



湛江国联水产开发股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、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、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樊春花及会计机构负责人(会计主管人员)樊春花声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录.....	122

## 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（如有）	国联水产		
公司的外文名称（如有）	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.guolian.cn		
电子信箱	IR@guolian.cn		

### 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报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半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
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------

营业总收入（元）	997,780,537.90	831,016,976.63	20.07%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	8,796,155.97	-40,159,642.93	121.90%
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）	1,240,792.29	-44,182,550.83	102.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,310,610.54	75,845,175.83	-28.39%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1535	0.2144	-28.40%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.11	118.18%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.11	118.18%
加权平均净资产收益率	0.51%	-2.37%	2.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.07%	-2.61%	2.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,576,656,626.92	2,596,059,001.82	-0.75%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,744,181,895.36	1,733,172,732.56	0.64%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.930	4.90	0.64%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	7,604,779.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,416.19	
合计	7,555,363.68	--

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1、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。

### 2、原材料采购价格以及产品销售价格波动导致的毛利率波动风险

水产品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，原料价格波动进一步传导至产品销售端，再加上产品销售也受供求关系、库存情况、经济水平等因素影响，导致产品的销售价格也存在较大波动。原材料采购和产品销售价格的波动意味着毛利率的起伏，增加了公司经营风险。

拟采取的对策和措施：在原料采购方面，公司制定了由美国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，通过对于全球行情变化、国内投苗状况、饲料销售情况、采购状况的跟踪把握以及与国际客户的联合交流，来科学决策采购时点，并综合公司的原料库存情况、订单情况来加强原料采购管理，从而降低原料价格波动风险。在产品销售方面，公司将坚持以消费需求为核心，持续加大在产品研发和深加工方面的投入，以增加高附加值产品销售比重，通过高品质、差异化的产品，树立公司品牌形象，提升公司的产品议价能力，从而使公司毛利率水平能获得有效提升。

### 3、对虾工厂化养殖业务推进不及预期的风险

传统对虾养殖生产环节不可控，易受地理气候条件、自然灾害影响，产出数量、品质难以有效控制，且由于养殖风险大，难以形成规模化生产。集约化、流程可控的工厂化养殖模式受外界环境影响小，生产过程全程可控，可满足产品安全、可溯的要求，并能有效降低养殖风险，是对虾养殖产业健康、可持续发展的方向。

工厂化养殖是公司未来重点发展业务，报告期内，公司重点开展对虾工厂化养殖技术与模式研究，加

大原有传统养殖基地升级改造力度，积极筹备工厂化养殖基地建设，但因为目前国内对虾工厂化养殖技术与模式尚处于探索阶段，且资金投入需求高，公司存在工厂化养殖业务推进不及预期的风险。

拟采取的对策和措施：公司将结合业务规划与资金安排，继续加大自主研发及与国内外科院校、机构技术合作力度，内外兼举、稳步推进工厂化养殖基地建设运营，保障对虾工厂化养殖业务快速、顺利发展。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

公司以打造“全球最具影响力的海洋食品企业”为发展愿景，报告期内，公司继续夯实产业链的各个环节，积极推进“资源+市场+技术”战略，掌控海洋食品产业关键环节，通过不断布局整合全球优质海产资源，积极优化市场结构和产品结构，持续加大产品研发及创新力度，逐步实现从生产商到品牌商的转变，从内生增长为主到内生增长和外延扩张并举的转变。

报告期内，公司不断优化产品结构，在加大优质海产品引进力度的同时，继续强化海洋食品研发创新对业务的驱动作用，提高面向连锁餐饮客户的高毛利产品销售占比。公司并不断优化市场结构和渠道布局，一方面，公司继续巩固出口优势，开发优质客户及渠道，提升销售毛利水平，同时充分发挥SSC公司纽带作用和平台效应，增强协同经营效应；另一方面，公司积极深耕、精耕国内市场，重点市场布局取得初步成效，市场渗透力进一步提高，同时电商渠道和商超渠道业务增长超预期，国内销售收入同比大幅增长。此外，上年同期美国FDA对公司对虾产品实行柜柜扣检影响本期已经全部消除。

报告期内，公司实现营业收入为99,778.05万元，比上年同期增长20.07%；实现营业利润为210.08万元，比上年同期增长104.79%；实现归属上市公司股东的净利润为879.62万元，比上年同期增长121.90%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	997,780,537.90	831,016,976.63	20.07%	
营业成本	887,203,362.19	771,831,408.47	14.95%	
销售费用	50,196,808.13	45,911,437.15	9.33%	
管理费用	33,890,535.22	31,070,204.42	9.08%	
财务费用	4,946,733.68	13,405,205.37	-63.10%	美元升值产生汇兑收益减少财务费用所致
所得税费用	859,993.73	326,482.43	163.41%	利润总额同期增加所致
研发投入	9,446,600.00	7,682,000.00	22.97%	
经营活动产生的现金流量净额	54,310,610.54	75,845,175.83	-28.39%	
投资活动产生的现金流	-8,976,416.75	-6,387,834.62	-40.52%	投入合营企业投资成本增加及生物科技

量净额				固定资产购置增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-56,394,206.82	-100,520,455.60	43.90%	营业收入较大幅度增加导致占用营运资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-7,392,669.91	-28,101,243.42	73.69%	营业收入较大幅度增加导致占用营运资金增加所致
营业税金及附加	1,831,634.25	629,582.34	190.93%	内销收入增加导致应交税金及附加增加所致
资产减值损失	17,610,683.41	12,025,207.28	46.45%	坏账准备增加导致
收到的税费返还	56,062,819.09	38,023,952.25	47.44%	出口销售增加导致出口退税增加所致
支付的各项税费	9,126,588.51	23,211,034.46	-60.68%	本期支付的企业所得税同期减少所致
投资支付的现金	1,200,000.00	367,500.00	226.53%	增加对国发公司的投资所致
支付其他与筹资活动有关的现金	1,729,318.49	579,830.50	198.25%	开证保证金增加所致
	报告期末	报告期初	变动幅度	变动原因
预付款项	75,042,897.34	54,102,101.51	38.71%	预付进口虾款本期增加所致
一年内到期的非流动资产	1,529,886.18	969,246.01	57.84%	一年内到期的长期待摊费用增加所致
预收款项	42,851,032.94	22,459,666.78	90.79%	预收客户货款本期增加所致
应交税费	1,747,070.39	7,158,131.92	-75.59%	本期应交企业所得税较上年同期大幅度减少所致
一年内到期的非流动负债	1,636,151.58	326,329.37	401.38%	本期一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	1,033,487.81	2,589,895.06	-60.10%	本期一年内到期的递延收益减少所致
长期应付款	877,830.90	1,365,597.59	-35.72%	融资租赁固定资产应付减少所致
其他综合收益	4,008,213.44	1,795,206.61	123.27%	美元升值外币报表折算差额增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司驱动业务收入的因素未发生重大变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司为集育苗、养殖、饲料、加工、贸易、科研为一体的全产业链企业，从事水产品的研究、开发、

养殖、收购、冷冻、加工和销售；水产饲料的制造和销售；水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；速冻水产品、速冻食品的加工和销售。

