



湛江国联水产开发股份有限公司

2014 年年度报告

微信号: guolianshuichan 名称: 国联水产



2015年04月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李忠、主管会计工作负责人吴丽青及会计机构负责人(会计主管人员)吴丽青声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第八节 公司治理	52
第九节 财务报告	56
第十节 备查文件目录	164

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
国联种苗	指	湛江国联种苗生物科技有限公司，系公司全资子公司
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，系公司全资子公司
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，系公司全资子公司
上海蓝洋	指	上海蓝洋水产有限公司，系公司全资子公司
国联食品	指	广东国联食品科技有限公司，系公司全资子公司
海南国联	指	海南国联海洋生物科技有限公司，系公司全资孙公司
国联（香港）	指	国联（香港）国际投资有限公司，系公司全资子公司
SSC 公司、SSC	指	Sunnyvale Seafood Corporation，系公司全资孙公司
联城投资	指	Liancheng Investments,LLC，系公司全资孙公司
国发投资	指	湛江国发投资发展有限公司，系公司参股子公司
广州国联	指	广州国联水产电子商务有限公司，系公司全资子公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	国联水产	股票代码	300094
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	国联水产		
公司的外文名称	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的法定代表人	李忠		
注册地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
注册地址的邮政编码	524022		
办公地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
办公地址的邮政编码	524022		
公司国际互联网网址	www.gl-fish.com		
电子信箱	IR@gl-fish.com		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鲁承诚	陈永文
联系地址	湛江开发区平乐工业区永平南路 6 号	湛江开发区平乐工业区永平南路 6 号
电话	0759-2533778	0759-2533778
传真	0759-3153931	0759-3153931
电子信箱	lcc@guolian.cn	cyw@guolian.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网址
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 03 月 08 日	湛江开发区平乐工 业区永平南路	440800400000951	440801727060629	72706062-9
最近一次变更	2014 年 06 月 10 日	湛江开发区平乐工 业区永平南路	440800400000951	440801727060629	72706062-9

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,129,362,231.99	2,213,827,410.03	-3.82%	1,452,799,067.92
营业成本（元）	1,870,317,379.71	1,924,749,512.64	-2.83%	1,402,536,791.78
营业利润（元）	249,488,280.38	42,699,244.34	484.29%	-231,232,991.07
利润总额（元）	268,636,160.50	60,566,581.92	343.54%	-223,685,660.15
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	225,010,196.03	56,486,784.22	298.34%	-225,507,725.19
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,467,260.33	41,250,347.63	-57.66%	-233,080,352.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,822,545.45	-161,393,944.13	105.47%	-87,694,746.28
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.025	-0.4585	105.45%	-0.2491
基本每股收益（元/股）	0.64	0.16	300.00%	-0.641
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.16	300.00%	-0.641
加权平均净资产收益率	13.59%	3.81%	9.78%	-14.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.67%	2.78%	-2.11%	-15.18%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	353,474,200.00	352,000,000.00	0.42%	352,000,000.00
资产总额（元）	2,749,020,949.40	2,545,242,077.66	8.01%	2,104,759,589.49
负债总额（元）	1,034,061,000.12	936,090,558.92	10.47%	682,182,092.20
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,714,959,949.28	1,545,563,248.90	10.96%	1,422,577,497.29
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.8517	4.3908	10.50%	4.0414
资产负债率	37.61%	36.78%	0.83%	32.41%

二、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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-485,563.97	-6,405.00	-52,782.51	
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）	21,721,970.91	15,935,650.61	8,578,107.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,088,526.82	1,938,091.97	-977,994.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,198,539.11			股权转让所得
减：所得税影响额	35,803,483.53	2,630,900.99	-25,296.75	
合计	207,542,935.70	15,236,436.59	7,572,627.67	--

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。

四、重大风险提示

1、汇率风险。目前公司水产品销售以出口为主，公司通过扩大水产品加工产能、提高产品供应效率、深入拓展国外市场需求。人民币汇率将会影响到公司出口业务的盈利能力和新市场的开发速度。

拟采取的对策和措施：优化产品结构，提高议价能力，提高附加值产品比重；优化出口业务区域布局，以分散化方式降低风险；优化收款方式，加速货币回笼，降低结汇损失。同时，提高进口原材料比例，对

冲汇率上升的风险。另外,提高国内市场业务占比也有利于降低汇率风险。

2、食品质量安全风险。水产加工业务的产品性质决定公司不可避免面临食品质量安全风险。

拟采取的对策和措施：把食品安全质量把控作为公司发展及生存之本，公司将一如既往决不松懈对产品质量的把控，并推动国内水产品生产标准的制定，最大限度降低食品质量安全风险。

3、国内市场不能有效开拓的风险

一直以来，海外尤其是美国是公司的主要市场；2014年起，公司加大了对内销业务的开拓和布局，包括成立专门的一级事业部-国内营销事业部，加大国内渠道建设和网络覆盖，重点布局餐饮渠道与线上渠道等。但内销市场开拓存在一定不确定性，尤其是线上业务是新业务，对公司及行业而言都是挑战，公司内销业务开拓存在一定风险。

拟采取的对策和措施：大力引进专业化营销、研发人才，扩充公司市场、销售队伍；完善优化团队激励机制；加大适应内地市场的产品研发力度；通过外延扩张的方式，快速开拓国内业务。

4、原材料采购价格以及产品销售价格的波动风险

无论是对虾产品还是罗非鱼产品，其原材料采购价格均受到养殖成活率、供求关系等多因素影响导致价格波动较大，从而将价格波动进一步传导至产品销售端，再加上产品销售端面临供求关系、库存情况、经济水平等方面影响，导致产品的销售价格波动也较大。原材料采购成本和销售价格的波动意味着毛利率的起伏。

拟采取的对策和措施：：公司成立了由美国SSC公司、国内原材料采购中心、种苗公司、饲料公司、国际业务中心为主体的联席会议决策制度，通过对于全球行情的把握、国内投苗状况、饲料销售阶段、采购状况以及同国际客户的联合交流，来科学决策采购时点，并以此为基础参考公司的库存情况、客户情况来加强对于订单的管理，从而有效化解毛利率两端波动带给公司的风险。另外，公司将在坚持“品质不向成本低头”的理念前提下，通过对高品质的产品和对于核心经销商的把控，加大品牌投入，树立品牌形象，进行差异化竞争，取得品牌溢价，提升公司的议价能力，从而使公司毛利水平能获得有效提升。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司继续夯实产业链的各个环节，在“走出去”的基础上，积极实施“引进来”的全球海产精选战略，积极布局资源及市场；在业务上进行重整，形成种养、饲料、水产三大业务，各业务板块的相互支持和资源共享更好发挥了协同效应，优化了公司的运营效率，为公司未来的发展打下了良好的基础。

种养板块概述：种苗公司进一步完善组织结构，细化管理，增设区域经理，布局全国市场网络，“走出去”战略初步实施。同时规范管理和业务流程，努力提高出苗率，重点培养储备管理和技术人才，保证产业的稳定与持续发展，确保成为集团新的利润增长极。报告期内，立足于湛西、广西、珠三角，迅速沿海北进，种苗公司新开拓了福建、浙江、江苏、山东、河北等市场，实现销量39亿尾，同比增长84%，也为后续发展开拓了广阔的空间。另外，统筹公司内养殖示范场管理，以选种育种、饲料营养、水产疾病防疫、健康养殖模式等为主攻方向，为养殖户提供一揽子技术服务。

饲料业务概述：报告期内，饲料公司积极顺应市场，主动优化管理，加强销售团队建设和售后服务，收效显著。销售收入和利润再上新台阶；市场拓展取得新局面，扩大了广西、湛江、珠三角等主销区域市场份额，重点开拓了粤东、江浙市场，报告期内开发新客户近400名；产品优化取得新突破，新开发了生鱼料、草鱼料等新品。

水产业务概述：报告期内，公司产品不局限于“走出去”，同时布局“引进来”，将全球的精选海产品引入国内，开始双向运营，整合产业链资源，目前厄瓜多尔白虾、马来西亚白虾、新西兰青口贝和鳌虾、阿根廷红虾、澳大利亚虎虾、香蕉虾、帝王蟹等产品已融入公司销售网络。国联、国美和美国SSC三方共享全球采购平台和全球水产信息行情，发挥协同效应，进一步提升了国际市场开拓能力和海外原料采购能力。在市场方面，国联水产进一步巩固美国市场，美国SSC公司继续加强美国终端市场自主品牌的建设和推广，提升自主品牌竞争优势；继续加强对北加洲地区营销物流服务网络的布局，深入拓展区主流的华人超市，同时逐步做好全美市场营销布局安排，巩固美国市场行业地位；同时积极开拓非美市场，在澳洲、加拿大、欧洲、中东等区域的销售占比逐步提高；内销业务方面，公司在餐饮渠道上取得了长足发展，同时积极布

局线上业务，国联电商公司落户广州并正式启动，并与顺丰优选、美味七七等国内优质电商客户展开深入合作，国内市场建设取得新进展。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司实现的营业收入为 2,129,362,231.99元，同比去年下降3.82%；营业成本为 1,870,317,379.71元，同比去年下降2.83%；营业利润为249,488,280.38 元，同比去年上升484.29%；利润总额为268,636,160.50 元，同比去年上升343.54%；净利润为225,010,196.03 元，同比去年上升298.34%。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司转让了子公司国发投资40%股权，因此导致增加投资收益232,056,052.61 元。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	2,129,362,231.99	2,213,827,410.03	-3.82%

驱动收入变化的因素

无。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
水产品（不含 SSC 公司，单位）	销售量	吨	33,759.19	38,951.74	-13.33%
	生产量	吨	27,632.69	43,330.82	-36.23%
	库存量	吨	16,263.53	22,390.03	-27.36%
饲料	销售量	吨	46,130.86	33,013.04	39.74%
	生产量	吨	46,168.33	33,136.78	39.33%
	库存量	吨	407.64	370.17	10.12%
种苗	销售量	万尾	390,009.3	212,047	83.93%
	生产量	万尾	390,009.3	212,047	83.93%
	库存量	万尾	0	0	0.00%
幼体	销售量	万尾	1,549,143.2	1,821,742	-14.96%
	生产量	万尾	1,549,143.2	1,821,742	-14.96%
	库存量	万尾	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

水产品的生产量的下降主要是因为消化库存以及原材料波动影响, 饲料产品的增长主要是因为膨化料生产线的投产以及市场开拓影响, 种苗产品的增长主要是市场开拓尤其是华中地区影响。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	1,670,974,296.34	89.34%	1,691,404,727.88	87.88%	-1.21%
人工	104,447,592.40	5.58%	90,728,904.24	4.71%	15.12%
水电费	20,402,845.11	1.09%	26,762,774.50	1.40%	-23.76%
其他	75,995,918.49	4.06%	109,355,924.60	5.68%	-30.51%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	88,508,931.97	96,257,857.56	-8.05%	
管理费用	76,074,865.17	75,809,653.06	0.35%	
财务费用	34,401,713.70	40,556,567.28	-15.18%	
所得税	43,625,964.47	4,079,797.70	969.32%	公司净收益增加所致

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

本公司拥有国家级南美白对虾遗传育种中心、广东省省级企业技术中心、国家级农产品加工技术研发专业分中心、广东省健康农业科技示范基地、广东省唯一的水产品加工工程技术研究开发中心, 公司自成立以来就高度注重科研, 拥有技术力量雄厚的科研中心和研发团队, 把握行业的关键成功因素, 抓住各产业环节的战略控制点, 对影响行业技术发展水平的关键环节大力投入。报告期内, 公司开展的研发项目包括罗非鱼工厂化育苗和健康养殖技术与示范、南美白对虾健康养殖水质和环境信息无线监控网络关键技术研究及示范、中式烹饪对虾调理食品开发及产业化、面向凡纳滨对虾种虾的跑道式工业化循环水养殖关键技术研究及示范、水产品质量控制信息溯源关键技术研究及应用、鱼豆腐产品的开发与生产、罗非鱼良种选育与产业化技术研究、西式快餐对虾食品的开发与生产等相关科研项目均取得了预期进展, 极大提升了公司研发实力和竞争优势, 为公司未来业绩提升奠定了坚实的基础。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	28,898,000.00	31,822,000.00	31,155,000.00
研发投入占营业收入比例	1.36%	1.44%	2.14%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,286,394,402.34	2,128,481,810.08	7.42%
经营活动现金流出小计	2,277,571,856.90	2,289,875,754.21	-0.54%
经营活动产生的现金流量净额	8,822,545.45	-161,393,944.13	105.47%
投资活动现金流入小计	140,033,943.16	10,000,000.00	1,300.34%
投资活动现金流出小计	54,907,511.47	67,230,440.65	-18.33%
投资活动产生的现金流量净额	85,126,431.69	-57,230,440.65	248.74%
筹资活动现金流入小计	846,504,569.88	801,868,852.25	5.57%
筹资活动现金流出小计	936,663,105.04	657,564,438.99	42.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-90,158,535.17	144,304,413.26	-162.48%
现金及现金等价物净增加额	4,803,441.06	-86,571,516.84	105.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额与去年同比增长105.47%，主要是应付账款结算时间延后所致；
- 2、投资活动现金流入与去年同比增长1,300.34%，主要是收取处置子公司国发投资股权转让款所致；
- 3、投资活动产生的现金流量净额与去年同比增长248.74%，主要是投资活动现金流入增加所致；
- 4、筹资活动现金流出与去年同比增长42.44%，主要是本期银行长短期借款减少所致所致；
- 5、筹资活动产生的现金流净额与去年同比下降162.48%，主要是筹资活动现金流出增加所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额年同比增长105.55%，主要是收到国发公司股权转让款等原因所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	487,906,690.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.04%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	184,057,804.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.18%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，国联各业务板块以“管理增效”为经营导向，秉承“节俭高效、开拓创新”的工作作风，加强公司管控能力和公司财务风险管控，优化公司组织结构，规范各项管理制度和业务流程，全面提升各产业板块的管理水平，努力达成管理增效的年度经营目标。

1) 重新制定公司的组织机构，科学地进行职能划分。组建了水产事业部、种苗事业部、饲料事业部及养殖事业部四大事业部，同时设立规划发展部、财务部、证券部、人力资源部、信息及公共关系部六个职能部门，科学分工，提高经营效益。

2) 有效整合产业链资源，国联、国美和SSC三方共享全球采购平台和全球水产信息行情，发挥协同效应，进一步提升了国际市场开拓能力和海外原料采购能力，同时开拓多元化的国际销售渠道，完善订单计划管理，进一步提升公司的盈利水平。

3) 内销业务工作开展以客户为中心，细分目标市场和客户，注重产品在设计前、生产中、销售后的客户核心需求，创造客户价值；重视电商发展，丰富产品类别，探索与行业内垂直电商、连锁专卖店的合作模式，电商团队不断磨练和成长，同时加大对酒店、餐饮、工业化食品厂商、连锁零售店等客户的开发，以点带面，在重点区域耐心摸索、培育。

4) 饲料公司不断加强销售团队建设和售后服务，完善客户开发评估及管理制度，加强风险控制管理，确保应收款安全回收。同时优化绩效考核方案，提高业务人员积极性，扩大销售区域，确保销售收入和利润持续高速增长。

5) 种苗板块继续加强苗场的监管和生产的计划性，重点管理好福建和江浙地区的市场，规范了管理和业务流程，努力提高出苗率，并重点做好了人才培养和储备，保证了产业的稳定与持续发展，确保成为集团新的利润增长极。

