13
资产总计	5,377,278,482.49	84,726,392.00	5,462,004,874.49
应付账款	502,628,150.71	62,989,280.36	565,617,431.07
流动负债合计	2,762,337,549.05	62,989,280.36	2,825,326,829.41
负债合计	3,228,068,664.66	62,989,280.36	3,291,057,945.02
未分配利润	67,870,023.90	21,737,111.64	89,607,135.54
归属于母公司所有者权益合计	2,158,409,041.87	21,737,111.64	2,180,146,153.51
所有者权益合计	2,149,209,817.83	21,737,111.64	2,170,946,929.47
负债和所有者权益总计	5,377,278,482.49	84,726,392.00	5,462,004,874.49

A. 合并利润表

受影响报表项目	2020年半年度	更正金额	2020年半年度
	更正前金额		更正后金额
营业成本	1,886,407,782.72	40,402,971.45	1,926,810,754.17
销售费用	98,386,478.41	-17,653,000.62	80,733,477.79
资产减值损失	-113,337,294.48	16,732,372.24	-96,604,922.24
营业利润	-108,715,389.66	-6,017,598.59	-114,732,988.25
利润总额	-108,867,498.31	-6,017,598.59	-114,885,096.90
所得税费用	1,959,577.98	-902,639.79	1,056,938.19
净利润	-110,827,076.29	-5,114,958.80	-115,942,035.09
持续经营净利润	-110,827,076.29	-5,114,958.80	-115,942,035.09
归属于母公司所有者的净利润	-107,985,407.66	-5,114,958.80	-113,100,366.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-114,849,993.55	-5,114,958.80	-119,964,952.35
综合收益总额	-110,838,284.20	-5,114,958.80	-115,953,243.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-107,996,615.57	-5,114,958.80	-113,111,574.37

②公司财务报表

A. 公司资产负债表

受影响报表项目	2020年6月30日	更正金额	2020年6月30日
---------	------------	------	------------

	更正前金额		更正后金额
存货	1,330,565,106.68	38,382,736.68	1,368,947,843.36
其他应收款	603,346,597.84	62,989,280.36	666,335,878.20
流动资产合计	3,566,354,303.99	101,372,017.04	3,667,726,321.03
递延所得税资产	54,682,151.82	-6,733,771.37	47,948,380.45
非流动资产合计	1,364,910,252.86	-6,733,771.37	1,358,176,481.49
资产总计	4,931,264,556.80	94,638,245.67	5,025,902,802.47
应付账款	574,163,606.11	62,989,280.36	637,152,886.47
流动负债合计	2,384,279,918.40	62,989,280.36	2,447,269,198.76
负债合计	2,695,957,122.35	62,989,280.36	2,758,946,402.71
未分配利润	152,436,793.91	31,648,965.31	184,085,759.22
所有者权益合计	2,235,307,434.50	31,648,965.31	2,266,956,399.81
负债和所有者权益总计	4,931,264,556.85	94,638,245.67	5,025,902,802.52

B.公司利润表

受影响报表项目	2020年半年度	更正金额	2020年半年度
	更正前金额		更正后金额
营业成本	1,609,095,793.87	33,094,128.77	1,642,189,922.64
销售费用	44,550,751.92	-8,947,985.30	35,602,766.62
资产减值损失	-112,021,019.24	40,145,337.39	-71,875,681.85
营业利润	-112,966,241.24	15,999,193.92	-96,967,047.32
利润总额	-113,546,370.45	15,999,193.92	-97,547,176.53
所得税费用	-63,150.75	2,399,879.09	2,336,728.34
净利润	-113,483,219.70	13,599,314.83	-99,883,904.87
持续经营净利润	-113,483,219.70	13,599,314.83	-99,883,904.87
综合收益总额	-113,483,219.70	13,599,314.83	-99,883,904.87

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提 坏账准备的 应收账款	11,841,666.22	0.83%	11,841,666.22	100.00%		11,841,666.22	0.86%	11,841,666.22	100.00%	
其中：										
按组合计提 坏账准备的 应收账款	1,412,686,747.95	99.17%	6,886,458.39	0.49%	1,405,800,289.56	1,366,952,348.94	99.14%	6,455,922.06	0.47%	1,360,496,426.88
其中：										
账龄组合	188,767,942.40	13.25%	6,886,458.39	3.65%	181,881,484.01	266,751,068.80	19.35%	6,455,922.06	2.42%	260,295,146.74
关联方组合	1,223,918,805.55	85.92%			1,223,918,805.55	1,100,201,280.14	79.79%			1,100,201,280.14
合计	1,424,528,414.17	100.00%	18,728,124.61	1.31%	1,405,800,289.56	1,378,794,015.16	100.00%	18,297,588.28	1.33%	1,360,496,426.88