目前公司处于业务转型升级关键时期，主营业务逐步发展成为以满足消费者需求为核心的食品研发、生产、销售业务。公司重视国内水产消费升级需求，在继续保持外销优势基础上，积极开拓内销市场，并以市场需求为导向调整产品结构、优化渠道布局。公司持续整合境外水产供应链资源，目前厄瓜多尔白虾、马来西亚白虾、新西兰青口贝、鳌虾、阿根廷红虾、澳大利亚虎虾、香蕉虾、帝王蟹、加拿大龙虾等产品已逐步融入公司销售网络。公司持续加大在产品研发和深加工方面的投入，为客户及消费者提供高品质、差异化的产品。公司并加大了在国内对虾工厂化养殖方面的战略布局，通过标准化的工厂化养殖方式，提供安全、健康的对虾产品。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
水产品	898,047,184.43	793,829,913.07	11.60%	28.46%	21.94%	4.73%
种苗	16,958,065.00	16,708,279.43	1.47%	-36.61%	-37.40%	1.24%
饲料	81,575,253.90	75,914,564.82	6.94%	-22.17%	-19.35%	-3.26%
合计	996,580,503.33	886,452,757.32	11.05%	19.98%	14.85%	3.97%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	采购总额	占公司全部营业成本的比例
第一名	34,313,837.23	3.87%
第二名	29,992,511.49	3.38%
第三名	27,958,179.00	3.15%
第四名	27,156,000.00	3.06%
第五名	24,290,000.00	2.74%
合计	143,710,527.72	16.20%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	96,608,927.97	9.68%
第二名	31,047,988.34	3.11%
第三名	29,824,918.52	2.99%
第四名	24,538,055.60	2.46%
第五名	17,904,865.10	1.79%
合计	199,924,755.53	20.04%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
湛江国联水产种苗科技有限公司	水产种苗	-2,849,757.23
广东国美水产食品有限公司	水产品	13,366,197.67
美国 SSC 公司	海鲜及肉类	1,504,983.87
广州国联	水产品销售	-1,472,371.63

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(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，2015年我国的人均GDP约为8016美元，全国已有北京、上海、天津等10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、印度等国家对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，其中为80%出口。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，国内的食物质量安全隐患，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。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 完善国内营销体系，优化市场布局，提升客户服务质量，深耕、精耕国内市场

以批发为基础、以餐饮为核心，以商超、工业渠道为辅助，集中资源和力量精耕、深耕北上广深武汉等核心市场；持续发展礼盒市场，线上业务成长快速，市场渗透力增强；加强客情维护，注重客户服务质量；努力培育开发大客户、新单品。

(2) 提升产品及服务质量，加大技术研发，推动饲料业务“走出去”

在产品和服务上，坚持品质为先的原则，针对工厂化养殖研发高品质的对虾特种饲料，提高利润水平，同时认真做好客户服务，为客户提供养殖解决方案，增强客户紧密度，为饲料销售保驾护航。

在技术研发上，逐步完善科研团队建设，重启饲料营养中心功能，进一步提升工业自动化应用，加快新产品研发，加强生态调水产品研发及病害预防研究。

在产业扩张上，强化国内核心市场，同时实现了国联饲料出口文莱，开创饲料业务“走出去”先河。

(3) 巩固出口优势，优化市场和产品结构，提升盈利能力

一是继续重点维护与大客户合作关系，巩固出口优势，恢复出口良性发展。二是优化市场客户结构，加快非美市场开发，重点开发了香港、澳大利亚、墨西哥、中东等地市场；三是充分发挥SSC公司纽带作用和平台效应，加强了市场信息分享与互动，增强协同经营效应。

(4) 种苗和养殖业务加快研发技术沉淀，注重质量和品牌效益，稳步推进工厂化养殖项目

种苗、养殖和饲料进一步加强协作，加快研发技术沉淀，注重质量和品牌效益，完善售后服务和技术指导，建立种苗生产数据库，为养殖户提供一站式服务。另外，稳步推进工厂化养殖项目，积极落实项目前期可行性论证、方案设计、基础建设等工作。

(5) 加大研发投入，加快产品升级，增加产品附加值

加大食品创新投入，完善食品研发体系建设，加强自主产品的研发和培训推广，充分利用上海和湛江本部两大研发平台，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。

(6) 继续加快推进科技创新

报告期内，科技创新中心充分发挥职能，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) 继续加快推进全球海产资源整合

1) 坚持利润导向, 布局优质养殖、捕捞渔业资源, 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。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, 维持供货和价格稳定, 平抑国内原料供应风险。2) 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。3) 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。

(8) 提升生产自动化水平, 提高生产效率, 降低生产成本

进一步磨合自动剥虾壳设备, 充分发挥最佳效能; 充分论证, 创造条件, 建立健全数据分析系统; 完成半自动剥虾壳机的升级改造, 鼓励生产一线管理者大胆创新, 增加效能。认真落实“三旧改造”搬厂筹备工作, 确保经营管理的无缝对接。饲料公司的包装机械人应用达到预期效果, 实践中持续提升改进, 不断积累经验, 降低生产成本。

(9) 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。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, 继续推进MES(生产信息化管理系统)在公司生产管理应用的可行性。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详细内容见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、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	0
已累计投入募集资金总额	109,861.02
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	
无	

## (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	0	2,315.77	29.65%	2011年12月31日				是
罗非鱼加工厂建设项目	是	7,923.56	14,923.56	0	15,050.17	100.85%	2012年07月31日				否
水产品深加工建设项目	是	5,012.55	2,012.55	0	2,168.76	107.76%	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	0	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	0	27,814.06	--	--			--	--
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	100.83%	2012年06月30日					否
深水网箱养殖项目	否	1,200	1,200	0	1,215.02	101.25%	2012年12月31日					否
收购美国 ssc 公司项目	否	9,501.78	9,501.78	0	9,501.78	100.00%	2012年02月01日					否
归还银行贷款（如有）	--				13,700	100.00%	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				44,700	100.00%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,701.78	24,701.78	0	82,046.96	--	--				--	--
合计	--	54,185.19	58,185.19	0	109,861.02	--	--	0	0	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<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。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。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。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》。4、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。5、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。6、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。7、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”。8、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</p>											

	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”。9、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。10、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）
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 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。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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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。

## 2、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。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 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。

## 4、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。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度利润分配方案经2016年4月25日召开的第三届董事会第七次会议、2016年5月27日召开的2015年年度股东大会审议通过，具体方案为：公司以2015年12月31日总股本353,807,100.00 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币0.56元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。该利润分配方案于2016年7月14日实施完毕。

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：	不适用

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、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

公司报告期未出售资产。

#### 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。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、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、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。

### 4、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。

## 五、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

美国子公司 SSC 通过融资租赁的货车，报告期内累计折旧 5,580,459.77 元，账面原值为 6,377,142.48 元，账面价值 796,682.71 元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 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	2012年12月25日	6,000	2012年12月26日	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25日	11,000	2013年01月26日	11,000	连带责任保证	2017年12月31日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		17,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		17,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		17,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		9.75%		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								
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、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、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	国联水产	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	股权激励存续期间	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
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	国通投资、冠联国际、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。	2009年08月28日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
	公司董事、监事及高级管理人员	在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的国联水产股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份，买入后六个月内不再卖出国联水产股份；自离职后半年内，不转让本人持有的国联水产股份。	2010年07月08日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
	国通投资、李忠	1、其不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司资金或资产情形；以后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司的资金或资产。2、如应湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴社会保险费或本公司因未为部分员工缴纳社保费而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。3、如应湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴住房公积金或发行人因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付	2010年02月08日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺

		责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。4、如果因为湛江市坡头区龙头镇路西村民委员会水流石村民小组诉湛江市人民政府一案而导致国联饲料"湛国用(2007)第 00158 号"《国有土地使用证》被撤销、国联饲料对外承担赔偿责任或遭受其他损失，其愿向国联饲料承担所有责任，不使国联饲料因此遭受损失。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