6) 重新规划养殖事业部，各养殖板块实行统一管理，优化绩效考核机制，确保养殖板块的盈利水平。

7) 国联“三旧”改造搬迁前期以及新工厂整体的规划布局工作已部分完成。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
水产品	2,200,249,935.96	281,997,604.74
分产品		
水产品	1,937,506,898.52	261,907,846.34
种苗收入	50,729,909.78	376,226.81
饲料收入	212,013,127.66	19,713,531.59
合计	2,200,249,935.96	281,997,604.74
分地区		
国内		490,721,206.11
国外	1,709,528,729.85	233,217,863.85
合计	2,200,249,935.96	281,997,604.74

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
水产品	2,200,249,935.96	1,918,252,331.22	12.82%	53.11%	37.48%	9.91%
分产品						
水产品	1,937,506,898.52	1,675,599,052.18	13.52%	53.04%	34.20%	12.14%
种苗收入	50,729,909.78	50,353,682.97	0.74%	35.95%	85.08%	-26.35%
饲料收入	212,013,127.66	192,299,596.07	9.30%	58.55%	60.91%	-1.33%
合计	2,200,249,935.96	1,918,252,331.22	12.82%	53.11%	37.48%	9.91%
分地区						
国内	490,721,206.11	441,941,465.22	9.94%	29.02%	32.89%	-2.62%
国外	1,709,528,729.85	1,476,310,866.00	13.64%	61.79%	38.92%	14.21%
合计	2,200,249,935.96	1,918,252,331.22	12.82%	53.11%	37.48%	9.91%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 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	127,316,738.26	4.63%	117,445,253.53	4.61%	0.02%	
应收账款	592,358,628.33	21.55%	555,453,046.07	21.82%	-0.27%	
存货	1,191,335,195.91	43.34%	989,523,211.38	38.88%	4.46%	
长期股权投资	131,635,830.00	4.79%		0.00%	4.79%	
固定资产	331,600,178.53	12.06%	477,026,374.33	18.74%	-6.68%	国发公司股权，由纳入合并报表转为权益法核算所致
在建工程	20,315,117.76	0.74%	23,000,525.99	0.90%	-0.16%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	586,176,543.07	21.32%	601,625,080.75	23.64%	-2.32%	
长期借款	29,652,033.77	1.08%	68,688,993.34	2.70%	-1.62%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司核心竞争能力没有发生重大改变。随着公司募投资金的持续投入,生产规模不断扩大,产业链经营效益逐步发挥,行业竞争力进一步提高。公司的核心竞争力主要集中于对食品安全的把控能力、完整产业链带来的规模经营优势、高效的供应效率和领先的研发技术和创新能力以及覆盖全球的营销网络优势以及知名度美誉度不断提高的品牌优势。

(1)截止报告期末,公司拥有发明专利2项,外观设计专利5项,被许可方使用他人专利1项。具体如下:

	序号	专利名称	类别	专利号	取得日期	许可期限
发明专利(2项)	1	一种冻裹油生虾仁加工工艺	发明专利	200910041996.X	2012-3-21	2012-3-21~2022-3-20

	2	一种冻奶酪虾饼加工工艺	发明专利	200910041999.3	2012-3-21	2012-3-21~2022-3-20
外观设计专利(5项)	1	一种仔鱼暂养设备	实用新型	ZL200920237570.7	2010-08-18	2010-08-18~2019-10-20
	2	一种高密度对虾养殖池排污装置	实用新型	ZL200920195444.X	2010-08-11	2010-08-11~2019-09-24
	3	一种沉性鱼卵孵化设备	实用新型	ZL20092023756.4	2010-08-11	2010-08-11~2019-10-20
	4	对虾养殖高位池	实用新型	ZL200920195445.4	2010-08-25	2010-08-25~2019-09-24
	5	包装盒(水煮汉虾)	外观设计	ZL201030549837.4	2011-02-23	至2020-10-10
被许可方使用专利(1项)	1	从虾壳制备甲壳素和壳聚糖以及生物活性物质的工艺	发明	ZL20051010411.0	2008-07-02	2009-11-10~2025-11-22

(2)截止报告期末, 公司拥有的注册商标共25项。具体如下:

编号	商标注册证号	商标内容	核定使用商品种类	注册有效期限	注册地	取得方式	他项权利
1	3564678		第29类	至2024-12-06	中国	自行申请	无
2	3572441		第29类	至2025-02-13	中国	自行申请	无
3	2501428		第29类	至2018-10-31	英国	自行申请	无
						自行申请	无
4	3,736,499	GUOLIAN	第29类	至2020-01-12	美国	自行申请	无
5	6943733	龍霸	第29类	至2020-04-06	中国	自行申请	无
6	7012935		第31类	至2020-09-20	中国	自行申请	无
7	7403406	JUNMEI	第31类	至2020-10-20	中国	自行申请	无
8	7403407	骏美	第29类	至2020-10-20	中国	自行申请	无
9	7404561	骏美	第31类	至2020-10-20	中国	自行申请	无
10	7012936		第31类	2010-06-21至2020-06-20	中国	自行申请	无
11	9740868	广之湾	第29类	2012/09/14至2022/09/13	中国	自行申请	无
12	9740867	广之湾	第30类	2012/09/14至2022/09/13	中国	自行申请	无
13	9740870	湾	第29类	2012/09/14至	中国	自行申请	无

				2022/09/13			
14	9740869	湾	第30类	2012/09/14至 2022/09/13	中国	自行申请	无
15	9024973	爱意达+图 片	第29类	2012/04/28至 2022/04/27	中国	自行申请	无
16	9024955	爱意达+图 片	第5类	2012/04/14至 2022/04/13	中国	自行申请	无
17	9906990	南三岛	第29类	2012/11/7至 2022/11/6	中国	自行申请	无
18	9907371	南三岛	第30类	2012/11/7至 2022/11/6	中国	自行申请	无
19	9906991	海皇鲜	第43类	2012/11/7至 2022/11/6	中国	自行申请	无
20	10050454	龙霸(书写 体)	第29类	2012/12/4至 2022/12/3	中国	自行申请	无
21	9028986	广湛国联	第30类	2012/1/21至 2022/1/20	中国	自行申请	无
22	9025031	爱意达+图 片	第43类	2012/1/14至 2022/1/13	中国	自行申请	无
23	302283255	龙霸(书写 体)	第29、30、31 类	2012/6/13至 2022/6/13	香港	自行申请	无
24	302283246	龙霸(书写 体)	第29、30、31 类	2012/6/13至 2022/6/13	香港	自行申请	无
25	4429935	O'good	-	2013/11/5至	美国	自行申请	无

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 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	109,177.05
报告期投入募集资金总额	949.8
已累计投入募集资金总额	109,686.77
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	9,662.15
累计变更用途的募集资金总额比例	8.85%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。	

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											
国内营销网络建设项目	是	7,810	7,810	270.16	2,308.81	29.56%	2011年12月31日	-	-	-	是
罗非鱼加工厂建设项目	是	7,923.56	14,923.56	537.71	14,982.88	100.40%	2012年07月31日	-1705.58	-1520.75	不适用	否
水产品深加工建设项目	是	5,012.55	2,012.55	55.3	2,068.76	102.79%	2012年10月31日	-	-	-	否
科研中心建设项目	否	3,110	3,110	0	3,036.81	97.65%	2012年12月31日	-	-	-	否
水产品加工副产品综合利用项目	是	5,627.3	5,627.3	48.6	5,242.55	93.16%	2012年12月31日	-	-	-	是
承诺投资项目小计	--	29,483.41	33,483.41	911.77	27,639.81	--	--	-1705.58	-1520.75	--	--
超募资金投向											
虾种苗场扩建项目	否	5,000	5,000	0	3,855.08	77.10%	2012年12月31日				否
膨化鱼饲料生产线扩建项目	否	9,000	9,000	0	9,075.08	100.00%	2012年06月30日	429.77	603.3	不适用	否
深水网箱养殖项目	否	1,200	1,200	38.03	1,215.0	101.25%	2012年	-	-	-	否

					2		12月31日				
收购美国 Sunnyvale Seafood Corporation 公司项目	否	9,501.78	9,501.78	0	9,501.78	100.00%	2012年02月01日	52.59	590.31	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--			0	13,700	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0	44,700	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,701.78	24,701.78	38.03	82,046.96	--	--	482.36	1193.61	--	--
合计	--	54,185.19	58,185.19	949.8	109,686.77	--	--	-1223.22	-327.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、水产品深加工建设项目未达计划进度及预计收益主要原因：受“三旧改造”项目影响，该项目不适宜在原地址再增加投入，该项目已做出了调整，详见公司 2012 年 11 月 16 日的公告。同时由于公司目前对该产品品牌形象塑造尚未到位，产品定位、产品价格与市场消费观念尚未能有效契合，产品销售受到影响。2、虾种苗场扩建项目未达计划进度主要原因：使用“虾种苗场扩建项目”1200 万元增资设立“海南国联海洋生物科技有限公司”，由于征地未能顺利进行，公司未能按计划建设投产，项目进度受到影响。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、国内营销网络建设项目：由于公司内销商超渠道尚在建立之中，目前该项目产生费用主要为商超进场费用，店中店装修、形象店和批发店，因房地产价格上涨较快导致投入费用同预计费用有较大差距，项目可行性降低，公司于 2013 年 8 月 12 日的第十九次董事会审议通过了《关于公司终止个别募投项目的议案》，同意终止该项目的继续投入，详见指定信息披露网站公告（公告编号：2013-29）。 2、水产品加工副产品综合利用项目：由于行业情况发生变化，产品价格的下滑导致行业毛利空间被压缩，项目可行性发生变化，公司于 2013 年 8 月 12 日的第十九次董事会审议通过了《关于公司终止个别募投项目的议案》，同意终止该项目的继续投入，详见指定信息披露网站公告（公告编号：2013-29）。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2010 年 7 月 19 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，并经保荐机构平安证券有限公司同意，公司使用超募资金一次性偿还银行贷款 1.37 亿，永久性补充流动资金 2000 万元。</p> <p>2、2011 年 3 月 10 日召开的第一次临时股东大会决议公告，审议通过了《关于继续使用部分闲置其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用 15,000 万元的闲置超募资金暂时补充流动资金，暂时性补充流动资金使用期限自公司股东大会批准之日起不超过 6 个月。</p> <p>3、2011 年 7 月 20 日第一届董事会第十七次会议决议公告，通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金 15,700 万元永久性补充流动资金的议案》。</p> <p>4、2011 年 8 月 16 日，公司已将 15,000 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。2011 年 9 月 14 日第二次临时股东大会决议公告，通过了《关于继续使用部分闲置其他与主营业务相关的营运资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司继续使用 15,000 万元的闲置超募资金暂时补充流动资金，该笔资金已按规定于 2012 年 3 月 14 日前全部归还并存入募集资金专户。</p> <p>5、2011 年 9 月 5 日第一届董事会第二十次会议通过，同意公司使用超募资金 9000 万元用于膨化鱼饲料生产线扩建项目。</p>										

	<p>6、2011 年 11 月 2 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于收购美国 SUNNYVALE SEAFOOD 公司的 100%股权及经营性资产的议案》，同意公司使用不超过 1500 万美元超募资金收购 S.S.C 公司的 100%股权及其经营性资产，截止 2012 年 2 月 8 日，公司已完成该项收购。</p> <p>7、2011 年 9 月 14 日，第二次临时股东大会决议审议通过了《关于继续使用部分闲置其他与主营业务相关的营运资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司继续使用 15,000 万元的闲置超募资金暂时补充流动资金，该笔资金已按规定于 2012 年 3 月 14 日前全部归还并存入募集资金专户。</p> <p>8、2012 年 3 月 27 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司实施“深水网箱养殖项目”的议案》，同意公司使用超募资金 1200 万元实施“深水网箱养殖项目”。</p> <p>9、2012 年 4 月 6 日，2012 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于继续使用部分闲置超募资金暂时补充公司流动资金的议案》和《关于追加投资“罗非鱼加工厂建设项目”的议案》，同意公司继续使用 15,000 万元的闲置超募资金暂时补充流动资金，该笔资金已按规定于 2012 年 9 月 28 日前全部归还并存入募集资金专户，同时同意公司使用超募资金 4000 万元追加投资“罗非鱼加工厂建设项目”。</p> <p>10、2012 年 8 月 22 日，第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充公司流动资金的议案》，同意公司使用闲置超募资金 15,700 万元永久性补充流动资金。</p> <p>11、2013 年 8 月 12 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用募集资金合计 1.13 亿元永久性补充公司流动资金，其中使用“水产品加工副产品综合利用项目”剩余资金 519.82 万元，使用“国内营销网络建设项目”剩余资金 5,810.16 万元和使用超募资金 4,970.02 万元。详见公司于 2013 年 8 月 13 日披露的公告（公告编号：2013-30）</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、2012 年 5 月 7 日，第二届董事会第七次会议审议通过了《关于设立全资孙公司及部分变更超募资金投资项目实施主体的议案》，使用“虾种苗场扩建项目”1200 万元增资设立“海南国联海洋生物科技有限公司”，与国联种苗共同实施“虾种苗场扩建项目”。该议案也已经公司 2012 年 4 月 6 日的 2011 年年度股东大会审议通过。</p> <p>2、2012 年 11 月 16 日，第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目调整的议案》，公司将“募投项目之水产品深加工建设项目”的建设投资资金 3332.17 万元中的 332.17 万元调整为增加该项目的流动资金投入，用于补充该项目的市场推广等费用，剩余 3000 万元调整至“募投项目罗非鱼加工厂项目之对虾生产线建设项目”。本次调整后，“募投项目之水产品深加工建设项目”投资总额更改为 2012.55 万元。该议案也已经公司 2012 年 12 月 5 日的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>不适用</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及	<p>不适用</p>

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

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。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湛江国联饲料有限公司	子公司	饲料加工与销售	水产配合饲料	30,000,000.00	235,340,121.32	125,904,947.62	280,131,921.20	14,291,122.80	7,879,085.44
湛江国联水产种苗科技有限公司	子公司	种苗培育与销售	水产种苗	20,000,000.00	69,080,545.77	24,808,955.84	58,309,070.00	-2,515,989.21	-2,367,954.62
广东国美水产食品有限公司	子公司	水产养殖与加工	水产品	45,900,000.00	561,821,957.29	180,987,873.52	495,558,799.50	-17,741,463.33	-17,055,820.39
国联骏宇	子公司	水产品销售	水产品	500,000.00	9,200,214.6	-7,116,203.	22,952,139.	-593,045.	-592,189.02

(北京)食品有限公司					8	54	75	85	
上海蓝洋水产有限公司	子公司	水产品销售	水产品	500,000.00	6,692,323.92	1,622,176.90	34,295,827.65	2,522,702.61	1,863,601.35
广东国联食品科技有限公司	子公司	水产品加工与销售	水产品	12,000,000.00	50,786,080.77	29,379,232.41	625,553.47	-2,642,478.41	-2,815,395.33
美国 SSC 公司	子公司	贸易	海鲜及肉类	2,417,864.85	310,708,123.32	21,669,529.52	857,369,414.40	-6,209,548.11	525,856.69

主要子公司、参股公司情况说明

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
湛江国发投资发展有限公司	三旧改造原因	以 17,551.444 万元转让其 40% 股权	未影响公司正常生产经营,对当期收益有影响