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	5,156,019.63	5,156,019.63	100.00%	预计无法收回
美国龙兴等 39 家公司	5,138,663.34	5,138,663.34	100.00%	预计无法收回
何境泉等 24 家客户	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00%	预计无法收回
合计	11,841,666.22	11,841,666.22	--	--

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	172,128,349.47	1,377,026.80	0.80%
1 至 2 年	11,693,053.65	1,753,958.05	15.00%
2 至 3 年	1,701,522.48	510,456.74	30.00%
3 年以上	3,245,016.80	3,245,016.80	100.00%
合计	188,767,942.40	6,886,458.39	--

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）	1,269,104,738.70
1 至 2 年	137,851,641.83

2至3年	4,334,842.29
3年以上	13,237,191.35
3至4年	13,237,191.35
合计	1,424,528,414.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	18,297,588.28	430,536.33				18,728,124.61
合计	18,297,588.28	430,536.33				18,728,124.61

(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	39,779,131.48	2.79%	2,557,289.82
第二名	36,455,524.87	2.56%	291,644.20
第三名	28,462,998.01	2.00%	227,703.98
第四名	13,865,679.11	0.97%	110,925.43
第五名	13,037,485.91	0.92%	104,299.89
合计	131,600,819.38	9.24%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	524,511,783.51	679,785,779.62
合计	524,511,783.51	679,785,779.62

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,276,150.46	18,125,308.43
往来款	498,637,812.56	651,784,981.77
备用金	104,482.54	156,655.02
股权转让款		
个人借款	3,468,557.46	601,011.25
出口退税	0.00	2,437,305.05
其他	13,262,360.23	10,486,524.95
合计	526,749,363.25	683,591,786.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,806,006.85			3,806,006.85
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	1,568,427.11			1,568,427.11
2021 年 6 月 30 日余额	2,237,579.74			2,237,579.74

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）	368,494,405.25
1 至 2 年	76,110,744.09
2 至 3 年	81,574,470.82
3 年以上	569,743.09
3 至 4 年	569,743.09
合计	526,749,363.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,806,006.85		1,568,427.11			2,237,579.74
合计	3,806,006.85		1,568,427.11			2,237,579.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
远东国际租赁有限公司	1,385,501.04	货币资金收回以前年度款
中国联合网络通信股份有限公司湛江分公司	182,926.07	货币资金收回以前年度款
合计	1,568,427.11	--

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
国联（益阳）食品有限公司	往来款	121,120,436.04	1年以内、1-2年、2-3年	22.99%	
SSC, INC DBA SUNNYVALE SEAFOOD	往来款	104,250,552.78	1年以内、3年以上	19.79%	
广东国美水产食品有限公司	往来款	73,323,267.57	1年以内	13.92%	
阳江国联海洋食品有限公司	往来款	52,604,187.35	1年以内	9.99%	
广东新盈食品科技有限公司	往来款	50,267,417.30	1年以内	9.54%	
合计	--	401,565,861.04	--	76.23%	

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	544,717,944.95		544,717,944.95	624,085,644.95	80,367,700.00	543,717,944.95
合计	544,717,944.95		544,717,944.95	624,085,644.95	80,367,700.00	543,717,944.95

(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	53,720,100.00					53,720,100.00	
湛江国联水产种苗科技有限公司	279,854.95					279,854.95	
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	
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	
广东新盈食品科技有限公司	44,300,000.00					44,300,000.00	
湛江国联水产开发有限公司	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	
广东进博小龙虾发展有限公司	2,900,000.00					2,900,000.00	
广东琼州渔业发展有限公司	15,380,000.00	1,000,000.00				16,380,000.00	
湖南国联饲料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	543,717,944.95	1,000,000.00				544,717,944.95	

(2) 其他说明

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元，期末账面价值为0.00元；深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）已于2021年1月13日注销。

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	1,533,730,476.00	1,301,366,069.60	1,705,154,856.95	1,636,135,415.03
其他业务	5,650,713.95	4,921,224.54	8,043,015.78	6,054,507.61
合计	1,539,381,189.95	1,306,287,294.14	1,713,197,872.73	1,642,189,922.64

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	本年发生额	合计
其中:				
水产食品			1,430,776,585.89	1,430,776,585.89
其他			108,604,604.06	108,604,604.06
其中:				
国内			1,390,060,765.02	1,390,060,765.02
国外			149,320,424.93	149,320,424.93

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, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-141,616.39	
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)	13,015,206.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,682,963.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	376,945.30	
减: 所得税影响额	1,519,498.83	
少数股东权益影响额	282,203.86	
合计	13,131,796.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15%	-0.003	-0.003

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

无

湛江国联水产开发股份有限公司

董事长：李忠

2021年8月27日