2015 年 7 月 8 日公司披露了《公司关于控股股东增持公司股份计划的公告》（详见 2015-38 号公告）：自 2015 年 7 月 8 日起六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，拟通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式）增持本公司股票，增持总金额不超过 1000 万元。2016 年 1 月 8 日，公司披露了《关于控股股东通过资产管理计划完成增持公司股份的公告》，公司控股股东新余国通投资管理有限公司于 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 5 日期间，通过东吴证券定向资产管理计划方式，增持了公司股票 24.58 万股。公司控股股东增持计划实施完毕。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司因筹划重大事项，公司股票自 2015 年 6 月 29 日开市起停牌。因公司筹划的重大事项构成重大资产重组，2015 年 7 月 8 日公司披露了《关于重大资产重组继续停牌公告》，公司股票于 2015 年 7 月 9 日起继续停牌。2015 年 12 月 2 日，公司披露了《关于重大资产重组进展暨股票复牌公告》，公司股票于 2015 年 12 月 3 日起复牌交易。2016 年 7 月 29 日，公司披露了《关于终止重大资产重组事项的公告》，截止目前，除保密协议外，公司与交易对方尚未就股权转让及资产出售事宜签署任何书面协议，双方最终能否达成协议具有较大不确定性，且目前尚无法确定明确的推进时间表，现经公司慎重考虑，决定终止本次重大资产重组。

## 九、公司债相关情况

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

## 第五节 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	14,865,758	4.20%						14,865,758	4.20%
3、其他内资持股	14,865,758	4.20%						14,865,758	4.20%
境内自然人持股	14,865,758	4.20%						14,865,758	4.20%
二、无限售条件股份	338,941,342	95.80%						338,941,342	95.80%
1、人民币普通股	338,941,342	95.80%						338,941,342	95.80%
三、股份总数	353,807,100	100.00%						353,807,100	100.00%

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

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,913
----------	--------

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	32.72%	115,753,960	130,400		115,753,960	质押	105,820,000
冠联国际投资有限公司	境外法人	14.69%	51,960,960	0		51,960,960		
李忠	境内自然人	2.30%	8,153,911	0	6,115,433	2,038,478		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.84%	6,497,263	0		6,497,263		
李国通	境内自然人	1.51%	5,340,000	0	4,005,000	1,335,000	质押	5,340,000
陈汉	境内自然人	1.51%	5,340,000	0	4,005,000	1,335,000	质押	5,340,000
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.18%	4,187,800	-7,340,981		4,187,800		
全国社保基金四一七组合	其他	0.85%	3,000,000	3,000,000		3,000,000		
中国农业银行股份有限公司—宝盈策略增长混合型证券投资基金	其他	0.72%	2,545,100	-4,156,081		2,545,100		
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	其他	0.71%	2,494,443	-6,140,291		2,494,443		
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	115,753,960		人民币普通股	115,753,960				
冠联国际投资有限公司	51,960,960		人民币普通股	51,960,960				
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	6,497,263		人民币普通股	6,497,263				
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	4,187,800		人民币普通股	4,187,800				
全国社保基金四一七组合	3,000,000		人民币普通股	3,000,000				
中国农业银行股份有限公司—宝盈策略增长混合型证券投资基金	2,545,100		人民币普通股	2,545,100				

中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,494,443	人民币普通股	2,494,443
李忠	2,038,478	人民币普通股	2,038,478
国信证券股份有限公司	1,943,384	人民币普通股	1,943,384
李国通	1,335,000	人民币普通股	1,335,000
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）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	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
李忠	董事长	现任	8,153,911			8,153,911				
陈汉	董事/总经理	现任	5,340,000			5,340,000				
李国通	董事	现任	5,340,000			5,340,000				
刘建勇	独立董事	现任	0			0				
刘杰生	独立董事	现任	0			0				
杨静	独立董事	现任	0			0				
赵红梅	董事/副总经理	现任	56,000			56,000				
吴丽青	董事/副总经理	现任	100,000			100,000				
鲁承诚	董事/常务副总经理/董事会秘书	现任	790,000			790,000				
唐岸莲	监事主席	现任	0			0				
冼海平	监事	现任	0			0				
林妙嫦	监事	现任	0			0				
黄智敏	副总经理	现任	30,000			30,000				
郑掌	副总经理	现任	11,000			11,000				
樊春花	财务总监	现任	0			0				
合计	--	--	19,820,911	0	0	19,820,911	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）
吴丽青	董事/副总经理	现任	100,000				100,000
赵红梅	董事/副总经理	现任	56,000				56,000
黄智敏	副总经理	现任	30,000				30,000
郑掌	副总经理	现任	11,100				11,100
合计	--	--	197,100				197,100

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,027,464.94	104,743,680.70
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	585,755,399.67	633,073,485.29
预付款项	75,042,897.34	54,102,101.51
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	111,765,369.04	103,718,683.41
买入返售金融资产		
存货	1,099,493,856.30	1,086,639,482.20

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,529,886.18	969,246.01
其他流动资产	18,848,178.87	18,973,155.36
流动资产合计	1,991,463,052.34	2,002,219,834.48
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	133,203,700.14	132,003,695.14
投资性房地产		
固定资产	311,493,194.42	321,402,563.39
在建工程	24,373,257.73	22,299,859.21
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	41,083,189.48	41,539,730.37
开发支出		
商誉	22,086,050.00	22,086,050.00
长期待摊费用	29,742,978.10	31,721,765.13
递延所得税资产	22,654,104.54	22,225,873.14
其他非流动资产	557,100.17	559,630.96
非流动资产合计	585,193,574.58	593,839,167.34
资产总计	2,576,656,626.92	2,596,059,001.82
流动负债：		
短期借款	495,975,600.44	538,909,344.94
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	25,464,513.47	31,269,510.76

应付账款	110,158,511.53	123,112,734.01
预收款项	42,851,032.94	22,459,666.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,953,014.90	13,150,006.74
应交税费	1,747,070.39	7,158,131.92
应付利息		609,694.59
应付股利		
其他应付款	82,807,111.58	65,683,251.63
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	1,636,151.58	326,329.37
其他流动负债	1,033,487.81	2,589,895.06
流动负债合计	775,626,494.64	805,268,565.80
非流动负债：		
长期借款	29,199,991.46	30,296,001.71
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	877,830.90	1,365,597.59
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,648,635.74	14,848,635.74
递延所得税负债	11,121,778.82	11,107,468.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,848,236.92	57,617,703.46
负债合计	832,474,731.56	862,886,269.26
所有者权益：		
股本	353,807,100.00	353,807,100.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	998,721,895.55	998,721,895.55
减：库存股		
其他综合收益	4,008,213.44	1,795,206.61
专项储备		
盈余公积	61,550,612.89	61,550,612.89
一般风险准备		
未分配利润	326,094,073.47	317,297,917.50
归属于母公司所有者权益合计	1,744,181,895.36	1,733,172,732.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,744,181,895.36	1,733,172,732.56
负债和所有者权益总计	2,576,656,626.92	2,596,059,001.82

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,511,819.54	56,460,792.84
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	466,435,704.37	444,896,152.37
预付款项	52,492,094.93	42,124,445.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	184,029,106.23	179,042,449.57
存货	774,619,550.99	790,762,705.29
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,058,114.40	824,358.06
其他流动资产	9,419,561.16	4,428,201.10
流动资产合计	1,530,565,951.62	1,518,539,104.38