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 行业发展总体趋势

1、水海产行业发展趋势

(1) 互联网模式将渗透行业发展，电商将给海产企业带来多维未来。电商直接拉近了与消费者的距离，生鲜电商的发展将带来海产行业的快速发展；冷链物流行业的快速发展也为生鲜电商的发展提供了强有力的支撑。

(2) 消费升级给水海产行业带来巨大发展空间。中国有近14亿人口，且国人对饮食消费情有独钟，这一点可从“舌尖上的中国”系列节目在国内引起的巨大反响中得到印证。根据国家统计局的数据计算，2014年我国的人均GDP约为7485美元，全国已有北京、上海、天津等7个省市进入人均GDP“1万美元俱乐部”。水产品是人类优质蛋白的重要来源，它富含优质蛋白、氨基酸、维生素和矿物质等，而且数量和比例符合人体需要，特别是含有人体需求量较大的亮氨酸和赖氨酸。水产品中的结缔组织含量远比畜肉少，鱼类肌纤维较短，蛋白质组织松散，水分含量高，极易被人体消化吸收。因此，随着人们收入水平的提高，越来越多的中国人开始把营养性需求作为食品消费的第一需要，水产品的消费比重上升是大势所趋。

(3) 水产养殖在新兴国家蓬勃发展。近年来，由于土地资源、人力资源价格的逐步上升，我国养殖业成本逐渐上升，而印尼、越南、印度等国家虾养殖土地资源丰富，人工成本低廉，养殖业得到迅速发展，特别是印度近三年发展势头迅猛，2014年养虾产量已达到40万吨，80%出口，而且主要是25-35/尾大规格对虾。由于养殖业的蓬勃发展，上述国家在种苗、饲料、加工等领域具备极大的市场空间，在一带一路的国家战略下，中国水海产企业将加大在东盟、印度等地区布局。

(4) 进口海产消费趋势明显。海产品品类多、区域差别大，全球有诸多海产品如挪威三文鱼、阿根廷红虾、加拿大龙虾、阿拉斯加黑鳕鱼、智利帝王蟹都有明显的区域标签，在互联网的快速传播下，消费者快速认识全球各地的优质海产；此外，国内的食品质量安全隐患，让消费者在生活水平提高的情况下，越来越青睐进口海产品。国务院总理李克强2014年9月29日主持召开国务院常务会议，确定加强进口的政策措施，促进扩大对外开放；明确指出要稳定国内需要的资源进口，合理增加与群众生活密切相关的牛羊肉、水产品等一般消费品进口。

(5) 产品研发对产业发展至关重要。全球由于饮食文化的差异，海产消费形态差异较大；以我国为例，四川、广东、上海等地的消费形态也呈现出较大差异，加之海产品种类多，需要海产品企业针对各地饮食习惯、烹调方法、口味等进行研究，在营养、保鲜、加工技术等方面创新，引领大众海产消费潮流。

2、饲料行业发展趋势

(1) 行业转型升级进入关键性阶段。主要表现为：一是与养殖新技术结合的饲料产品研发和饲料产品本身的核心技术开发；二是生产自动化与生产技术信息化的有效结合；三是饲料企业全球国际化视野的进一步拓宽；四是企业融资的有效运作，将助力企业跨越式发展；五是区域性集中布局的核心效应与重点城市品牌效应的再次结合；六是行业横向与纵向产业的扩张，与物流储运的有效链接，和降低生产企业与直接消费者间的运行成本，必将带来企业利润新的增长点。

(2) 行业竞争进入白热化。目前饲料行业竞争态势已经发生根本性改变，过去靠营销模式或者靠专业化取胜的企业可能面临新的挑战。现在企业综合优势非常重要，如采购优势、技术优势、营销优势、团队建设优势等等综合优势显得越来越重要，同时随着国家对饲料行业准入制度的提高，环保、食品安全等监管日趋严格，一些缺少优势的工厂将面临洗牌。

(3) 饲料原料价格波动呈常态化，国际、国内市场因素影响更加明显。饲料原料价格波动多年来一直是饲料产品价格变化的主要因素，国际、国内市场化成为决定性因素。

(4) 企业整合升级，战略蓄积与扩张势头不减。行业企业努力寻求并着手进行战略升级。因市场低迷，各企业纷纷借机调整自身发展模式：一批企业着手进行设备改造升级，建立标准化生产方法，来满足新的饲料法规对饲料生产条件的要求，并形成企业发展新的竞争力；一批企业进行联合重组，普遍是3~5家小型企业进行联营联合，以达到企业规模化，管理规范化的要求，共同来求生存求发展；一批企业进行外延式

扩展，尤其是大型企业，从资源节约的角度，规模角度以及疾病控制和项目的可操作性等综合因素驱动，推动了饲料行业的转型和提升。

(5) 水产饲料市场仍然有广阔的发展空间。世界经济面临转型期，我国经济也面临转型挑战。2013年上半年中国经济发展速度明显放缓，饲料行业同样面临经济结构调整和发展战略调整问题，饲料产量增速减缓，企业利润进一步挤压。但从行业形势看，随着国家宏观经济结构的调整，经济逐渐回暖，行业和企业也基本适应了国家经济结构调整的步伐和节奏，纵观当前大环境、大政策、大市场，我国饲料行业仍有很大发展空间和机遇。

在农业经济政策调整，行业政策日臻完善，企业战略性发展加快以及市场容量的进一步扩大等四重因素的共同促进，我国水产饲料行业必将迎来更大的发展空间。

(二) 公司未来发展战略和2015年主要经营计划

公司未来发展战略

公司致力于成为全球健康海洋食品服务商，大力推进“资源+市场+技术”战略，掌控海洋食品产业关键环节，逐步实现从生产商到品牌商的转变，从供应商到全球海产运营商的转变，从内生增长为主到内生增长和外延扩张并举的转变。“资源+市场+技术”的内涵具体如下：

首先要掌控资源。布局优质养殖、捕捞渔业资源，优化合作机制，加强全球海产资源基地建设，建立一批有效的、常态的、持续的全球海产资源供应基地，真正做到优中选优，量价齐控；深化“捆绑”模式，在原有种苗+饲料+养殖示范的基础上，导入水产物联网技术、金融服务，为养殖户提供一揽子智慧水产解决方案，降低养殖户风险，提高养殖户收益，稳定公司产品供应，确保产业可持续健康发展。

其次是深化市场。在互联网+的大趋势下，利用互联网/移动互联网技术，结合O2O模式，全力打造B2B、B2C两大海产消费平台，实现全渠道运营，为客户提供快速、便捷的消费方式和消费体验。

三是技术创新。加强产学研的高度对接，增强公司自主创新能力，形成一批极具潜力并且有知识产权的新技术和新产品，助推公司对资源的控制和对市场的建设。通过与科研院所的合作，提升种养和饲料板块技术支撑能力，提升效益的同时形成对合作养殖业户的技术支持与控制；加快食品开发技术储备，收获稳定的工艺和成熟的产品，加快资源消化和夯实渠道建设；加强海洋生物工程领域技术储备，提升产业链附加值。

公司2015年主要经营计划

2015年，公司需重点做好“三个优化”。一是优化组织和人才结构。建设以广州为战略运营中心的营销事业部，打造湛江和上海两大食品研发平台，完善种养和饲料板块科技研发组织，优化水产事业部运营机制，推进公司事业部制组织结构的深化，强化集团协同运营；丰富社会化招聘渠道，推进校企共建，吸引专

业化管理、运营、研发人才的加盟。二是优化市场布局结构。水产品业务方面，全力推进内销业务发展，完善和深化国内市场布局，以餐饮渠道为核心，同时重点推进电商渠道业务；继续加强非美市场业务开拓；种苗、饲料业务积极走出去，开拓东盟市场。三是优化产品和服务结构。稳步推进全球海产精选战略；加强工业化菜品的研发和推广；加强精深加工食品研发，重点是面点类、糜类和休闲类，再造大单品；积极开发亲虾、调水产品，推广健康养殖模式，为养殖户提供一站式服务；研发海洋生物科技类高附加值产品。公司2015年主要经营计划如下：

1. 加强国内营销系统建设，上下协同推动全国性市场的开发与建设。

构建国内营销事业部，统筹国联和国美国内市场销售。增设市场管理、品牌管理和综合管理职能，甄选公司不同岗位优秀的员工注入，同时也把全国最顶尖的业务人员吸纳进来。精耕细作全国市场，产品覆盖空白区域。深化渠道建设，加大力度开拓餐饮渠道，工业化渠道和商超渠道要研究、梳理公司主营产品体系，制定不同的销售策略，坚持扶优扶强；加快B2B、B2C、O2O业务发展，强化市场新业态建设，统筹规划水产批发市场、高端商超、社区服务等终端体验店布局，从战略上突出全球海洋精品、冷冻即食食品等核心产品的创新与经营，拉动产业平台向消费平台升级。

2、加快饲料产业扩张，打造第二利润增长极。

产能扩张。强势布局珠三角、粤东及江浙等水产养殖行业较为发达的区域，建厂扩能，年内要确保增加10万吨产能，打造饲料产业走出去的战略支点。

市场扩张。着眼于未来，打造销售铁军，2015年营销团队规模扩大到50人以上；强化、细化广东、广西根基市场的网络建设及提高市场份额；重启、规划布局福建（粤东）、海南、华东、华北、华中市场，为产能扩张提供市场网络支持；在销售政策上加大鱼料市场的开发支持，为快速增量提供通道；扩大售后服务队伍规模及提高售后技术水平，为客户提供养殖解决方案，为饲料销售保驾护航，并提升调水产品的销售能力；完善客户信用等级管理制度，确保增长、控风险正常运转，保障饲料事业持续、良性发展。

技术支撑。加强科研中心建设，加大力度引进高水平的研发人才。加大科研投入，在提升现有产品的技术含量和利润水平的同时，开发新品种饲料产品，如：石斑鱼等品种饲料。加强生态调水产品研发及病害预防研究。

3、出口业务以效益为导向，恢复良性发展，保证利润水平。

以量为主的增长方式转变为以效益为主的增长方式，控制增速，提升盈利。一是优化产品结构，增加高毛利产品的占比；二是优化市场客户结构，提升客户质量，加强客户信用管理，加快非美市场开发，保持增长态势，基础业务与创新业务并进，重点开发香港、澳大利亚、墨西哥、中东等地市场；三是SSC公司要发挥好纽带作用和平台效应，加强与公司之间的分工和协作，扩大客户规模，强化自主运营，早日实现体外循环。

4、加大研发投入，加快产品升级。

加快食品研发体系建设，着力打造上海和湛江本部两大研发平台。加大食品创新投入，以工业化菜品、进入家庭的方便消费食品、休闲特色食品为重点，构建丰富的终端化、高值化品系，提高新品上市效率和收益。年内要力争在鱼丸等糜类制品、虾饺等面点类食品、虾干等休闲类食品、烤鱼、水煮鱼等工业化菜品等重点方向再造多个销售额超过千万元级的新品。

5、加快推进全球海产资源整合。

坚持利润导向，提升国际化运营水平，布局优质养殖、捕捞渔业资源，加强全球海产资源基地建设，拓展合作方式，优化合作机制，实现全球海产精选产品放量销售，扩大利润贡献。**巩固国际对虾原料资源布局，加强新兴市场开拓。**与越南、厄瓜多尔、印尼、印度、马来西亚和澳大利亚等客户保持深度合作，加大力度对接西非、伊朗、沙特、文莱等新兴产虾国家和地区的原料资源，多种方式，不同载体，灵活操作，维持供货和价格稳定，平抑国内原料供应风险。**完善和重视原料采购管理。**加强原料行情收集和分析，建立风险预警机制，掌控采购时机；加强原料供应基地布局分析，优化采购渠道，提高原料与订单资源的匹配度；加强对原料供应商的管理，建立合格供应商评估与管理机制；加强原料价格审定和质量评估过程控制，降低成本和提升质量。**深化全产业链互助联营模式。**充分利用公司全产业链优势，形成“组合拳”，在原有种苗和饲料的基础上，扩大与养殖户的合作范围，逐步实现“种苗+饲料+原料”的模式。

6、加快推进科技创新。

科技创新是公司的核心竞争力，加强在生物育种、生态育苗、物联网、健康养殖、饲料营养、海洋生物工程等方面的技术创新能力，通过鼓励内部创新、引进外部科研人才，加强与科研院校、技术型公司合作等方式，加快创新步伐，为集团可持续发展提供技术支撑。

2015年，科技创新中心要充分发挥职能，引领集团产学研方向：在生物育种方面，重点推进凡纳滨对虾、日本囊对虾、罗氏沼虾和罗非鱼遗传育种项目；在健康养殖方面，重点推进生物絮团和物联网技术在工厂化养殖产业的应用；在饲料营养方面，重点推进新原材料开发、鱼粉替代科研及配方优化。

7、重新规划种苗和养殖业务，提升可持续产出能力。

种苗产业和养殖产业，要由规模扩展型向质量效益型转变，以市场为导向，以研发和技术为支持，改良生态条件，提高产出水平，同时重视养殖生态环境风险评估和控制，规避风险，增加盈利。养殖生产采用项目管理制，保证成活率和成本竞争优势，按照每造核算人工和投料等，根据市场供求放开定价机制。牢牢抓住种苗产业，以打造中国对虾种苗第一品牌为目标，实施苗种市场化、品牌化运营，统筹兼顾质量和发展速度，继续优化市场布局结构，加强育苗系统的技术改造，做好售后服务和技术指导。种苗、养殖和饲料要加强协作，加快技术沉淀，推广健康养殖模式，建立种苗生产数据库，为养殖户提供一站式服务。

8、加强团队建设，提升分子公司运营质量。

深入实施组织变革，建立健全管理系统，优化分子公司管理机制，促进各单元加速成长与盈利。将分子公司作为管理核心，优化集分权设置，提升独立经营能力，细化单元考核，试行内部企业家机制，打造稳固的事业共同体。深入贯彻“绩效观、市场化”，建立责任制，严格绩效考核，全面提升团队的职业化水平。

9、加快探索和推进食品工业化进程，打造农业领域的工业4.0。

农业产业化最大的障碍是工业化的推广，水产行业也是一样，劳动力密集型企业不解决好对人的依赖，就永远不能实现现代化，而且随着中国人口红利逐渐降低，人工成本也随之推高。因此，率先实现工业化对于国联未来的发展是十分重要的，也是推动减员增效的重大举措。国联和国美两大加工厂加快推进工业化探索，自动剥虾壳设备加紧安装和调试，创造条件，建立健全数据分析系统，充分论证；完成半自动剥虾壳机的升级改造。饲料公司的包装机械人先行先试，达到效果，快速复制。

10、加快信息化建设，共建信息化企业。

根据1-3年发展趋势与转型升级战略需求，以服务销售为主线，总体规划，分步实施，建立一体化信息管理平台。充分利用信息化提升执行力，推进战略落地，引入IBSC战略绩效管控系统，使公司的绩效管理更合理、透明，执行更到位。深化信息技术在车间管理方面的应用，提升加工过程精益管控能力，推进MES（生产信息化管理系统）在公司生产管理应用的可行性，要通过“两化融合”在技术上、商业模式上、资源利用上、扩展企业影响力上建立起创新的体系，为大国联管理建立强有力的信息化平台。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策的制定和执行情况符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事发表了独立意见，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不合适

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	306,722,534.24
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
不适用	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