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	530,423,984.93	529,223,979.93
投资性房地产		
固定资产	97,958,950.80	101,864,649.50
在建工程	10,366,061.06	8,837,228.16
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	28,567,995.23	28,913,277.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,179,411.87	2,603,059.69
递延所得税资产	8,990,413.82	8,990,413.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	678,486,817.71	680,432,608.93
资产总计	2,209,052,769.33	2,198,971,713.31
流动负债：		
短期借款	292,764,937.76	271,672,468.17
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	16,570,292.48	30,735,510.76
应付账款	150,512,807.19	143,203,660.96
预收款项	12,217,806.04	9,801,428.71
应付职工薪酬	7,957,649.84	6,169,763.90
应交税费	261,160.97	2,816,357.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,837,311.56	38,214,601.10
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	1,033,487.82	2,149,427.68
流动负债合计	519,155,453.66	504,763,218.85
非流动负债：		
长期借款		
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	14,934,545.17	14,134,545.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,934,545.17	14,134,545.17
负债合计	534,089,998.83	518,897,764.02
所有者权益：		
股本	353,807,100.00	353,807,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	999,001,750.50	999,001,750.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,519,874.42	61,519,874.42
未分配利润	260,634,045.58	265,745,224.37
所有者权益合计	1,674,962,770.50	1,680,073,949.29
负债和所有者权益总计	2,209,052,769.33	2,198,971,713.31

### 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	997,780,537.90	831,016,976.63
其中：营业收入	997,780,537.90	831,016,976.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	995,679,756.88	874,873,045.03
其中：营业成本	887,203,362.19	771,831,408.47
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	1,831,634.25	629,582.34
销售费用	50,196,808.13	45,911,437.15
管理费用	33,890,535.22	31,070,204.42
财务费用	4,946,733.68	13,405,205.37
资产减值损失	17,610,683.41	12,025,207.28
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）	5.00	
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）	2,100,786.02	-43,856,068.40
加：营业外收入	7,984,354.74	4,582,808.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	428,991.06	559,900.39
其中：非流动资产处置损失	197,567.38	345,789.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,656,149.70	-39,833,160.50
减：所得税费用	859,993.73	326,482.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,796,155.97	-40,159,642.93
归属于母公司所有者的净利润	8,796,155.97	-40,159,642.93

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,213,006.83	300,974.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,213,006.83	300,974.31
（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	2,213,006.83	300,974.31
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	2,213,006.83	300,974.31
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,009,162.80	-39,858,668.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,009,162.80	-39,858,668.62
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	0.02	-0.11
（二）稀释每股收益	0.02	-0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	507,397,067.03	230,666,809.11
减：营业成本	465,374,929.97	219,431,355.08
营业税金及附加	1,537,611.58	359,215.81
销售费用	15,008,750.70	17,174,150.35
管理费用	19,454,674.86	14,504,446.45
财务费用	3,968,963.87	7,641,871.99
资产减值损失	12,319,353.09	12,088,530.56
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）	5.00	
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）	-10,267,212.04	-40,532,761.13
加：营业外收入	5,459,963.46	4,267,433.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	303,930.21	414,168.01
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,111,178.79	-36,679,496.09
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,111,178.79	-36,679,496.09
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	-5,111,178.79	-36,679,496.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.1
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.1

## 5、合并现金流量表

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	1,085,962,846.46	980,088,253.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	56,062,819.09	38,023,952.25
收到其他与经营活动有关的现金	8,532,901.31	13,892,793.05
经营活动现金流入小计	1,150,558,566.86	1,032,004,998.47

购买商品、接受劳务支付的现金	950,837,433.93	815,110,703.48
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	77,403,348.86	64,216,810.57
支付的各项税费	9,126,588.51	23,211,034.46
支付其他与经营活动有关的现金	58,880,585.02	53,621,274.13
经营活动现金流出小计	1,096,247,956.32	956,159,822.64
经营活动产生的现金流量净额	54,310,610.54	75,845,175.83
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	150.00	
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	150.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,776,566.75	6,020,334.62
投资支付的现金	1,200,000.00	367,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,976,566.75	6,387,834.62
投资活动产生的现金流量净额	-8,976,416.75	-6,387,834.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	395,248,127.18	310,718,477.37

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	395,248,127.18	310,718,477.37
偿还债务支付的现金	436,510,549.50	395,451,122.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,402,466.01	15,207,979.56
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	1,729,318.49	579,830.50
筹资活动现金流出小计	451,642,334.00	411,238,932.97
筹资活动产生的现金流量净额	-56,394,206.82	-100,520,455.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,667,343.12	2,961,870.97
五、现金及现金等价物净增加额	-7,392,669.91	-28,101,243.42
加：期初现金及现金等价物余额	95,229,647.32	127,316,738.26
六、期末现金及现金等价物余额	87,836,977.41	99,215,494.84

## 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	516,068,692.81	350,921,081.98
收到的税费返还	12,776,642.65	7,676,443.89
收到其他与经营活动有关的现金	4,934,052.79	8,006,087.42
经营活动现金流入小计	533,779,388.25	366,603,613.29
购买商品、接受劳务支付的现金	492,053,096.99	256,936,328.35
支付给职工以及为职工支付的现金	42,136,600.22	29,306,280.74
支付的各项税费	3,743,530.01	17,057,969.13
支付其他与经营活动有关的现金	21,389,387.09	33,371,287.82
经营活动现金流出小计	559,322,614.31	336,671,866.04
经营活动产生的现金流量净额	-25,543,226.06	29,931,747.25
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,905,001.61	3,857,759.88
投资支付的现金	1,200,000.00	367,500.00
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	6,105,001.61	4,225,259.88
投资活动产生的现金流量净额	-6,105,001.61	-4,225,259.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	306,063,654.62	152,925,309.02
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	306,063,654.62	152,925,309.02
偿还债务支付的现金	284,971,185.03	196,710,801.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,118,393.38	8,219,640.70
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	579,830.50
筹资活动现金流出小计	292,089,578.41	205,510,272.98
筹资活动产生的现金流量净额	13,974,076.21	-52,584,963.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,818,954.19	1,126,057.07
五、现金及现金等价物净增加额	-13,855,197.27	-25,752,419.52
加：期初现金及现金等价物余额	49,592,470.35	82,340,375.23
六、期末现金及现金等价物余额	35,737,273.08	56,587,955.71

## 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	353,807,100.00				998,721,895.55		1,795,206.62		61,550,612.89		317,297,917.50		1,733,172,732.56
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	353,807,100.00				998,721,895.55		1,795,206.62		61,550,612.89		317,297,917.50		1,733,172,732.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,213,006.83				8,796,155.97		11,009,162.80
（一）综合收益总额							2,213,006.83				8,796,155.97		11,009,162.80
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	353,807,100.00				998,721,895.55		4,008,213.45		61,550,612.89		326,094,073.47		1,744,181,895.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	353,474,200.00				997,057,395.55		-2,268,650.72		59,974,470.21		306,722,534.24		1,714,959,949.28
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	353,474,200.00				997,057,395.55		-2,268,650.72		59,974,470.21		306,722,534.24		1,714,959,949.28

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	329,800.00				1,649,000.00		300,974.31					-40,159,642.93		-37,879,868.62
(一)综合收益总额							300,974.31					-40,159,642.93		-39,858,668.62
(二)所有者投入和减少资本	329,800.00				1,649,000.00									1,978,800.00
1. 股东投入的普通股	329,800.00				1,649,000.00									1,978,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	353,804,000.00				998,706,395.55	0.00	-1,967,676.41	0.00	59,974,470.21	0.00		266,562,891.31	0.00	1,677,080,066.00

## 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	353,807,100.00				999,001,750.50				61,519,874.42	265,745,224.37	1,680,073,949.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,807,100.00				999,001,750.50				61,519,874.42	265,745,224.37	1,680,073,949.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,111,178.79	-5,111,178.79
（一）综合收益总额										-5,111,178.79	-5,111,178.79
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	353,807,100.00				999,001,750.50			0.00	61,519,874.42	260,634,045.58	1,674,962,770.50

上年金额

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	353,474,200.00				997,337,250.50				59,943,731.74	271,628,898.88	1,682,384,081.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,474,200.00				997,337,250.50				59,943,731.74	271,628,898.88	1,682,384,081.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,800.00				1,649,000.00					-36,679,496.09	-34,700,696.09
（一）综合收益总额										-36,679,496.09	-36,679,496.09
（二）所有者投入和减少资本	329,800.00				1,649,000.00						1,978,800.00
1. 股东投入的普通股	329,800.00				1,649,000.00						1,978,800.00
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	353,804,000.00				998,986,250.50				59,943,731.74	234,949,402.79	1,647,683,385.03

### 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2014年行权1,474,200份，2015年行权332,900.00份，行权后股本增至353,807,100.00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。

本财务报表已经本公司第三届董事会第十次会议于2016年8月26日决议通过决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事：水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、沙虫）、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

### 1、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。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、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、完整地反映了真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

### （2）非同一控制下的企业合并

在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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；经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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(2) 合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

(3) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(4) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(5) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(6) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额超过 100 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
3 个月以内	0.50%	5.00%
4-12 月	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3 年以上	50.00%	50.00%
-------	--------	--------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	此类应收款项有明显证据不能收回。
坏账准备的计提方法	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。

## 12、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。

## 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、10、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、“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、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18

运输设备	年限平均法	5	5-10	18-19
办公设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 15、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、18“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、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、18“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用摊销年限明细如下：

长期待摊费用类别	摊销年限
虾塘及鱼塘租金	6-20年
进场费	3年
代言费	2年
森林植被费	约28年

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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

## 24、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。

## 25、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。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### （1）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。

## (2) 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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额、应纳税所得额减半	12.5%、15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加（一般）	应纳增值税及营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、国联骏宇（北京）食品有限公司、上海蓝洋水产有限公司、广东国联食品科技有限公司、广州国联水产电子商务有限公司	企业所得税税率为 25%
湛江国联水产种苗科技有限公司	企业所得税税率为 12.5%

## 2、税收优惠

(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年度享受高新科技企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

(2) 广东国美水产食品有限公司据财税[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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	685,091.05	548,318.23
银行存款	87,151,886.36	94,681,329.09
其他货币资金	11,190,487.53	9,514,033.38
合计	99,027,464.94	104,743,680.70
其中：存放在境外的款项总额	3,283,031.23	3,558,346.62

其他说明

其他货币资金中11,190,487.53元为信用证保证金账户余额。

### 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	14,060,212.20	2.18%	14,060,212.20	100.00%	0.00	13,768,457.29	2.01%	13,768,457.29	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	621,374,066.31	96.41%	35,618,666.64	5.73%	585,755,399.67	662,424,309.84	96.69%	29,350,824.55	4.43%	633,073,485.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,093,745.09	1.41%	9,093,745.09	100.00%	0.00	8,887,558.47	1.30%	8,887,558.47	100.00%	0.00
合计	644,528,023.60	100.00%	58,772,623.93		585,755,399.67	685,080,325.60	100.00%	52,006,840.31		633,073,485.29

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
JP Group inc	8,820,193.60	8,820,193.60	100.00%	客户违约，难以收回
JH BRAIN GMBH	5,240,018.60	5,240,018.60	100.00%	客户违约，难以收回
合计	14,060,212.20	14,060,212.20	--	--

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	222,759,881.59	1,113,799.41	0.50%
4-12 个月	278,126,792.84	13,906,339.64	5.00%
1 年以内小计	500,886,674.43	15,020,139.05	3.00%
1 至 2 年	108,318,958.28	16,247,843.74	15.00%
2 至 3 年	8,667,664.76	2,600,299.43	30.00%
3 年以上	3,500,768.84	1,750,384.42	50.00%
合计	621,374,066.31	35,618,666.64	5.73%

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 7,053,429.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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
第1名	非关联方	159,856,866.74	1年以内	25.72%
第2名	非关联方	36,801,922.02	1年以内	5.92%
第3名	非关联方	32,980,159.81	1年以内	5.31%
第4名	非关联方	24,589,620.95	1年以内	3.96%
第5名	非关联方	23,271,266.84	1年以内	3.74%
合计	--	277,499,836.36	--	44.65%

## (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	70,734,451.54	94.26%	50,697,991.63	93.71%
1 至 2 年	2,678,100.74	3.57%	1,056,384.48	1.95%
2 至 3 年	1,547,228.46	2.06%	1,764,608.80	3.26%
3 年以上	83,116.60	0.11%	583,116.60	1.08%
合计	75,042,897.34	--	54,102,101.51	--

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：

公司预付场地租金等款项，在租赁期内逐渐确认租赁费进入成本费用，1 年以上的预付账款主要是预付场地租金及工程款未结算等原因形成。

#### (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
第 1 名	非关联方	29,071,296.28	1 年以内	预付虾款，未到货
第 2 名	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	预付鱼款，未到货
第 3 名	非关联方	3,457,845.87	1 年以内	预付虾款，未到货
第 4 名	非关联方	3,064,801.38	1 年以内	预付虾款，未到货
第 5 名	非关联方	2,535,770.88	1 年以内	预付虾款，未到货
合计	--	41,629,714.41	--	--

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	4,120,177.70	3.03%	4,120,177.70	100.00%	0.00	4,120,177.70	3.23%	4,120,177.70	100.00%	0.00

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,738,190.21	96.17%	18,972,821.17	14.51%	111,765,369.04	120,908,339.61	94.74%	17,983,159.66	14.87%	102,925,179.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,082,563.59	0.80%	1,082,563.59	100.00%	0.00	2,596,067.05	20.30%	1,802,563.59	69.43%	793,503.46
合计	135,940,931.50	100.00%	24,175,562.46		111,765,369.04	127,624,584.36	100.00%	23,905,900.95		103,718,683.41

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
湛江鲁粤粮油有限公司	4,120,177.70	4,120,177.70	100.00%	涉嫌诈骗，已提起诉讼
合计	4,120,177.70	4,120,177.70	--	--

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	14,797,262.38	739,863.12	5.00%
1 年以内小计	14,797,262.38	739,863.12	5.00%
1 至 2 年	112,925,746.39	16,938,861.96	15.00%
2 至 3 年	1,067,473.14	320,241.94	30.00%
3 年以上	1,947,708.30	973,854.15	50.00%
合计	130,738,190.21	18,972,821.17	14.51%

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 392,974.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	1,611,576.73	2,427,089.33
个人借款	3,341,388.48	5,007,661.94
往来	121,904,689.37	110,881,729.54
押金	3,059,850.00	2,156,039.72
其他	64,009.96	1,677,328.31
出口退税	5,959,416.96	5,474,735.52
合计	135,940,931.50	127,624,584.36

(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	股权款	106,277,000.00	1-2 年	78.18%	15,941,550.00
国家税务局	出口退税款	5,959,416.96	1 年以内	4.38%	297,970.85
湛江鲁粤粮油有限公司	货款	4,120,177.70	3 年以上	3.03%	4,120,177.70
李国林	个人借款	600,000.00	2-3 年	0.44%	180,000.00
刘亚和	个人借款	588,415.46	3 年以上	0.43%	588,415.46
合计	--	117,060,328.68	--	86.47%	21,128,114.01

## (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	109,291,515.25	0.00	109,291,515.25	59,112,506.22	244,057.27	58,868,448.95
在产品	67,508,018.54	491,786.84	67,016,231.70	130,455,949.06	505,549.69	129,950,399.37
库存商品	905,873,718.07	19,943,121.66	885,930,596.41	880,360,922.13	25,346,338.64	855,014,583.49
低值易耗品	613,737.39	0.00	613,737.39	703,647.89		703,647.89
包装物	8,912,004.34	217,863.26	8,694,141.08	8,072,334.97	217,863.26	7,854,471.71
发出商品	27,373,781.69	0.00	27,373,781.69	31,661,466.85	77,113.58	31,584,353.27
生物资产	0.00	0.00	0.00	2,663,577.52		2,663,577.52
委托加工物资	573,852.78	0.00	573,852.78			
合计	1,120,146,628.06	20,652,771.76	1,099,493,856.30	1,113,030,404.64	26,390,922.44	1,086,639,482.20