无。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	0.00	225,010,196.03	0.00%
2013 年	0.00	56,486,784.22	0.00%
2012 年	0.00	-225,507,725.19	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司目前正处于转型升级时期，根据公司 2015 年日常经营资金需求和未来发展需要，为降低公司筹资成本和压力，保障	用于公司经营发展

公司持续发展和股东长期利益	
---------------	--

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，并严格依照执行。上述制度明确界定了内幕信息和内幕知情人的范围，完善了内幕信息的决策、流转程序，健全了内幕信息的保密措施，与公司已制定并施行的《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等共同构建成为较完善的内幕信息知情人管理体系。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董秘处都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司董秘处核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和深圳证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董秘处负责履行相关的信息保密工作程序，做好登记、记录及签署保密承诺书工作，并及时向深圳证券交易所等监管机构报备。报告期内，公司接待投资者调研均有按要求做好登记、报备工作。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人登记管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月13日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司2013年经营发展情况及2014年规划
2014年03月05日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券	公司2014年经营发展情况、电商规划
2014年03月17日	公司会议室	实地调研	机构	华商基金	公司2014年经营发展情况、电商规划
2014年07月23日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、长城基金	2014年半年度经营情况
2014年09月26日	公司会议室	实地调研	机构	广证恒生	公司2014年经营发展情况、电商规划
2014年11月19日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券	公司2014年经营发展情况，公司战略

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
湛江市华信房地产开发有限公司	湛江国联投资发展有限公司	2014年3月28日	17,551.44	0	对公司业务连续性和管理层稳定性	0.00%	市场定价	否	不适用	是	是	2014年03月31日	2014-15

					不造成 影响								
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

出售资产情况说明

公司于2014年3月28日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于转让控股子公司湛江国发投资发展有限公司40%股权的议案》，同意公司以17,551.444万元价格转让全资子公司湛江国发投资发展有限公司40%股权给湛江市华信房地产开发有限公司，同时授权公司经营管理层办理与本次股权转让的相关事宜。具体内容详见同日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于转让全资子公司部分股权的公告》。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2014年，公司完成了《股票期权激励计划（修订案）》首次授予的股票期权第一个行权期可行权以及预留股份授予、登记事宜。

1、2014年10月23日，公司第二届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，由于股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，拟向在第一个行权期（2014年11月22日至2015年11月21日）考核通过的100名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计190万份，行权价格为6.00元。本次行权采用自主行权模式。

2、2014年10月23日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，同意将预留 80万股票期权授予王志刚等11名激励对象，并确定 2014 年11月18日为本次预留股权期权的授予日。

3、2015年1月16日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了《股票期权激励计划(修订案)》所涉及80万股预留股票期权的授予登记工作，期权简称：国联 JLC2，期权代码：036169。

临时公告名称	披露日期	公告索引
--------	------	------

第二届董事会第三十一次会议决议公告	2014年10月24日	巨潮网
第三届监事会第二次会议决议公告		
独立董事关于相关事项的独立意见		
关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的公告		
国联水产首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的法律意见		
第三届董事会第二次会议决议公告2014-52	2014年11月19日	巨潮网
第三届监事会第三次会议决议公告2014-54		
独立董事关于股票期权预留股份授予相关事项的独立意见		
关于股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的公告2014-53		
预留股票期权授予激励对象名单		
关于国联水产预留股票期权授予的法律意见书	2015年1月26日	巨潮网
关于股票期权计划预留股份授予登记完成的公告		

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、美国子公司SSC通过融资租赁的货车,报告期内累计折旧4,564,326.80元,账面原值为6,356,967.83元,账面价值1,792,641.03元。

注：此处披露在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产事项概述。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
湛江国联饲料有限公司有限公司	2012年12月25日	6,000		6,000	连带责任保证	2017年12月31日	否	否
广东国美水产食品有限公司	2013年01月22日	11,000		11,000	连带责任保证	2017年12月31日	否	否
广东国美水产食品	2014年10	1,000		1,000	连带责任保	2017年12月	否	否

有限公司	月 24 日		证	31 日	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		18,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		18,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)					
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		1,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		18,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		18,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			10.50%		
其中:					

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

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。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	湛江国联水产开发股份有限公司	公司承诺不为激励对象通过本计划行权购买标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年05月13日	2018-11-22	报告期内，承诺人均遵守了相关承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	新余国通投资管理有限公司、冠联国际投资有限公司、李忠	本人（本公司）及本人（本公司）所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给贵公司造成损失，将对贵公司遭受的全部损失作出赔偿。	2010年07月08日	长期	报告期内，承诺人均遵守了相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	新余国通投资管理有限公司	自2014年2月11日起半年内，国通水产承诺不减持其持有的国联水产的股份，若违反上述承诺，国通水产减持股份所得全部归上市公司所有。	2014年02月11日	6个月	承诺期内，承诺人均遵守了相关承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

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

□ 适用 √ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2

境内会计师事务所注册会计师姓名	管盛春、魏国光
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014年3月28日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于转让控股子公司湛江国发投资发展有限公司40%股权的议案》，董事会同意公司以17,551.444万元价格转让国发投资40%股权给华信房地产（见公告2014-15号）。本议案也获得了2014年5月15日公司2013年度股东大会审议通过（见公告2014-29号）。截止2014年12月1日，该项交易已办理完毕。（见公告2014-55）。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	775,433	0.22%				592,500	592,500	1,367,933	0.39%
3、其他内资持股	775,433	0.22%				592,500	592,500	1,367,933	0.39%
境内自然人持股	775,433	0.22%				592,500	592,500	1,367,933	0.39%
二、无限售条件股份	351,224,567	99.78%	1,474,200			-592,500	881,700	352,106,267	99.61%
1、人民币普通股	351,224,567	99.78%	1,474,200			-592,500	881,700	352,106,267	99.61%
三、股份总数	352,000,000	100.00%	1,474,200			0	1,474,200	353,474,200	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2014年3月13日和7月17日，公司常务副总经理鲁承诚先生两次分别增持67万股和12万股，合计增持79万股，按照高管75%锁定规定，期间增加高管限售股份为592,500股。

2、2014年10月23日，公司第二届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，由于股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，首期股票期权激励计划的100名激励对象在第一个行权期可行权数量共计190万份。本报告期，公司激励对象累计行权1,474,200份，公司总股本相应增加1,474,200股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2014年10月23日，公司第二届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，由于股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，首期股票期权激励计划的100名激励对象在第一个行权期可行权数量共计190万份。本报告期，公司激励对象累计行权1,474,200份，公司总股本相应增加1,474,200股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	解除限售日期
鲁承诚	0	0	592,500	592,500	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
李忠	775,433			775,433	高管锁定	每年按持股总数的 25%解除限售
合计	775,433	0	592,500	1,367,933	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年10月23日，公司第二届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，由于股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，首期股票期权激励计划的100名激励对象在第一个行权期可行权数量共计190万份。本报告期，公司激励对象累计行权1,474,200份，公司总股本相应增加1,474,200股。

报告期内，公司未发生因送股、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、企业合并、可转换债券转股、减资、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,847	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	9254
----------	--------	-----------------------	------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新余国通投资管理有限公司	境内非国有法人	40.12%	141,808,160	-17500000	0	141,808,160	质押	107,500,000
冠联国际投资有限公司	境外法人	18.94%	66,960,960	0	0	66,960,960		0
吴建蓉	境内自然人	2.21%	7,805,955	7,805,955	0	7,805,955		0
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.43%	5,054,760	5,054,760	0	5,054,760		0
财通基金—光大银行—一元美 1 号资产管理计划	境内非国有法人	1.21%	4,291,707	4,291,707	0	4,291,707		0
丁伟	境内自然人	1.01%	3,579,566	646579	0	3,579,566		0
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.97%	3,440,736	3,440,736	0	3,440,736		0
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-2 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.75%	2,658,500	2,658,500	0	2,658,500		0
广州市创势翔投资有限公司—鼎盛对冲基金	境内非国有法人	0.54%	1,900,000	1,900,000	0	1,900,000		0
黄文超	境内自然人	0.42%	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							
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	141,808,160					人民币普通股	141,808,160	
冠联国际投资有限公司	66,960,960					人民币普通股	66,960,960	
吴建蓉	7,805,955					人民币普通股	7,805,955	
中国农业银行—宝盈策略增长股	5,054,760					人民币普通股	5,054,760	

票型证券投资基金			
财通基金—光大银行—元美 1 号资产管理计划	4,291,707	人民币普通股	4,291,707
丁伟	3,579,566	人民币普通股	3,579,566
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,440,736	人民币普通股	3,440,736
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-2 号集合资金信托计划	2,658,500	人民币普通股	2,658,500
广州市创势翔投资有限公司—鼎盛对冲基金	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
黄文超	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中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，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东新余国通投资管理有限公司除通过普通账户持有 116,808,160 股外，还通过信用账户持有 25,000,000 股；2、股东吴建蓉普通账户持有 0 股，通过信用账户持有 7,805,955 股，合计持有 7,805,955 股；3、股东黄文超普通账户持有 0 股，通过信用账户持有 1,500,000 股，合计持有 1,500,000 股；		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

截止报告期末，公司股东丁伟约定式购回的股份数量为 2,345,537 股，占其持有股份数量 65.58%，其通过普通证券账户持有 1,232,029 股，占其持有股份数量的 34.42%，合计持有股份为 3,579,566 股。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新余国通投资管理有限公司	李国通	1994 年 01 月 15 日	19440828-1	68 万	股权投资

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

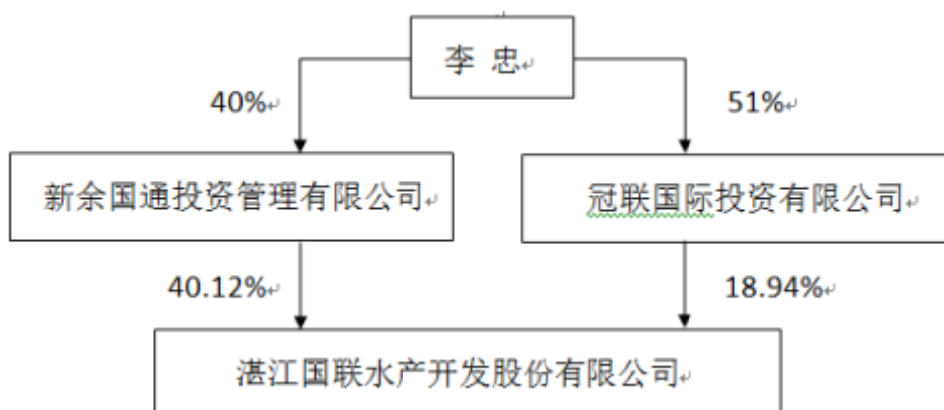
李忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
李忠	775,433		0	高管锁定股
鲁承诚	592,500		0	高管锁定股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
李忠	董事长	男	47	现任	1,033,911	0	0	1,033,911					
陈汉	董事/总经理	男	48	现任									
李国通	董事/副总经理	男	40	现任									
鲁承诚	董事/常务副总经理	男	32	现任	0	790,000	0	790,000					增持
叶富良	独立董事	男	73	离任									
宁凌	独立董事	男	48	离任									
刘杰生	独立董事	男	47	现任									
刘建勇	独立董事	男	47	现任									
杨静	独立董事	女	46	现任									
黄智敏	副总经理	男	57	现任									

唐岸莲	监事	女	31	现任									
冼海平	监事	男	28	现任									
彭春梅	监事	女	33	离任									
林妙嫦	监事	女	34	现任									
赵红梅	副总经理	女	36	现任									
吴丽青	董事/ 财务总监	女	44	现任									
郑掌	副总经理	男	46	现任									
郭文亮	董事会秘书	男	33	离任									
合计	--	--	--	--	1,033,911	790,000	0	1,823,911	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
黄智敏	副总经理	现任	120,000	0	0	0	120,000
赵红梅	董事/副总经理	现任	400,000	0	0	0	400,000
吴丽青	董事/财务总监	现任	400,000	0	0	0	400,000
郑掌	副总经理	现任	200,000	0	0	0	200,000
郭文亮	董事会秘书	离任	200,000	0	0	0	200,000
合计	--	--	1,320,000	0	0	0	1,320,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	本公司职务	最近5年的主要工作经历
李忠	董事长	2001年创立本公司，2008年至今，任本公司董事长职务。
陈汉	董事、总经理	2001年创立本公司，2008年至今，任本公司董事、总经理职务。
李国通	董事、副总经理	2001年创立本公司，2008年至今，任本公司董事、副总经理职务。
鲁承诚	董事、常务副总经理	2008年5月至2011年11月，任平安证券有限责任公司 投行二部高级业务总监；

		2011年11月至2014年2月，任华林证券有限责任公司 投行二部执行副总经理 保荐代表人； 2014年3月至2014年11月，任本公司常务副总经理职务； 2014年11月至今，任本公司董事、常务副总经理职务。
黄智敏	副总经理	2001年加入本公司，曾任本公司财务经理、行政总监； 2008年4月至2014年11月，任本公司董事、副总经理职务； 2014年11月至今，任本公司副总经理职务。
吴丽青	董事、财务总监	2007年加入本公司，曾任本公司财务总监职务； 2011年9月至2015年4月，任本公司董事、财务总监职务。
刘杰生	独立董事	1988年至2011年12月，就职于立信羊城会计师事务所有限公司，任副主任会计师； 2012年1月至今，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。 2011年9月至今，任本公司独立董事职务。
刘建勇	独立董事	2009年1月至今，任广东海洋大学教授职务； 2014年11月至今，任本公司独立董事职务。
杨静	独立董事	2004年9月至今，任广东海洋大学财务主管职务； 2014年11月至今，任本公司独立董事职务。
唐岸莲	监事会主席	2005年加入本公司，现任本公司行政部经理， 2008年4月至2011年7月，任本公司职工代表监事， 2011年7月至今，任本公司监事会主席
林妙嫦	监事	2009年至今，任公司国际业务部经理； 2014年5月至今，任本公司监事会监事
冼海平	监事	2009年至今，历任本公司车间副主任、销售经理，现任全资子公司国联骏宇总经理； 2012年12月至今，任本公司监事会监事
赵红梅	副总经理	2004年加入本公司，曾任本公司国际业务部经理； 2008年4月至2014年11月，任本公司副总经理职务； 2014年11月至今，任本公司董事、副总经理职务。
郑掌	副总经理	2006年加入本公司，2008年4月至今，任本公司全资子公司湛江国联种苗科技有限公司总经理，公司副总经理职务

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李忠	新余国通投资管理有限公司	董事	2007年07月01日		否
李忠	冠联国际投资有限公司	董事	2003年03月25日		否
陈汉	新余国通投资管理有限公司	董事	2007年07月01日		否
陈汉	冠联国际投资有限公司	董事	2003年03月25日		否
李国通	新余国通投资管理有限公司	董事长	2007年07月01日		否

李国通	冠联国际投资有限公司	董事	2003 年 03 月 25 日		否
在股东单位任职情况的说明	李忠、李国通、陈汉均为新余国通投资管理有限公司、冠联国际投资有限公司股东。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李忠	湛江市南三大桥建设有限公司	董事长	2006 年 01 月 06 日		否
李忠	湛江市国力房地产有限公司	董事长	2007 年 08 月 30 日		否
李忠	广州市海皇轩餐饮有限公司	董事长	2008 年 03 月 11 日		是
李忠	湛江南方水产交易中心有限公司	董事长	2010 年 03 月 30 日		否
李忠	湛江市鹭洲旅游开发有限公司	董事长	2010 年 04 月 11 日		否
李忠	湛江懋昌国际贸易有限公司	董事长	2010 年 08 月 31 日		否
李忠	湛江市联城房地产开发有限公司	董事长	2010 年 08 月 10 日		否
刘杰生	立信羊城会计师事务所	会计师	1988 年 01 月 01 日		是
刘杰生	广州嘉诚国际物流股份有限公司	独立董事	2011 年 01 月 01 日		是
刘杰生	广东海纳川药业股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 12 日		是
刘杰生	广东丸美生物技术股份有限公司	独立董事	2012 年 09 月 18 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资等因素确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员共 17 人（含离任董监高），2014 年实际支付薪酬合计 431.49 万元，公司已按月支付董事、监事及高级管理人员薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李忠	董事长	男	47	现任	88.15	0	88.15

陈汉	总经理	男	48	现任	53.26	0	53.26
李国通	副总经理	男	40	现任	50.46	0	50.46
鲁承诚	董事、常务副总经理	男	33	现任	44.64	0	44.64
叶富良	独立董事	男	73	离任	5.5	0	5.5
刘杰生	独立董事	男	47	现任	6	0	6
宁凌	独立董事	男	48	离任	5.5	0	5.5
刘建勇	独立董事	男	47	现任	0.5	0	0.5
杨静	独立董事	女	46	现任	0.5	0	0.5
黄智敏	副总经理	男	57	现任	20.33	0	20.33
唐岸莲	监事	女	31	现任	8.25	0	8.25
冼海平	监事	男	28	现任	11.5	0	11.5
林妙嫦	监事	女	34	现任	14	0	14
赵红梅	董事/副总经理	女	36	现任	28.31	0	28.31
吴丽青	董事、财务总监	女	44	现任	53.25	0	53.25
郑掌	副总经理	男	46	现任	24.3	0	24.3
郭文亮	董事会秘书	男	33	离任	17.04	0	17.04
合计	--	--	--	--	431.49	0	431.49

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期权的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期解限的限制性股票数量
黄智敏	副总经理	120,000	0	0	9.66	0	0	0
赵红梅	董事/副总经理	400,000	0	0	9.66	0	0	0
吴丽青	董事/财务总监	400,000	0	0	9.66	0	0	0
郑掌	副总经理	200,000	0	0	9.66	0	0	0
郭文亮	董事会秘书(离任)	200,000	0	0	9.66	0	0	0
合计	--	1,320,000	0	--	--	0	--	0

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鲁承诚	董事、常务副总经理	任免	2014 年 03 月 10 日	第二届董事会第二十六次会议聘任为常务副总经理，第二届董事会第三十一次会议聘任为董事、常务副总经理，并经 2014 年第一次临时股东大会通过
郭文亮	董事会秘书	离职	2014 年 11 月 10 日	任期满离任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动。

六、公司员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 3160 人，员工专业结构、受教育程度及年龄分布情况如下：

（一）员工专业结构

类别	人数	比例
管理人员	399	12.63%
财务人员	45	1.42%
营销人员	189	5.98%
技术人员	143	4.53%
工人	2304	72.91%
其他	80	2.53%
合计	3160	100%

（二）员工受教育程度

学历	人数	比例
硕士及以上	22	0.70%
本科	137	4.34%
大专	206	6.52%
中专及以下	2795	88.45%
合计	3160	100%

（三）员工年龄分布表

年龄阶段	人数	比例
20岁以下	107	3.39%

21-30岁	711	22.50%
31-40岁	1052	33.29%
41岁以上	1290	40.82%
合计	3160	100%

(四) 公司没有需要承担费用的退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司设立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度，制定了《投诉者投诉处理工作制度》等文件，通过一系列的制度建设和修订工作，搭建公司法人治理结构的制度平台，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职务和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司现有的绩效评价及激励约束机制符合公司的发展现状。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》及《中国证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，尊重公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 26 日	巨潮资讯网	2014 年 05 月 26 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	巨潮资讯网	2014 年 11 月 10 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十六次会议	2014 年 03 月 10 日	巨潮资讯网	2014 年 03 月 11 日
第二届董事会第二十七次会议	2014 年 03 月 27 日	巨潮资讯网	2014 年 03 月 31 日
第二届董事会第二十八次会议	2014 年 04 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 25 日
第二届董事会第二十九次会议	2014 年 04 月 28 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 29 日
第二届董事会第三十次会议	2014 年 08 月 22 日	巨潮资讯网	2014 年 08 月 22 日
第二届董事会第三十一次会议	2014 年 10 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 10 月 24 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 11 月 10 日	巨潮资讯网	2014 年 11 月 10 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 11 月 18 日	巨潮资讯网	2014 年 11 月 19 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，健全公司信息披露管理制度，提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。结合公司实际情况，2010 年 8 月 6 日的第一届董事会第十次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度的建立，进一步完善了公司的内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，保障和提高了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生其他重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 28 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所
注册会计师姓名	管盛春、魏国光

审计报告正文

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“国联水产公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国联水产公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湛江国联水产开发股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一五年四月二十八日

管盛春

中国注册会计师

魏国光

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,316,738.26	117,445,253.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	592,358,628.33	555,453,046.07
预付款项	32,272,250.70	16,801,387.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	184,051,895.36	135,393,015.75
买入返售金融资产		
存货	1,191,335,195.91	989,523,211.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	202,252.38	5,503,964.63
其他流动资产	21,445,248.28	117,678,320.83
流动资产合计	2,148,982,209.22	1,937,798,199.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	131,635,830.00	
投资性房地产		
固定资产	331,600,178.53	477,026,374.33
在建工程	20,315,117.76	23,000,525.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	42,156,784.71	27,283,914.44
开发支出		
商誉	22,086,050.00	22,086,050.00
长期待摊费用	39,330,660.95	37,173,948.19
递延所得税资产	12,914,118.23	20,415,370.53
其他非流动资产		457,694.28
非流动资产合计	600,038,740.18	607,443,877.76
资产总计	2,749,020,949.40	2,545,242,077.66
流动负债：		
短期借款	586,176,543.07	601,625,080.75
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,496,405.89	961,000.00
应付账款	219,433,277.61	167,753,400.32
预收款项	29,679,077.93	20,084,519.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,356,572.39	13,337,171.39
应交税费	21,716,309.36	19,721,700.08
应付利息	359,671.38	1,463,120.20
应付股利		

其他应付款	82,064,923.66	20,580,448.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,319,246.61	1,121,341.85
其他流动负债	2,339,877.65	3,720,902.62
流动负债合计	973,941,905.55	850,368,685.89
非流动负债：		
长期借款	29,652,033.77	68,688,993.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,811,419.81	2,325,753.96
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,803,059.97	13,897,125.73
递延所得税负债	11,123,581.02	
其他非流动负债	729,000.00	810,000.00
非流动负债合计	60,119,094.57	85,721,873.03
负债合计	1,034,061,000.12	936,090,558.92
所有者权益：		
股本	353,474,200.00	352,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	997,057,395.55	986,356,895.55
减：库存股		
其他综合收益	-2,268,650.72	65,519,544.93
专项储备		
盈余公积	59,974,470.21	48,740,619.83
一般风险准备		

未分配利润	306,722,534.24	92,946,188.59
归属于母公司所有者权益合计	1,714,959,949.28	1,545,563,248.90
少数股东权益		63,588,269.84
所有者权益合计	1,714,959,949.28	1,609,151,518.74
负债和所有者权益总计	2,749,020,949.40	2,545,242,077.66

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,340,375.23	40,150,795.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	403,971,625.53	434,090,232.33
预付款项	8,531,515.67	6,207,337.63
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,519,097.61	179,774,874.43
存货	802,853,450.40	666,597,373.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		4,940,399.22
其他流动资产	1,671,336.95	87,196,155.37
流动资产合计	1,499,887,401.39	1,418,957,168.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	528,856,114.79	613,140,474.59
投资性房地产		
固定资产	105,882,497.13	119,435,009.47
在建工程	7,193,180.65	4,033,333.65

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,079,513.65	111,389.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,056,068.72	7,812,230.60
递延所得税资产	5,993,712.64	4,603,430.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	683,061,087.58	749,135,867.73
资产总计	2,182,948,488.97	2,168,093,035.78
流动负债：		
短期借款	323,666,183.44	367,762,835.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,513,733.33	70,796,881.77
预收款项	19,978,941.02	12,212,714.24
应付职工薪酬	5,955,070.77	8,203,439.95
应交税费	17,159,129.12	15,164,883.63
应付利息		670,179.00
应付股利		
其他应付款	44,317,700.81	69,022,405.43
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,170,589.40	2,235,783.14
流动负债合计	483,761,347.89	546,069,122.65
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,803,059.97	
递延所得税负债		
其他非流动负债		13,897,125.73
非流动负债合计	16,803,059.97	63,897,125.73
负债合计	500,564,407.86	609,966,248.38
所有者权益：		
股本	353,474,200.00	352,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	997,337,250.50	986,636,750.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,943,731.74	48,709,881.36
未分配利润	271,628,898.88	170,780,155.53
所有者权益合计	1,682,384,081.12	1,558,126,787.39
负债和所有者权益总计	2,182,948,488.98	2,168,093,035.77

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,129,362,231.99	2,213,827,410.03
其中：营业收入	2,129,362,231.99	2,213,827,410.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,111,930,004.22	2,171,128,165.69
其中：营业成本	1,870,317,379.71	1,924,749,512.64
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,432,497.74	7,362,664.48
销售费用	88,508,931.97	96,257,857.56
管理费用	76,074,865.17	75,809,653.06
财务费用	34,401,713.70	40,556,567.28
资产减值损失	36,194,615.93	26,391,910.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	232,056,052.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	249,488,280.38	42,699,244.34
加：营业外收入	23,623,561.94	19,360,756.21
其中：非流动资产处置利得	10,592.31	
减：营业外支出	4,475,681.82	1,493,418.63
其中：非流动资产处置损失	496,156.28	6,405.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	268,636,160.50	60,566,581.92
减：所得税费用	43,625,964.47	4,079,797.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	225,010,196.03	56,486,784.22
归属于母公司所有者的净利润	225,010,196.03	56,486,784.22
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	259,364.50	55,417,533.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	259,364.50	55,417,533.37
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	259,364.50	55,417,533.37
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	259,364.50	-2,422,892.76
6.其他		57,840,426.13
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	225,269,560.53	111,904,317.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	225,269,560.53	111,904,317.59
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.16
（二）稀释每股收益	0.64	0.16

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：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	940,908,455.89	1,043,561,484.72
减：营业成本	797,741,125.22	872,653,749.05
营业税金及附加	5,082,990.32	5,441,386.29
销售费用	30,661,517.26	36,086,050.25
管理费用	35,664,967.24	44,945,248.28
财务费用	18,235,969.69	26,110,726.53

资产减值损失	31,644,405.28	21,201,294.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	94,230,080.20	68,047,560.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	116,107,561.08	105,170,589.77
加：营业外收入	16,269,194.46	18,808,579.37
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	815,093.35	1,002,704.81
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,561,662.19	122,976,464.33
减：所得税费用	19,479,068.48	10,209,747.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,082,593.71	112,766,717.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	112,082,593.71	112,766,717.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.32
（二）稀释每股收益	0.32	0.32

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,139,260,619.71	2,014,616,915.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	125,010,430.97	91,112,956.07
收到其他与经营活动有关的现金	22,123,351.66	22,751,938.21
经营活动现金流入小计	2,286,394,402.34	2,128,481,810.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,920,744,269.75	2,022,381,327.78
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		
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	182,924,926.62	153,760,646.50

支付的各项税费	42,146,101.25	14,174,618.32
支付其他与经营活动有关的现金	131,756,559.28	99,559,161.61
经营活动现金流出小计	2,277,571,856.90	2,289,875,754.21
经营活动产生的现金流量净额	8,822,545.45	-161,393,944.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	140,033,943.16	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,033,943.16	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,907,511.47	67,230,440.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,907,511.47	67,230,440.65
投资活动产生的现金流量净额	85,126,431.69	-57,230,440.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,178,862.58	
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	840,325,707.30	801,868,852.25
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	846,504,569.88	801,868,852.25
偿还债务支付的现金	894,811,205.65	623,347,129.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,085,744.36	31,785,018.18
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	6,766,155.03	2,432,291.74

筹资活动现金流出小计	936,663,105.04	657,564,438.99
筹资活动产生的现金流量净额	-90,158,535.17	144,304,413.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,012,999.09	-12,251,545.32
五、现金及现金等价物净增加额	4,803,441.06	-86,571,516.84
加：期初现金及现金等价物余额	116,964,753.53	203,536,270.37
六、期末现金及现金等价物余额	121,768,194.59	116,964,753.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,008,487,019.51	1,001,847,529.95
收到的税费返还	76,717,316.10	63,532,792.07
收到其他与经营活动有关的现金	21,721,993.95	57,904,566.04
经营活动现金流入小计	1,106,926,329.56	1,123,284,888.06
购买商品、接受劳务支付的现金	862,943,480.70	1,044,430,118.14
支付给职工以及为职工支付的现金	99,079,221.21	90,324,950.52
支付的各项税费	28,236,243.17	5,475,556.24
支付其他与经营活动有关的现金	69,343,434.17	46,686,204.22
经营活动现金流出小计	1,059,602,379.25	1,186,916,829.12
经营活动产生的现金流量净额	47,323,950.31	-63,631,941.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	140,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00
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	140,000,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,190,212.37	19,461,598.32
投资支付的现金		73,176,100.00

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	35,190,212.37	92,637,698.32
投资活动产生的现金流量净额	104,809,787.63	-82,637,698.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,178,862.58	
取得借款收到的现金	513,763,176.41	474,966,594.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	519,942,038.99	474,966,594.41
偿还债务支付的现金	607,859,828.46	398,387,894.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,283,258.27	21,850,110.29
支付其他与筹资活动有关的现金	1,286,346.98	836,130.30
筹资活动现金流出小计	630,429,433.71	421,074,135.41
筹资活动产生的现金流量净额	-110,487,394.72	53,892,459.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,209,574.16	-8,454,163.69
五、现金及现金等价物净增加额	44,855,917.38	-100,831,344.07
加：期初现金及现金等价物余额	40,150,795.27	140,982,139.34
六、期末现金及现金等价物余额	85,006,712.65	40,150,795.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,000,000.00				1,054,404,455.70		-2,528,015.22		48,740,619.83		92,946,188.59	63,588,269.84	1,609,151,518.74
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	352,000,000.00			1,054,404,455.70		-2,528,015.22		48,740,619.83		92,946,188.59	63,588,269.84	1,609,151,518.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,474,200.00			-57,347,060.15		259,364.50		11,233,850.38		213,776,345.65	-63,588,269.84	105,808,430.54
(一)综合收益总额						259,364.50				225,010,196.03	0.00	225,269,560.53
(二)所有者投入和减少资本	1,474,200.00			-57,347,060.15							-63,588,269.84	-119,461,129.99
1. 股东投入的普通股	1,474,200.00			7,371,000.00								8,845,200.00
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				3,329,500.00								3,329,500.00
4. 其他				-68,047,560.15							-63,588,269.84	-131,635,829.99
(三)利润分配								11,233,850.38		-11,233,850.38		
1. 提取盈余公积								11,233,850.38		-11,233,850.38		
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. 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	353,474,200.00				997,057,395.55		-2,268,650.72		59,974,470.21		306,722,534.24	0.00	1,714,959,949.28