## (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	244,057.27			244,057.27		0.00
在产品	505,549.69	491,786.84		505,549.67		491,786.84
库存商品	25,346,338.64	10,065,467.37		15,468,684.38		19,943,121.66
包装物	217,863.26					217,863.26
发出商品	77,113.58			77,113.58		0.00

合计	26,390,922.44	10,557,254.21		16,295,404.90		20,652,771.76
----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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	1,529,886.18	969,246.01
合计	1,529,886.18	969,246.01

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	206,863.80	702,344.87
待摊车辆保险费	32,015.55	24,569.03
待摊超市陈列费	0.00	367,099.02
待抵扣增值税	15,583,111.93	15,804,509.85
其他	3,026,187.59	2,074,632.59
合计	18,848,178.87	18,973,155.36

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	131,635,8 30.00	1,200,000 .00								132,835,8 30.00
深圳市海 洋发展创 业投资管 理企业 (有限合 伙)	367,865.1 4			5.00						367,870.1 4
小计	132,003,6 95.14	1,200,000 .00		5.00						133,203,7 00.14
合计	132,003,6 95.14	1,200,000 .00		5.00						133,203,7 00.14

其他说明

## 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	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	224,510,615.83	197,929,255.15	24,514,540.76	10,215,981.95	42,177,383.53	499,347,777.22
2.本期增加金 额	2,249,382.64	5,087,894.20	811,124.95	34,102.19	844,843.37	9,027,347.35
(1) 购置	2,249,382.64	4,126,476.60	811,124.95	34,102.19	769,843.37	7,990,929.75
(2) 在建工 程转入	0.00	961,417.60	0.00	0.00	75,000.00	1,036,417.60
(3) 企业合 并增加						
3.本期减少金 额	0.00	1,975,408.54	2,316,227.33	0.00	50,870.94	4,342,506.81
(1) 处置或 报废	0.00	1,975,408.54	2,316,227.33	0.00	50,870.94	4,342,506.81
4.期末余额	226,759,998.47	201,041,740.81	23,009,438.38	10,250,084.14	42,971,355.96	504,032,617.76
二、累计折旧	34,568,861.98	90,452,637.44	18,925,323.71	8,024,922.27	25,973,468.44	177,945,213.84
1.期初余额	4,573,715.02	6,692,301.77	1,136,009.94	1,619,104.56	2,704,884.69	16,726,015.98

2.本期增加金额	4,573,715.02	6,692,301.77	1,136,009.94	1,619,104.56	2,704,884.69	16,726,015.98
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00	47,082.14	2,073,781.04	0.00	10,943.30	2,131,806.48
(1) 处置或报废	0.00	47,082.14	2,073,781.04	0.00	10,943.30	2,131,806.48
4.期末余额	39,142,577.00	97,097,857.07	17,987,552.61	9,644,026.83	28,667,409.83	192,539,423.34
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	187,617,421.47	103,943,883.74	5,021,885.77	606,057.31	14,303,946.13	311,493,194.42
2.期初账面价值	189,941,753.85	107,476,617.71	5,589,217.05	2,191,059.68	16,203,915.10	321,402,563.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (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	24,373,257.73		24,373,257.73	22,299,859.21		22,299,859.21
合计	24,373,257.73		24,373,257.73	22,299,859.21		22,299,859.21

## (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	13,398,237.77				13,398,237.77	44.66%	80%				其他
新工厂	250,000,000.00	5,751,825.95	410,000.00			6,161,825.95	2.46%	2.46%				其他
合计	280,000,000.00	19,150,063.72	410,000.00			19,560,063.72	--	--				--

## (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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,814,355.08		483,206.49	1,125,222.83	46,422,784.40
2.本期增加金额		0.00		118,488.96	118,488.96
(1) 购置				118,488.96	118,488.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	44,814,355.08		483,206.49	1,243,711.79	46,541,273.36
二、累计摊销					
1.期初余额	3,717,375.96	0.00	483,206.49	682,471.58	4,883,054.03
2.本期增加金额					
(1) 计提	519,407.82			55,622.03	575,029.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,236,783.78		483,206.49	738,093.61	5,458,083.88
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	40,577,571.30			505,618.18	41,083,189.48
2.期初账面价值	41,096,979.12			442,751.25	41,539,730.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 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。

(2) 截至2016年6月30日，公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

其他说明

### 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	29,623,380.80	0.00	1,978,650.30		27,644,730.50
森林植被费	422,838.78	0.00	9,683.34		413,155.44
租入资产改良支出及其他项目	1,675,545.55	325,025.82	315,479.21		1,685,092.16
合计	31,721,765.13	325,025.82	2,303,812.85		29,742,978.10

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	100,076,592.47	18,914,107.74	99,350,773.21	18,563,226.70
存货	8,730,151.27	3,739,996.80	8,549,594.87	3,662,646.44
合计	108,806,743.74	22,654,104.54	107,900,368.08	22,225,873.14

#### (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	69,547,560.13	10,432,134.02
折旧与摊销	1,609,815.13	689,644.80	1,576,410.83	675,334.40
合计	71,157,375.26	11,121,778.82	71,123,970.96	11,107,468.42

## (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		22,654,104.54		22,225,873.14
递延所得税负债		11,121,778.82		11,107,468.42

## (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	20,091,076.54	20,091,076.54
资产减值准备	2,735,027.23	2,735,027.23
合计	22,826,103.77	22,826,103.77

## (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
2016			
2017			
2018			
2019	10,041,538.36	10,041,538.36	
2020	10,049,538.18	10,049,538.18	
合计	20,091,076.54	20,091,076.54	--

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	557,100.17	559,630.96
合计	557,100.17	559,630.96

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
信用借款	93,210,662.68	124,122,488.77
抵押、保证借款	335,000,000.00	360,308,524.17
贸易融资	67,764,937.76	54,478,332.00
合计	495,975,600.44	538,909,344.94

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
商业承兑汇票	16,570,292.48	30,735,510.76
银行承兑汇票	8,894,220.99	534,000.00
合计	25,464,513.47	31,269,510.76

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	98,394,691.20	112,239,123.68
1 至 2 年	6,862,191.58	6,430,041.87
2 至 3 年	1,987,499.58	1,531,139.29
3 年以上	2,914,129.17	2,912,429.17
合计	110,158,511.53	123,112,734.01

## (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
雷州半岛水产设备厂	1,975,850.25	施工方未办理验收结算资料
陈冠文	1,803,692.66	因资金问题及质量问题,未付款
陈广顺	1,655,965.50	因资金问题及质量问题,未付款
合计	5,435,508.41	--

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	38,052,692.18	17,338,665.96
1 至 2 年	3,468,353.98	3,302,592.58
2 至 3 年	745,223.27	829,194.18
3 年以上	584,763.51	989,214.06
合计	42,851,032.94	22,459,666.78

## (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
陈勇富	3,371,269.61	为客户支付给饲料公司的预付款货款，按合同约定，一年内购买饲料公司合同规定的吨位数可以享受价格优惠。
合计	3,371,269.61	--

## (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	13,146,800.40	67,366,106.91	66,564,498.41	13,948,408.90
二、离职后福利-设定提存计划	3,206.34	37,701.48	36,301.82	4,606.00
合计	13,150,006.74	67,403,808.39	66,600,800.23	13,953,014.90