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	352,000,000.00				985,482,595.55		-105,122.46		37,463,948.11		47,736,076.09		1,422,577,497.29	
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	352,000,000.00				985,482,595.55		-105,122.46		37,463,948.11		47,736,076.09		1,422,577,497.29	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					68,921,860.15		-2,422,892.76		11,276,671.72		45,210,112.50	63,588,269.84	186,574,021.45	
（一）综合收益总额							-2,422,892.76				56,486,784.22		54,063,891.46	
（二）所有者投入					68,921,860.15							63,588,269.84	132,510,151.60	

和减少资本					860.15						269.84	,129.99
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					874,300.00							874,300.00
4. 其他					68,047,560.15						63,588,269.84	131,635,829.99
(三) 利润分配								11,276,671.72		-11,276,671.72		
1. 提取盈余公积								11,276,671.72		-11,276,671.72		
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. 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	352,000,000.00				1,054,404,455.70		-2,528,015.22	48,740,619.83		92,946,188.59	63,588,269.84	1,609,151,518.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,000,000.00				986,636,750.50				48,709,881.36	170,780,155.54	1,558,126,787.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,000,000.00				986,636,750.50				48,709,881.36	170,780,155.54	1,558,126,787.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,474,200.00				10,700,500.00				11,233,850.38	100,848,743.34	124,257,293.72
（一）综合收益总额										112,082,593.72	112,082,593.72
（二）所有者投入和减少资本	1,474,200.00				10,700,500.00						12,174,700.00
1. 股东投入的普通股	1,474,200.00				7,371,000.00						8,845,200.00
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					3,329,500.00						3,329,500.00
4. 其他											
（三）利润分配									11,233,850.38	-11,233,850.38	
1. 提取盈余公积									11,233,850.38	-11,233,850.38	
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. 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	353,474,200.00				997,337,250.50				59,943,731.74	271,628,898.88	1,682,384,081.12

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,000,000.00				985,762,450.50				37,433,209.64	69,290,110.04	1,444,485,770.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,000,000.00				985,762,450.50				37,433,209.64	69,290,110.04	1,444,485,770.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					874,300.00				11,276,671.72	101,490,045.49	113,641,017.21
（一）综合收益总额										112,766,717.21	112,766,717.21
（二）所有者投入和减少资本					874,300.00						874,300.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					874,300.00						874,300.00
4. 其他											
(三) 利润分配									11,276,671.72	-11,276,671.72	
1. 提取盈余公积									11,276,671.72	-11,276,671.72	
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. 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	352,000,000.00				986,636,750.50				48,709,881.36	170,780,155.53	1,558,126,787.39

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“国联水产公司”或“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 240,000,000.00 元按 1:1 的比例折成公司股本 240,000,000.00 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并领取了新的企业法人营业执照，营业执照号为：440800400000951。

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）8000 万股，发行后公司股本为 32000 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-资本溢价向全体股东每 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，行权后股本增至 353,474,200 股。

公司法定代表人：李忠，注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路。

本财务报表业经本公司第三届董事会第四次会议于 2015 年 4 月 28 日决议通过决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事：水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、沙虫）、原木的收购；水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻（其中水产品养殖有效期至 2023 年 9 月 30 日）；加工、销售：速冻水产品、速冻食品【速冻面米食品（熟制品），速冻其他食品（速冻肉制品）（仅限速冻水产品）】（以上两项有效期至 2016 年 12 月 26 日）。肉制品【（熏煮香肠火腿制品）（仅限虾肉肠）】（有效期至 2017 年 1 月 29 日）。（不含外商投资产业指导目录中禁止外商投资的产业。法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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，本公司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。

五、遵循企业会计准则的声明

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

般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

六、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、营业周期

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

3、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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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本附注四、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）。

5、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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。

公司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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承

担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出**

售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以

及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，

以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初

始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等七大类。

(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。存货跌价准备按同类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司

停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权

益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）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。

（5）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。

本公司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。

16、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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本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。

(2) 研究与开发支出

本公司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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括虾塘及鱼塘租金、进场费、代言费、森林植被费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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，本公司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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

离职后福利主要为设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

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

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

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，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的

金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

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

b、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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年度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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本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，本公司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。

（4）所得税的抵销

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

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

28、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）本公司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）本公司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）本公司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）本公司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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报	按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，将“其他非流动负债”科目中的政	递延收益	13,897,125.73
		其他非流动负债	-13,897,125.73

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
报（2014 年修订）》	府补助调整至“递延收益”科目列报，将“外币报表折算差额”调整至“其他综合收益”。	其他综合收益	-2,422,892.76
		外币报表折算差额	2,422,892.76

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司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，本公司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。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

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

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

七、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 或 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中初加工产品销项税率为 13% ，精加工产品销项税率为 17% 。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)

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	25
湛江国联水产种苗科技有限公司	12.5
海南国联海洋生物科技有限公司	25
广东国美水产食品有限公司	25
广东国联食品科技有限公司	25
国联骏宇食品（北京）有限公司	25
上海蓝洋水产有限公司	25
国联（香港）国际投资有限公司	16.5
广州国联水产电子商务有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 2011 年 10 月 13 日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GF201144000993，有效期三年，2014 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

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

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

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

(5) 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。

3、其他

八、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	1,013,694.45	1,019,536.48
银行存款	72,056,943.77	96,433,176.35
其他货币资金	54,246,100.04	19,992,540.70
合计	127,316,738.26	117,445,253.53
其中：存放在境外的款项总额	4,853,048.02	6,016,479.56

其他说明

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,034,558.00	0.16%	834,558.00	80.67%	200,000.00	4,529,998.46	0.77%	1,582,831.06	34.94%	2,947,167.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	625,969,681.33	98.73%	33,876,150.02	5.41%	592,093,531.31	575,410,427.74	98.12%	22,904,549.07	3.98%	552,505,878.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,039,727.21	1.11%	6,974,630.19	99.08%	65,097.02	6,524,499.74	1.11%	6,524,499.74	100.00%	
合计	634,043,966.54	100.00%	41,685,338.21	6.57%	592,358,628.33	586,464,925.94		31,011,879.87		555,453,046.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
周奕	1,034,558.00	834,558.00	80.67%	部分款项可收回
合计	1,034,558.00	834,558.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	290,374,852.67	1,427,915.34	0.49%
4-12 个月	221,393,076.60	11,069,653.83	5.00%
1 年以内小计	511,767,929.27	12,497,569.17	2.44%
1 至 2 年	97,658,458.40	14,648,768.76	15.00%
2 至 3 年	7,709,173.70	2,312,752.11	30.00%
3 年以上	8,834,119.96	4,417,059.98	50.00%
合计	625,969,681.33	33,876,150.02	5.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,673,458.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,023,735.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
OCEAN BISTRO CORP	非关联方	128,015,463.40	1年以内,1-2年	20.19
ZHANGZIDAO FISHERY GROUP HK CO.,LTD.	非关联方	53,740,384.04	1年以内	8.48

HONG KONG SUN HING TRADING	非关联方	53,546,266.36	1年以内	8.45
AQUA STAR	非关联方	27,347,857.67	1年以内	4.31
FROBISHER INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	非关联方	26,421,984.08	1年以内	4.17
合计	--	289,071,955.55	-	45.59

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为289,071,955.55元，占应收账款年末余额合计数的比例为45.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为9,625,698.51元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	21,094,558.69	65.36%	11,186,676.85	66.58%
1至2年	7,713,285.61	23.90%	2,379,207.29	14.16%
2至3年	985,224.23	3.05%	2,578,590.99	15.35%
3年以上	2,479,182.18	7.68%	656,912.58	3.91%
合计	32,272,250.70	--	16,801,387.71	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供电局	非关联方	1,987,329.57	1年以内	预存电费
广州市华联电气工程有限公司 湛江分公司	非关联方	3,220,549.40	1-2年	货未到
湛江经济技术开发区耀华建筑装饰工程公司	非关联方	2,250,000.00	1-2年	货未到
雷州半岛水产设备厂	非关联方	1,394,108.00	1-2年	货未到
湛江鲁粤粮油有限公司	非关联方	4,120,177.70	1年以内	货未到
合计	-	12,972,164.67	-	-

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为12,972,164.67元，占预付账款年末余额合计数的比例为40.19%。

其他说明：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						121,635,830.00	86.90%	1,081,791.50	0.89%	120,554,038.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,113,264.98	99.12%	10,061,369.62	5.18%	184,051,895.36	15,824,699.90	11.31%	1,078,128.20	6.80%	14,746,571.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,724,151.59	0.88%	1,724,151.59	100.00%		2,506,048.59	1.79%	2,413,643.04	96.31%	92,405.55
合计	195,837,416.57	100.00%	11,785,521.21	6.02%	184,051,895.36	139,966,578.49	100%	4,573,562.74	3.27%	135,393,015.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	190,384,682.19	8,787,069.88	4.62%
1 年以内小计	190,384,682.19	8,787,069.88	5.00%
1 至 2 年	1,314,122.40	197,118.36	15.00%
2 至 3 年	650,244.07	195,073.22	30.00%
3 年以上	1,764,216.32	882,108.16	50.00%
合计	194,113,264.98	10,061,369.62	5.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,211,958.47 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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
备用金	1,375,749.24	1,272,098.88
个人借款	1,316,981.91	1,127,484.41
往来	188,665,324.10	134,044,553.77
押金	3,241,413.06	2,585,088.59
其他	1,237,948.26	937,352.84
合计	195,837,416.57	139,966,578.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湛江市华信房地产	股权转让款	157,150,270.00	1 年以内	80.25%	7,857,513.50

开发有限公司					
湛江市国家税务局	出口退税款	17,071,218.98	1 年以内	8.72%	853,560.95
刘亚和	采购款	588,415.46	3 年以上	0.30%	294,207.73
中国联通	押金	535,761.00	3 年以上	0.27%	267,880.50
老河口奥星双低菜籽油有限公司	采购款	335,186.72	3 年以上	0.17%	167,593.36
合计	--	175,680,852.16	--	89.71%	9,440,756.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,743,961.54	978,557.92	52,765,403.62	111,817,439.13	6,283,854.43	105,533,584.70
在产品	247,910,985.53	12,835,840.07	235,075,145.46	363,165,672.54	10,936,826.29	352,228,846.25
库存商品	891,111,939.57	12,991,664.73	878,120,274.84	499,108,929.39	12,895,904.05	486,213,025.34
低值易耗品	405,758.42		405,758.42	236,908.30		236,908.30
包装物	9,403,975.67		9,403,975.67	9,242,435.65		9,242,435.65
发出商品	14,374,769.14	478,746.20	13,896,022.94	31,125,112.57		31,125,112.57
生物资产	1,412,764.96		1,412,764.96	4,943,298.57		4,943,298.57
委托加工物资	255,850.00		255,850.00			
合计	1,218,620,004.83	27,284,808.92	1,191,335,195.91	1,019,639,796.15	30,116,584.77	989,523,211.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,283,854.43			5,305,296.51		978,557.92
在产品	10,936,826.29	9,765,808.10		7,866,794.32		12,835,840.07
库存商品	12,895,904.05	10,681,590.33		10,585,829.65		12,991,664.73
发出商品		478,746.20				478,746.20
合计	30,116,584.77	20,926,144.63		23,757,920.48		27,284,808.92

计提存货跌价准备的具体依据：可变现净值低于存货成本的差额

本年转销存货跌价准备的原因：计提减值准备的存货已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	
无	

其他说明：

无

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	202,252.38	5,503,964.63
合计	202,252.38	5,503,964.63

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊租金	728,646.02	2,807,514.31
待摊车辆保险费	646,376.56	13,203.05

待摊超市陈列费	99,647.00	
待摊贷款手续费		125,724.66
待抵扣增值税	19,956,578.68	114,731,878.81
其他	14,000.02	
合计	21,445,248.28	117,678,320.83

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湛江国发 投资发展 有限公司		62,088,26 9.84		69,547,56 0.16						131,635,8 30.00	
小计		62,088,26 9.84		69,547,56 0.16						131,635,8 30.00	
合计		62,088,26 9.84		69,547,56 0.16						131,635,8 30.00	

其他说明

湛江国发投资发展有限公司（以下简称“国发公司”）原为本公司全资子公司，公司2013年12月26日与湛江华信房地产开发有限公司签订一揽子的《合作协议》，2013年转让国发公司30%股权，2014年转让国发公司40%股权。2014年丧失了对国发公司的控制权，从而对国发公司有成本法核算转为权益法核算，根据企业会计准则解释第5号的相关规定，对剩余股权采用公允价值计量，本期损益变动为剩余股权公允价值与账面价值的差额。

9、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	329,116,620.97	225,076,451.41	36,502,545.51	30,273,780.37	27,010,404.20	647,979,802.46
2.本期增加金额	1,224,471.23	10,303,429.29	2,098,044.81	268,993.10	509,545.89	14,404,484.32
(1) 购置	624,190.07	6,005,792.58	1,958,733.21	268,993.10	509,545.89	9,367,254.85
(2) 在建工程转入	600,281.16	4,297,636.71	139,311.60			5,037,229.47
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	127,840,769.40	35,109,003.56	1,261,920.69	3,090,860.92	14,453,290.71	181,755,845.28
(1) 处置或报废	127,840,769.40	35,109,003.56	1,261,920.69	3,090,860.92	14,453,290.71	181,755,845.28
4.期末余额	202,500,322.80	200,270,877.14	37,338,669.63	27,451,912.55	13,066,659.38	480,628,441.50
二、累计折旧						
1.期初余额	43,586,956.22	85,999,627.29	14,951,932.04	18,511,941.76	7,902,970.85	170,953,428.16
2.本期增加金额	7,469,189.25	16,704,692.34	5,335,328.59	2,741,877.00	1,070,726.94	33,321,814.12
(1) 计提	7,469,189.25	16,704,692.34	5,335,328.59	2,741,877.00	1,070,726.94	33,321,814.12
3.本期减少金额	27,299,501.84	18,236,988.22	5,896,940.69	1,780,537.62	2,033,010.94	55,246,979.31
(1) 处置或报废	27,299,501.84	18,236,988.22	5,896,940.69	1,780,537.62	2,033,010.94	55,246,979.31
4.期末余额	23,756,643.63	84,467,331.41	14,390,319.94	19,473,281.14	6,940,686.85	149,028,262.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,743,679.17	115,803,545.73	22,948,349.69	7,978,631.41	6,125,972.53	331,600,178.53
2.期初账面价值	285,529,664.78	139,076,824.12	21,550,613.47	11,761,838.61	19,107,433.35	477,026,374.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
美国子公司 ssc 的货车	6,356,967.83	4,564,326.80		1,792,641.03

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

10、在建工程

(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
在建工程	20,315,117.76		20,315,117.76	23,000,525.99		23,000,525.99
合计	20,315,117.76		20,315,117.76	23,000,525.99		23,000,525.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物项目	30,000,000.00	10,226,729.47	2,854,460.05			13,081,189.52	43.60%	80%				其他
新工厂	250,000,000.00		4,040,560.59			4,040,560.59	1.62%	1.62%				其他

罗非鱼加工建设项目	115,000,000.00	7,251,552.56		7,251,552.56				100%				其他
合计	395,000,000.00	17,478,282.03	6,895,020.64	7,251,552.56		17,121,750.11	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