### (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	13,141,754.26	60,602,229.89	59,795,595.45	13,948,388.70
2、职工福利费		3,532,862.24	3,532,862.24	
3、社会保险费	4,823.94	2,980,771.38	2,985,595.32	
其中：医疗保险费	4,823.94	2,640,066.95	2,644,890.89	
工伤保险费		131,572.02	131,572.02	
生育保险费		209,132.41	209,132.41	
4、住房公积金		250,001.00	250,001.00	
5、工会经费和职工教育经费	222.20	242.40	444.40	20.20
合计	13,146,800.40	67,366,106.91	66,564,498.41	13,948,408.90

### (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	3,206.34	37,701.48	36,301.82	4,606.00
合计	3,206.34	37,701.48	36,301.82	4,606.00

其他说明：

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额20.20元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司及子公司为当月发放上月工资及奖金，应付工资13,948,388.70元已在2016年7月全额发放。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,297.81	
消费税		144.46
企业所得税	971,659.41	6,130,092.49
个人所得税	225,636.15	62,793.05
城市维护建设税	317,733.40	434,397.67
教育费附加	44,711.28	211,486.52
防洪费及堤围费	53,221.88	95,029.27
地方教育费附加	29,807.52	140,991.02
印花税	56,002.94	83,197.44
合计	1,747,070.39	7,158,131.92

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	0.00	609,694.59
合计	0.00	609,694.59

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	80,997,908.90	64,258,517.46
1 至 2 年	964,042.89	754,346.79
2 至 3 年	620,143.36	502,242.19
3 年以上	225,016.43	168,145.19

合计	82,807,111.58	65,683,251.63
----	---------------	---------------

**(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
广州拜尔冷链聚氨酯科技有限公司	1,969,015.41	施工方未办理验收结算资料
雷州半岛水产设备厂	1,312,182.60	施工方未办理验收结算资料
湛江庆达机电设备有限公司	779,450.00	施工方未办理验收结算资料
合计	4,060,648.01	--

其他说明

**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	1,119,448.48	
一年内到期的长期应付款	516,703.10	326,329.37
合计	1,636,151.58	326,329.37

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	1,033,487.81	2,149,427.68
预提租金及中介费		440,467.38
合计	1,033,487.81	2,589,895.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**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	29,199,991.46	30,296,001.71
合计	29,199,991.46	30,296,001.71

长期借款分类的说明:

2013年子公司liancheng公司以其持有的土地房产(账面原值7020000美元)抵押向美国COMERICA BANK借款320万美元,其中房产按揭贷款250万美元,流动资金借款70万美元,房产按揭款按月归还。

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	877,830.90	1,365,597.59

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	14,848,635.74	800,000.00		15,648,635.74	
合计	14,848,635.74	800,000.00		15,648,635.74	--

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
现代农业产业体系(虾体系)	2,737.78				2,737.78	与资产相关
南美白虾良种繁育项目	480,594.94				480,594.94	
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	370,626.51				370,626.51	与资产相关
国联对虾繁育与健康示范园建设项目	437,030.23				437,030.23	与资产相关
农业产业化项目	15,771.75				15,771.75	与资产相关

(南美白对虾出口原料基础设施建设)						
2012 年水产良种体系(凡纳滨对虾良种选育)	139,741.67				139,741.67	与资产相关
南美白对虾养殖基础设施建设	294,657.59				294,657.59	与资产相关
熟干虾加工生产线建设项目	334,589.08				334,589.08	与资产相关
潜改造资金(面包虾标准化技术改造项目)	561,092.03				561,092.03	与资产相关
第三期南美白虾加工项目	519,057.29				519,057.29	与资产相关
转产转业项目(南美白虾加工扩建)	21,899.04				21,899.04	与资产相关
2011 年深水网箱产业发展专项资金项目	2,553,040.03				2,553,040.03	与资产相关
罗非鱼出口原料示范基地建设项目	836,680.21				836,680.21	与资产相关
转产转业项目(罗非鱼生产基地)	736,506.44				736,506.44	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	225,334.16				225,334.16	与资产相关
2013 年水产良种体系(罗非鱼良种选育)	148,034.18				148,034.18	与资产相关
水产品生产质量视频监控系统	1,545,287.28				1,545,287.28	与资产相关
罗非鱼加工厂	886,723.01				886,723.01	与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项	383,876.18				383,876.18	与资产相关
省级企业技术中	465,909.21				465,909.21	与资产相关

心专项资金						
挡土墙工程	155,930.78				155,930.78	与资产相关
外商投资环境建设项目	125,594.80				125,594.80	与资产相关
省科技创新平台建设项目	222,383.25				222,383.25	与资产相关
增拨解决企业发展资金（土地转让扶持资金）	2,449,345.80				2,449,345.80	与资产相关
水产品生产质量视频监控系统	12,948.00				12,948.00	与收益相关
省级企业技术中心专项资金	209,153.93				209,153.93	与收益相关
节能专项资金	714,090.57				714,090.57	与资产相关
2014 年广东省水产良种体系建设专项资金（日本囊对虾良种选育技术研究开发）		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	14,848,635.74	800,000.00			15,648,635.74	--

其他说明：

## 29、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	353,807,100.00						353,807,100.00

其他说明：

## 30、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）	994,518,095.55			994,518,095.55
其他资本公积	4,203,800.00			4,203,800.00
合计	998,721,895.55			998,721,895.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,795,206.61	2,213,006.83			2,213,006.83		4,008,213.44
外币财务报表折算差额	1,795,206.61	2,213,006.83			2,213,006.83		4,008,213.44
其他综合收益合计	1,795,206.61	2,213,006.83			2,213,006.83		4,008,213.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 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	61,550,612.89			61,550,612.89
合计	61,550,612.89			61,550,612.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	317,297,917.50	306,722,534.24
调整后期初未分配利润	317,297,917.50	306,722,534.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,796,155.97	-40,159,642.93
期末未分配利润	326,094,073.47	266,562,891.31

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	996,580,503.33	886,452,757.32	830,645,127.82	771,802,105.39
其他业务	1,200,034.57	750,604.87	371,848.81	29,303.08
合计	997,780,537.90	887,203,362.19	831,016,976.63	771,831,408.47

**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	3,000.00	
城市维护建设税	918,109.79	335,858.67
教育费附加	389,960.96	127,482.76
地方教育费附加	306,517.80	123,561.58
防洪费及堤围费	214,045.70	42,679.33
合计	1,831,634.25	629,582.34

其他说明：

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	181,913.19	164,723.70
广告费及展览费	1,755,764.23	1,375,807.97
运杂费	7,093,341.97	8,815,078.29
差旅费	341,506.47	1,522,616.69
工资及社保费	14,780,751.00	12,840,432.99
办公及报关费	505,303.59	2,005,914.32
仓储费	7,196,438.22	7,546,265.10
通讯费	35,278.43	56,935.07
租赁费	449,356.46	1,908,052.76
折旧费	135,721.06	642,598.24
业务招待费	1,252,762.05	553,588.27
进场费	66,767.55	2,117,371.82

其他	16,401,903.91	6,362,051.93
合计	50,196,808.13	45,911,437.15

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	13,173,419.01	11,088,781.14
业务招待费	1,512,111.21	1,625,915.19
研究开发经费	3,292,211.46	2,288,870.06
税费	459,413.85	446,207.88
折旧及摊销	4,664,221.35	3,333,736.77
差旅费	569,471.21	766,338.52
中介服务费	2,292,350.41	694,860.97
办公费	916,932.02	449,991.50
租金	887,334.44	1,125,229.50
修理费	669,063.08	258,641.85
运输费	14,809.08	888,141.54
劳动保护费	58,147.56	954.70
其他	5,381,050.54	8,102,534.80
合计	33,890,535.22	31,070,204.42

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	12,666,932.65	14,834,953.98
减：利息收入	275,611.49	717,693.42
手续费	684,145.59	712,812.40
汇兑损益	-8,417,600.69	-2,312,003.94
其他	288,867.62	887,136.35
合计	4,946,733.68	13,405,205.37