11、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,171,251.65		483,206.49	612,382.10	32,266,840.24
2.本期增加金额	29,399,855.36				29,399,855.36
(1) 购置	29,399,855.36				29,399,855.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	15,756,751.93				15,756,751.93
(1) 处置	15,756,751.93				15,756,751.93
4.期末余额	44,814,355.08		483,206.49	612,382.10	45,909,943.67
二、累计摊销					
1.期初余额	3,998,726.36		371,817.34	612,382.10	4,982,925.80
2.本期增加金额	655,774.71		90,399.20		746,173.91
(1) 计提	655,774.71		90,399.20		746,173.91
3.本期减少金额	1,975,940.75				1,975,940.75
(1) 处置	1,975,940.75				1,975,940.75

4.期末余额	2,678,560.32		462,216.54	612,382.10	3,753,158.96
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	42,135,794.76		20,989.95		42,156,784.71
2.期初账面价值	27,172,525.29		111,389.15		27,283,914.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢结构车间	5,674,285.30	结算资料欠缺
仓库	2,902,169.20	结算资料欠缺

其他说明：

12、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	其他	处置	其他	
SunnyvaleSeafoo d Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无。

其他说明

商誉是公司的全资子公司——国联（香港）国际投资有限公司（以下简称“国联香港公司”）通过非同一控制下合并收购位于美国加州的Sunnyvale Seafood Corporation 100%股权，其合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。在购买日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，确认国联香港公司收购Sunnyvale Seafood Corporation 100%股权的合并成本为 6,486,314.08美元，国联香港公司将Sunnyvale Seafood Corporation纳入合并时所取得的被购买方可辨认净资产公允价值为2,986,314.08美元，将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额3,500,000.00美元确认为商誉，按购买日美元对人民币的汇率6.3103折算为人民币22,086,050.00元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗场、虾塘及鱼塘租金	29,983,474.37	12,349,785.73	8,448,575.49		33,884,684.61
森林植被费	442,205.47	51,288.67	51,288.68		442,205.46
进场费	4,635,667.50	1,745,390.95	3,880,122.36	16,416.00	2,484,520.09
租入资产改良支出及其他项目	2,112,600.85	3,205,673.06	2,763,748.29	35,274.83	2,519,250.79
合计	37,173,948.19	17,352,138.41	15,143,734.82	51,690.83	39,330,660.95

其他说明

14、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	58,028,437.08	10,509,351.23	46,181,517.36	10,208,236.50

未丧失控制权的转让收益			68,047,560.20	10,207,134.03
存货	5,613,368.35	2,404,767.00		
合计	63,641,805.43	12,914,118.23	114,229,077.56	20,415,370.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现收益	69,547,560.13	10,432,134.02		
折旧及摊销	1,614,021.94	691,447.00		
合计	71,161,582.07	11,123,581.02		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,914,118.23		20,415,370.53
递延所得税负债		11,123,581.02		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,950,370.69	25,276,090.97
资产减值准备	335,675.77	2,946,778.93
合计	45,286,046.46	28,222,869.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	391,019.11	391,019.11	
2016	1,493,092.86	1,493,092.86	
2017	14,729,385.79	14,729,385.79	
2018	8,662,593.21	8,662,593.21	

2019	19,674,279.72		
合计	44,950,370.69	25,276,090.97	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产		457,694.28
合计		457,694.28

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	552,168,976.77	470,431,376.86
信用借款		82,430,868.40
贸易融资	34,007,566.30	48,762,835.49
合计	586,176,543.07	601,625,080.75

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,496,405.89	961,000.00
合计	15,496,405.89	961,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	207,665,900.05	160,904,627.32
1 至 2 年	6,229,904.17	4,365,261.68
2 至 3 年	3,716,321.34	1,489,456.45
3 年以上	1,821,152.05	994,054.87
合计	219,433,277.61	167,753,400.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高州元天水产有限公司（国美）	1,555,225.40	
合计	1,555,225.40	--

其他说明：

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,801,928.77	17,845,683.98
1 至 2 年	845,477.70	300,279.62
2 至 3 年	164,152.60	1,455,684.32
3 年以上	867,518.86	482,871.86
合计	29,679,077.93	20,084,519.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

20、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	13,337,171.39	177,919,070.14	175,904,931.53	15,351,310.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,357,164.74	3,351,902.35	5,262.39
合计	13,337,171.39	181,276,234.88	179,256,833.88	15,356,572.39

(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	13,000,413.39	161,641,046.07	159,303,723.86	15,337,735.60
2、职工福利费		13,716,752.09	13,716,752.09	
3、社会保险费		2,049,516.06	2,049,516.06	
其中：医疗保险费		1,832,921.05	1,832,921.05	
工伤保险费		87,919.08	87,919.08	
生育保险费		128,675.93	128,675.93	
4、住房公积金		273,700.20	273,700.20	
5、工会经费和职工教育经费	336,758.00	238,055.72	561,239.32	13,574.40
合计	13,337,171.39	177,919,070.14	175,904,931.53	15,351,310.00

(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		3,159,247.95	3,153,985.56	5,262.39
2、失业保险费		197,916.79	197,916.79	

合计		3,357,164.74	3,351,902.35	5,262.39
----	--	--------------	--------------	----------

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的12%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	819,731.89	24,086.94
企业所得税	19,060,579.04	17,333,590.90
城市维护建设税	394,632.95	1,143,818.82
个人所得税	815,456.32	129,554.72
土地使用税	-88,046.40	
教育费附加	296,079.10	577,342.54
防洪费及堤围费	85,140.50	143,296.06
地方教育费附加	49,422.38	302,382.76
房产税	238,231.34	
印花税	40,582.24	67,627.34
营业税	4,500.00	
合计	21,716,309.36	19,721,700.08

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	359,671.38	1,463,120.20
合计	359,671.38	1,463,120.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、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
1 年以内	80,222,384.74	19,308,580.31
1 至 2 年	1,004,954.17	913,594.70
2 至 3 年	565,033.25	176,572.89
3 年以上	272,551.50	181,701.00
合计	82,064,923.66	20,580,448.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无。

24、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	1,051,430.22	
一年内到期的长期应付款	267,816.39	1,121,341.85
合计	1,319,246.61	1,121,341.85

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于一年内到期的递延收益	2,170,589.40	2,235,783.14
预提租金及中介费	169,288.25	1,485,119.48
合计	2,339,877.65	3,720,902.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

26、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	30,703,463.99	68,688,993.34
减：一年内到期的长期借款（附注六、40）	1,051,430.22	
合计	29,652,033.77	68,688,993.34

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、长期应付款

(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	2,079,236.20	3,447,095.81
减：一年内到期部分（附注六、23）	267,816.39	1,121,341.85
合计	1,811,419.81	2,325,753.96

其他说明：

28、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	13,897,125.73	17,095,100.00	14,189,165.76	16,803,059.97	
合计	13,897,125.73	17,095,100.00	14,189,165.76	16,803,059.97	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年收购国际著名品牌及促进		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关

外经贸转型升级专项资金						
2013 年"走出去"以奖代补项目专项资金		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
2013 年"走出去"贷款贴息专项资金		888,300.00	888,300.00			与收益相关
2013 年省外贸公共服务平台建设资金		747,700.00	747,700.00			与收益相关
现代农业产业体系(虾体系)	36,002.72			16,632.47	19,370.25	与资产相关
现代农业产业体系(虾体系)	284,331.09	500,000.00	700,044.09	84,287.00		与收益相关
2012 年水产良种体系(凡纳滨对虾良种选育)		600,000.00	600,000.00			与收益相关
南美白对虾养殖基础建设		1,000,000.00	440,035.33	141,417.56	418,547.11	与资产相关
罗非鱼出口原料示范基地建设项目	471,870.33	1,299,600.00	433,162.92	282,759.28	1,055,548.13	与资产相关
2005 年省级重点龙头企业贷款贴息		330,000.00	330,000.00			与收益相关
2014 年促进投保出口信用保险专项资金		287,400.00	287,400.00			与收益相关
2013 年外贸转型升级示范基地培育专项资金		249,000.00	249,000.00			与收益相关
2011 年深水网箱产业发展专项资金项目	3,122,540.03		229,500.00	170,000.00	2,723,040.03	与资产相关
2013 年 1-8 月出口信用保险专项资金		201,100.00	201,100.00			与收益相关
2013 年加工贸易转型升级专项资		136,000.00	136,000.00			与收益相关

金						
增拨解决企业发展资金(土地转让扶持资金)		2,600,000.00	34,018.69	58,317.76	2,507,663.55	与资产相关
2014 年推动加工贸易转型升级专项资金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
2013 年境内外展览项目		20,000.00	20,000.00			与收益相关
水产品生产质量视频监控系统	2,000,000.00		9,594.93	15,622.39	1,974,782.68	与资产相关
2012 年水产良种体系(凡纳滨对虾良种选育)		200,000.00	8,608.33	25,825.00	165,566.67	与资产相关
省级企业技术中心专项资金		1,000,000.00	7,810.54	43,914.53	948,274.93	与资产相关
2013 年开拓国际市场专项资金		6,000.00	6,000.00			与收益相关
罗非鱼加工厂	1,186,723.01			150,000.00	1,036,723.01	与资产相关
第三期南美白虾加工项目	965,057.41			308,200.12	656,857.29	与资产相关
挖潜改造资金(面包虾标准化技术改造项目)	826,476.65			132,692.31	693,784.34	与资产相关
转产转业项目(罗非鱼生产基地)	806,549.65			35,269.63	771,280.02	与资产相关
国联对虾繁育与健康示范园建设项目	397,381.90	340,900.00		58,070.00	680,211.90	与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	635,900.97			189,636.45	446,264.52	与资产相关
熟干虾加工生产线建设项目	596,673.31			145,212.69	451,460.62	与资产相关
南美白虾良种繁育项目	574,674.94			47,040.00	527,634.94	与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作	543,876.18			80,000.00	463,876.18	与资产相关

实验区资金项金						
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	304,242.16			39,454.00	264,788.16	与资产相关
转产转业项目 (南美白虾加工扩建)	281,899.05			136,338.11	145,560.94	与资产相关
省科技创新平台建设项目	251,544.45			14,580.60	236,963.85	与资产相关
挡土墙工程	184,198.50			14,133.86	170,064.64	与资产相关
2013 年水产良种体系(罗非鱼良种选育)		173,085.47			173,085.47	与资产相关
外商投资环境建设项目	143,261.46			8,833.33	134,428.13	与资产相关
省部产学研结合引导项目	180,000.00			90,000.00	90,000.00	与资产相关
广东省水产品加工工程技术研究中心项目	47,956.17			32,578.60	15,377.57	与资产相关
农业产业化项目 (南美白对虾出口原料基础建设)	46,393.22			15,478.20	30,915.02	与资产相关
虾米花产品的研究开发与中试生产项目	9,572.53			8,582.51	990.02	与资产相关
合计	13,897,125.73	17,609,085.47	12,358,274.83	2,344,876.40	16,803,059.97	--

其他说明：

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他项目	729,000.00	810,000.00
合计	729,000.00	810,000.00

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,000,000.00	1,474,200.00				1,474,200.00	353,474,200.00

其他说明：

注：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，行权后股本增至353,474,200股。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	985,482,595.55	7,371,000.00		992,853,595.55
其他资本公积	68,921,860.15	3,329,500.00	68,047,560.15	4,203,800.00
合计	1,054,404,455.70	10,700,500.00	68,047,560.15	997,057,395.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加为满足股权激励条件的职工在本期行权的股本溢价，其他资本公积金本年增加为本期分摊的股权激励费用。

32、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	48,740,619.83	11,233,850.38		59,974,470.21
合计	48,740,619.83	11,233,850.38		59,974,470.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、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	92,946,188.59	47,736,076.09
调整后期初未分配利润	92,946,188.59	47,736,076.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,010,196.03	56,486,784.22
减：提取法定盈余公积	11,233,850.38	11,276,671.72
期末未分配利润	306,722,534.24	92,946,188.59

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。

34、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	2,125,946,854.50	1,867,836,258.09	2,200,249,935.96	1,918,252,331.22
其他业务	3,415,377.49	2,481,121.62	13,577,474.07	6,497,181.42
合计	2,129,362,231.99	1,870,317,379.71	2,213,827,410.03	1,924,749,512.64

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,500.00	
城市维护建设税	3,262,666.77	3,597,950.26
教育费附加	1,453,930.27	1,657,499.08
地方教育费附加	1,009,110.79	1,105,260.40
防洪费及堤围费	702,289.91	1,001,954.74
合计	6,432,497.74	7,362,664.48

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

检验费	2,143,146.90	1,245,147.01
广告费及展览费	3,291,956.00	7,047,443.07
运杂费	14,123,695.56	17,711,395.26
差旅费	4,217,840.67	4,133,232.28
工资及社保费	31,125,146.81	31,457,541.79
办公及报关费	4,022,883.74	4,358,211.12
仓储费	15,792,326.78	15,553,780.15
通讯费	498,439.41	547,439.17
租赁费	3,570,066.29	3,707,684.91
折旧费	1,291,206.63	1,444,060.25
业务招待费	3,006,711.54	507,686.06
进场费	3,894,435.94	3,742,370.76
展览费	853,714.60	1,051,014.02
其他	677,361.10	3,750,851.71
合计	88,508,931.97	96,257,857.56

其他说明：

37、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	31,321,462.77	28,459,721.00
业务招待费	3,322,150.94	6,162,370.18
研究开发经费	4,181,652.56	4,025,471.62
税费	3,781,418.92	3,295,341.55
折旧及摊销	8,335,864.05	8,189,826.61
差旅费	3,878,512.07	2,383,771.44
存货盘亏	-1,411,373.64	1,510,578.74
中介服务费	1,817,338.03	4,228,366.76
办公费等	7,518,753.53	6,157,512.76
租金	1,847,841.30	2,009,723.30
修理费	883,843.55	632,343.10
运输费	445,901.19	1,209,511.54
劳动保护费	32,607.00	268,844.64
董事费	3,812.90	90,000.00

卫生防疫及检测费	1,315,643.52	1,974,735.53
促销费	1,015.16	
股权激励费用	3,329,816.28	874,300.00
其他	5,468,605.04	4,337,234.29
合计	76,074,865.17	75,809,653.06

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,956,247.95	29,290,612.70
减：利息收入	748,479.08	2,657,175.55
手续费	1,629,611.83	1,715,749.76
汇兑损益	-1,012,999.09	11,911,466.72
其他	577,332.09	295,913.65
合计	34,401,713.70	40,556,567.28

其他说明：

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,909,146.34	10,326,270.91
二、存货跌价损失	17,285,469.59	16,065,639.76
合计	36,194,615.93	26,391,910.67

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	162,508,492.45	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	69,547,560.16	
合计	232,056,052.61	

其他说明：

41、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
非流动资产处置利得合计	10,592.31		10,592.31
其中：固定资产处置利得	10,592.31		10,592.31
政府补助	21,721,970.91	15,935,650.61	21,721,970.91
其他		3,425,105.60	
赔偿收入	86,547.75		86,547.75
罚款收入	11,092.00		11,092.00
其他收入	1,793,358.97		1,793,358.97
合计	23,623,561.94	19,360,756.21	23,623,561.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
"走出去"项目资金	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
收购国际著名品牌及促进外 经贸转型升级专项资金	4,000,000.00		与收益相关
龙头企业贷款贴息	330,000.00		与收益相关
外贸公共服务平台建设项目 资金	747,700.00		与收益相关
"走出去"项目贴息	888,300.00		与收益相关
出口信保专项资金	488,500.00	236,400.00	与收益相关
其他项目补助资金	3,390,064.00	756,851.00	与收益相关
产业转移工业园项目		3,975,800.00	与收益相关
外贸发展专项资金项目		4,966,200.00	与收益相关
递延收益摊销	8,877,406.91	3,000,399.61	与资产相关
合计	21,721,970.91	15,935,650.61	--

其他说明：

42、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
非流动资产处置损失合计	496,156.28	6,405.00	496,156.28

其中：固定资产处置损失	496,156.28	6,405.00	496,156.28
对外捐赠	129,666.63	136,000.00	129,666.63
违约支出		120,000.00	
赔偿支出	1,700,000.00		1,700,000.00
罚款支出	423,007.84		423,007.84
其他	1,726,851.07	1,231,013.63	1,726,851.07
合计	4,475,681.82	1,493,418.63	4,475,681.82

其他说明：

43、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	25,001,131.15	19,180,797.10
递延所得税费用	18,624,833.32	-15,100,999.40
合计	43,625,964.47	4,079,797.70

(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	268,636,160.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,295,424.08
子公司适用不同税率的影响	-17,785,638.27
调整以前期间所得税的影响	10,207,134.03
非应税收入的影响	-1,557,878.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,586,216.63
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	4,918,569.93
其他	1,962,136.52
所得税费用	43,625,964.47

其他说明

44、其他综合收益

详见附注无。

45、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	667,002.84	2,657,175.55
政府补贴收入	19,591,505.39	17,704,906.00
其他	1,864,843.43	2,389,856.66
合计	22,123,351.66	22,751,938.21

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	48,710,352.04	60,746,462.92
管理费用	49,282,983.24	34,561,658.86
往来款等	33,763,224.00	4,251,039.83
合计	131,756,559.28	99,559,161.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	5,068,043.67	480,500.00
融资手续费	1,698,111.36	1,951,791.74
合计	6,766,155.03	2,432,291.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	225,010,196.03	56,486,784.22
加：资产减值准备	36,194,615.93	26,391,910.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,321,814.12	47,902,146.73
无形资产摊销	746,173.91	723,467.54
长期待摊费用摊销	15,143,734.82	10,724,533.42
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）	485,563.97	6,405.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,956,247.95	41,542,158.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-232,056,052.61	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,501,252.30	-15,299,354.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,123,581.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-181,844,146.71	-174,475,161.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,492,737.13	-229,353,655.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,732,301.85	73,956,821.26
经营活动产生的现金流量净额	8,822,545.45	-161,393,944.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	121,768,194.59	116,964,753.53
减：现金的期初余额	116,964,753.53	203,536,270.37
现金及现金等价物净增加额	4,803,441.06	-86,571,516.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,333.43
其中：	--
湛江国发投资发展有限公司	28,333.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	150,000,000.00
其中：	--
湛江国发投资发展有限公司	150,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	149,971,666.57

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,768,194.59	116,964,753.53
其中：库存现金	121,768,194.59	116,964,753.53
可随时用于支付的银行存款	1,013,694.45	1,019,536.48
可随时用于支付的其他货币资金	72,056,943.77	96,433,176.35
可用于支付的存放中央银行款项	48,697,556.37	19,512,040.70
三、期末现金及现金等价物余额	121,768,194.59	116,964,753.53

其他说明：

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	5,548,543.67	应付票据保证金
应收票据	34,007,566.30	用于质押借款
存货	45,945,107.21	用于质押借款
固定资产	21,455,122.56	用于抵押借款
无形资产	68,789,387.95	用于质押借款
应收账款	50,303,349.99	用于发票融资
合计	226,049,077.68	--

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	--	--	36,271,979.47
其中：美元	5,662,046.30	6.119	34,646,061.31
港币	2,061,072.37	0.78887	1,625,918.16
其中：美元	102,138,519.70	6.119	624,985,602.03
其中：美元	4,845,895.37	6.119	29,652,033.77
其他应收款			3,289,624.27
其中：美元	537,608.15	6.119	3,289,624.27
应付账款			24,703,785.89
其中：美元	4,037,226.00	6.119	24,703,785.89
短期借款			113,640,917.63
其中：美元	18,571,812.00	6.119	113,640,917.63
长期应付款			19,916,121.20
其中：美元	3,254,800.00	6.119	19,916,121.20

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

国联(香港)国际投资有限公司为全资子公司, 主要经营地在香港, 记账本位币为港元, Liancheng Investments, LLC为国联(香港)国际投资有限公司的全资子公司, 主要经营地在美国加州, 记账本位币为美元, Sunnyvale Seafood Corporation为国联(香港)国际投资有限公司的全资子公司, 主要经营地在美国加州, 记账本位币为美元。

50、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

51、其他

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

无。

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	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	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之前的各步交易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
湛江国发投资发展有限公司	2013年12月26日	307,150,270.00	70.00%	出售	137,260,270.00	2014年11月08日	通过董事会决议、签订股权转让协议、工商变更办理完毕、支付股权转让价款50%以上	30.00%	62,088,269.84	131,635,830.00	69,547,560.16	根据评估报告	68,047,560.15	51,746,779.14

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

无。

其他说明：

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湛江国联饲料有限公司	湛江市	湛江市	饲料加工与销售	100.00%		出资设立
湛江国联水产种苗科技有限公司	湛江市	湛江市	种苗培育与销售	100.00%		出资设立
广东国美水产食品有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖与加工	100.00%		出资设立
国联骏宇(北京)食品有限公司	北京市	北京市	水产品销售	100.00%		出资设立
上海蓝洋水产有限公司	上海市	上海市	水产品销售	100.00%		出资设立
广东国联食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
海南国联海洋生物科技有限公司	海南省	海南省昌江县	种苗培育与销售	100.00%		出资设立
国联(香港)国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
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
广州国联水产电子商务有限公司	广州	广州	水产品销售	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

湛江国发投资发展有限公司	湛江	湛江	投资	30.00%		权益法
--------------	----	----	----	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	湛江国发投资发展有限公司	湛江国发投资发展有限公司
流动资产	244,943,162.04	266,393,136.20
非流动资产	-	-
资产合计	244,943,162.04	266,393,136.20
流动负债	2,243,162.04	96,300.00
非流动负债	-	-
负债合计	2,243,162.04	96,300.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	242,700,000.00	266,296,836.20
按持股比例计算的净资产份额	72,810,000.00	79,889,050.86
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	62,088,269.84	148,372,629.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	-	-
净利润	-	-230,852.11
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-230,852.11
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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	680,000.00	40.12%	40.12%

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湛江市南三大桥建设有限公司	同一控制人控制
湛江市国力房地产有限公司	同一控制人控制
广州市海皇轩餐饮有限公司	同一控制人控制
湛江南方水产交易中心有限公司	同一控制人控制
湛江市鹭洲旅游开发有限公司	同一控制人控制
湛江懋昌国际贸易有限公司	关联关系人控制
湛江市联城房地产开发有限公司	同一控制人控制
湛江市国力物业服务有限公司	同一控制人控制
湛江市丽景园林建设有限公司	同一控制人控制
湛江市坡头区大众公共交通有限公司	实际控制人参股
李忠	公司董事长、实际控制人

陈汉	公司董事、总经理
李国通	董事、副总经理
桂凤月	李忠配偶
林建清	陈汉配偶
陈彩英	李国通配偶

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	上期发生额
-----	--------	-------	-------

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
湛江南方水产交易中心有限公司	销售水产品	178,256.00	317,566.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湛江南方水产交易中心有限公司	冷库	11,657,751.31	709,200.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	255,458,546.30	2014年06月01日	2020年12月31日	否
李忠、桂凤月	35,000,000.00	2012年07月05日	2015年07月05日	否
李忠	3,549,020.00	2014年01月07日	2014年12月24日	是
李忠、桂凤月	25,499,318.55	2013年11月20日	2017年11月20日	否
李忠、桂凤月	22,325,220.00	2012年10月19日	2018年10月28日	否
李忠、桂凤月	81,284,990.00	2013年01月10日	2017年12月31日	否
李忠	25,259,232.00	2014年02月07日	2014年12月24日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
李忠	88.15	100.00
陈汉	53.26	60.00
李国通	50.46	58.35
鲁承诚	44.64	
叶富良	5.50	6.00
刘杰生	6.00	6.00
宁凌	5.50	6.00
刘建勇	0.50	
杨静	0.50	
黄智敏	20.33	21.12
唐岸莲	8.25	7.48
冼海平	11.50	9.52
林妙嫦	14.00	
赵红梅	28.31	19.80
吴丽青	53.25	24.00
郑掌	24.30	23.10
郭文亮	17.04	20.09
合计	431.49	361.46

(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	广州市海皇轩餐饮有限公司	10,008.00	500.40	20,860.00	1,043.00
其他应收款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	72,237.18	3,611.86		
其他应收款	李忠	43,126.30	2,156.32	5,043.20	252.16

其他应收款	陈汉	228,851.54	11,442.58	22,194.81	1,109.74
其他应收款	李国通	211,502.40	10,575.12	177,772.40	8,888.62
其他应收款	陈彩英	2,478.63	123.93		
其他应收款	林建清	802.83	40.14		
其他应收款	桂凤月	1,963.50	98.18		

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	广州市海皇轩餐饮有限公司		1,167,826.00
应付账款	湛江南方水产市场经营管理 有限公司	1,261,033.69	1,860,757.89
应付账款	湛江懋昌国际贸易有限公司	163,268.85	1,679,068.85
其他应付账款	湛江懋昌国际贸易有限公司	12,000.00	0.00
其他应付账款	桂凤月	0.00	10,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,845,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,452,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价 6 元；合同剩余期限为 2 年 11 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,203,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,329,500.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,747,941.08	99.28%	22,776,315.55	5.34%	403,971,625.53	449,157,100.74	99.27%	15,066,868.41	3.34%	434,090,232.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,105,847.28	0.72%	3,105,847.28	100.00%		3,300,973.40	0.73%	3,300,973.40	100.00%	
合计	429,853,788.36	100.00%	25,882,162.83	6.02%	403,971,625.53	452,458,074.14	100.00%	18,367,841.81	4.06%	434,090,232.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

3 个月以内	92,876,963.47	162,786.76	0.18%
4-12 个月	239,166,853.85	6,054,642.08	2.53%
1 年以内小计	332,043,817.32	6,217,428.84	1.87%
1 至 2 年	87,101,529.59	12,983,115.14	14.91%
2 至 3 年	771,265.06	160,107.02	20.76%
3 年以上	6,831,329.11	3,415,664.55	50%
合计	426,747,941.08	22,776,315.55	5.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,514,321.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 334,991,673.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 77.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,898,010.3 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						121,635,830.00	66.93%	1,081,791.50	0.89%	120,554,038.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,324,624.95	100.00%	8,805,527.34	4.26%	200,519,097.61	59,318,054.09	32.64%	189,623.71	0.32%	59,128,430.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						781,897.00	0.43%	689,491.45	88.18%	92,405.53
合计	209,324,624.95	100.00%	8,805,527.34	4.26%	200,519,097.61	181,735,781.09	100.00%	1,960,906.66	1.08%	179,774,874.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	191,137,718.19	8,072,457.75	5.00%

1 年以内小计	191,137,718.19	8,072,457.75	5.00%
1 至 2 年	13,365,231.06	7,345.29	10.00%
2 至 3 年	2,498,519.44	34,264.20	15.00%
3 年以上	2,323,156.26	691,460.10	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	209,324,624.95	8,805,527.34	50.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,844,620.68 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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
个人借款	325,800.69	661,022.08
往来	208,461,563.26	180,457,222.01
押金	537,261.00	617,537.00
合计	209,324,624.95	181,735,781.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湛江市华信房地产开发有限公司	股权转让款	157,150,270.00	1 年以内	76.04%	7,857,513.50
广东国美水产食品有限公司	关联方往来款	21,777,364.92	1 年以内,1-2 年	10.54%	
国联水产种苗科技有限公司	关联方往来款	13,017,744.85	1 年以内	6.30%	
湛江市国家税务局	退税款	2,403,551.14	1 年以内	1.16%	120,177.56
广州国联水产电子商务有限公司	关联方往来款	1,339,790.44	1 年以内	0.65%	
合计	--	195,688,721.35	--	94.69%	7,977,691.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

合计	--		--	--
----	----	--	----	----

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,767,844.95		466,767,844.95	464,767,844.95		464,767,844.95
对联营、合营企业投资	62,088,269.84		62,088,269.84	148,372,629.64		148,372,629.64
合计	528,856,114.79		528,856,114.79	613,140,474.59		613,140,474.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江国联饲料有限公司	104,054,890.00			104,054,890.00		
广州国联水产电子商务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广东国美水产食品有限公司	200,631,600.00			200,631,600.00		
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		
广东国联食品科技有限公司	44,300,000.00			44,300,000.00		
国联(香港)国际	94,501,500.00			94,501,500.00		

投资有限公司					
湛江国联种苗科 技有限公司	20,279,854.95			20,279,854.95	
合计	464,767,844.95	2,000,000.00		466,767,844.95	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湛江国发 投资发展 有限公司	148,372,6 29.64		86,284,35 9.80							62,088,26 9.84	
小计	148,372,6 29.64		86,284,35 9.80							62,088,26 9.84	
合计			86,284,35 9.80							62,088,26 9.84	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	937,993,360.40	797,501,934.48	1,030,435,652.15	866,156,567.63
其他业务	2,915,095.49	239,190.74	13,125,832.57	6,497,181.42
合计	940,908,455.89	797,741,125.22	1,043,561,484.72	872,653,749.05

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	94,230,080.20	68,047,560.14

合计	94,230,080.20	68,047,560.14
----	---------------	---------------

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-485,563.97	
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）	21,721,970.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,088,526.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,198,539.11	股权转让所得
减：所得税影响额	35,803,483.53	
合计	207,542,935.70	--

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	13.59%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	203,536,270.37	117,445,253.53	127,316,738.26
应收账款	430,781,599.34	555,453,046.07	592,358,628.33
预付款项	46,011,849.45	16,801,387.71	32,272,250.70
其他应收款	16,872,358.32	135,393,015.75	184,051,895.36
存货	761,142,810.04	989,523,211.38	1,191,335,195.91
一年内到期的非流动资产	1,213,296.31	5,503,964.63	202,252.38
其他流动资产	62,025,146.57	117,678,320.83	21,445,248.28
流动资产合计	1,521,583,330.40	1,937,798,199.90	2,148,982,209.22
非流动资产：			
长期股权投资	-	-	131,635,830.00
固定资产	447,272,555.29	477,026,374.33	331,600,178.53
在建工程	32,293,626.21	23,000,525.99	20,315,117.76
无形资产	28,002,810.68	27,283,914.44	42,156,784.71
商誉	22,086,050.00	22,086,050.00	22,086,050.00

长期待摊费用	48,405,200.56	37,173,948.19	39,330,660.95
递延所得税资产	5,116,016.35	20,415,370.53	12,914,118.23
其他非流动资产		457,694.28	-
非流动资产合计	583,176,259.09	607,443,877.76	600,038,740.18
资产总计	2,104,759,589.49	2,545,242,077.66	2,749,020,949.40

5、其他

第十节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在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。
- 四、其他相关文件。
- 五、以上文件的备至地点：公司证券部

湛江国联水产开发股份有限公司

董事长：李忠

二〇一五年四月三十日