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	7,053,429.20	11,593,630.71
二、存货跌价损失	10,557,254.21	431,576.57
合计	17,610,683.41	12,025,207.28

其他说明：

**40、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5.00	
合计	5.00	

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
政府补助	7,604,779.87	4,517,565.88	
其他	379,574.87	65,242.41	
合计	7,984,354.74	4,582,808.29	

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
财政补贴收入	7,604,779.87	3,431,313.00	与收益相关
递延收益		1,086,252.88	与收益相关
合计	7,604,779.87	4,517,565.88	--

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	197,567.38	345,789.71	197,567.38
其中：固定资产处置损失	197,567.38	345,789.71	197,567.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	34,000.00	13,000.00	34,000.00
违约支出	0.00		
赔偿支出	0.00		
罚款支出	54,187.41		54,187.41
其他	143,236.27	201,110.68	143,236.27
合计	428,991.06	559,900.39	428,991.06

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	1,210,618.73	326,482.43
递延所得税费用	-350,625.00	
合计	859,993.73	326,482.43

#### (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	9,656,149.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,448,422.46
子公司适用不同税率的影响	965,614.97
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	-350,625.00
其他	-1,203,418.70
所得税费用	859,993.73

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注 31。

#### 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	266,409.21	717,693.42
政府补贴收入	7,604,779.87	3,431,313.00
其他	661,712.23	9,743,786.63
合计	8,532,901.31	13,892,793.05

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	35,213,568.52	32,428,405.92
管理费用	16,052,894.86	16,647,686.51
往来款等	7,614,121.64	4,545,181.70
合计	58,880,585.02	53,621,274.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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
融资手续费		579,830.50
汇票信用证保证金	1,729,318.49	
合计	1,729,318.49	579,830.50

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	8,796,155.97	-40,159,642.93
加：资产减值准备	1,315,278.52	2,838,939.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,726,015.99	15,721,301.87
无形资产摊销	575,029.85	520,322.82
长期待摊费用摊销	2,303,812.85	5,221,495.84
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）	197,567.38	345,789.71
财务费用（收益以“-”号填列）	4,227,056.83	14,834,953.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-5.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-428,231.40	2,122.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14310.4	-610.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,116,223.42	66,224,691.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,859,495.35	107,229,911.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,840,347.22	-96,934,100.12

列)		
经营活动产生的现金流量净额	54,310,610.54	75,845,175.83
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	87,836,977.41	99,215,494.84
减: 现金的期初余额	95,229,647.32	127,316,738.26
现金及现金等价物净增加额	-7,392,669.91	-28,101,243.42

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,836,977.41	95,229,647.32
其中: 库存现金	685,091.05	548,318.23
可随时用于支付的银行存款	87,151,886.36	94,681,329.09
可随时用于支付的其他货币资金	87,836,977.41	95,229,647.32
三、期末现金及现金等价物余额	87,836,977.41	95,229,647.32

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	11,190,487.53	应付票据保证金
固定资产	91,714,106.97	用于抵押借款
无形资产	40,577,571.30	用于质押借款
应收账款	67,764,937.76	用于抵押借款
合计	211,247,103.56	--

其他说明：

**49、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,701,701.16	6.6312	24,546,720.75
欧元			
港币	454,462.68	0.8547	388,429.25
澳大利亚元	1,765.00	4.9452	8,728.28
应收账款	--	--	
其中：美元	76,044,857.38	6.6312	504,268,658.26
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	4,403,424.94	6.6312	29,199,991.46
欧元			
港币			
预收账款	--	--	
其中：美元	675,715.90	6.6312	4,480,807.26

应付账款	--	--	
其中：美元	15,273,287.99	6.6312	101,280,227.30
短期借款	--	--	
其中：美元	24,275,485.65	6.6312	160,975,600.44
长期应付款	--	--	
其中：美元	132,378.89	6.6312	877,830.90

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。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用

### 2、同一控制下企业合并

不适用

### 3、反向购买

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司全资子公司国联（香港）国际投资有限公司成立全资控股子公司Goulian USA Investment, Inc.，由Goulian USA Investment, Inc.直接控股SSC公司及联城投资.，原国联（香港）国际投资有限公司直接持有SSC公司及联城投资.的股份，全

部转让给Goulian USA Investment ,Inc.持有。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湛江国联饲料有限公司	湛江市	湛江市	饲料加工及销售	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	种苗培育及销售	100.00%		出资设立
广东国美水产食品有限公司	湛江市	湛江市	罗非鱼养殖及加工销售	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
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
广东国联食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工及销售	100.00%		出资设立
国联(香港)国际投资有限公司	香港	香港	股权投资	100.00%		出资设立
SSC 公司	美国加州	美国加州	贸易	100.00%		非同一控制企业合并
联城投资	美国加州	美国加州	房地产持有	100.00%		出资设立
海南国联海洋生物科技有限公司	海南省昌江县	海南省昌江县	种苗培育与销售	100.00%		出资设立
广州国联水产电子商务有限公司	广州	广州	水产品销售	100.00%		出资设立
Goulian USA Investment ,Inc.	美国加州	美国加州	投资	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**

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	242,693,227.34	245,330,369.22
其中：现金和现金等价物	4,103,579.44	153,954.91
非流动资产	6,772.66	0.00
资产合计	242,700,000.00	
流动负债	0.00	2,630,369.22
负债合计	0.00	2,630,369.22
归属于母公司股东权益	242,700,000.00	242,700,000.00
按持股比例计算的净资产份额	72,810,000.00	72,810,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	63,288,269.84	62,088,269.84

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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：	--	--
投资账面价值合计	367,870.14	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5.00	
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

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、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
新余投资管理有限公司	江西新余	投资	680000	32.72%	32.72%

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湛江南方水产交易中心有限公司	机冰款及冷藏费	5,347,213.28	20,000,000.00	否	6,953,212.98
广州海皇轩餐饮有限公司	业务招待支出	449,667.00	5,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州海皇轩餐饮有限公司	销售产品	316,942.41	0

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
新余国通投资管理有限公司	湖村加工厂	199,800.00	199,800.00

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
湛江市国通水产有限公司、李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	292,764,937.76	2014年01月01日	2020年12月31日	否
李忠、桂凤月	30,000,000.00	2013年11月20日	2017年11月20日	否
湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、桂凤月	80,000,000.00	2013年01月09日	2017年12月31日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新余国通投资管理有限公司	39,900,000.00	2015年07月05日	2016年07月05日	
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
----	-------	-------

## (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	741,637.91	29,950.70	1,034,348.98	51,717.45
应收账款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	309.75	15.49	309.75	15.49
其他应收款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	304,009.96	15,200.50	285,773.30	14,288.67
其他应收款	李忠	63,221.74		43,126.30	
其他应收款	陈汉	330,504.70	16,525.24	270,718.13	13,535.91
其他应收款	李国通	247,502.40	12,375.12	211,502.40	10,575.12
其他应收款	陈彩英	20,106.73	1,005.34	13,577.20	678.86
其他应收款	林建清			1,357.58	67.88
其他应收款	桂凤月			3,230.80	161.54
其他应收款	新余国通投资管理 有限公司	342,343.90	17,117.20	342,343.90	17,117.20
合计		2,049,637.09	92,189.59	2,206,288.34	108,158.12

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湛江懋昌国际贸易有限公司	277,863.00	35,700.00
应付账款	湛江南方水产交易中心有限公司	2,007,201.77	2,275,166.67
应付账款	湛江懋昌国际贸易有限公司	122,788.85	134,788.85
其他应付款	新余国通投资管理有限公司	39,900,000.00	30,000,000.00

其他应付款	湛江懋昌国际贸易有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	陈汉	3,500.00	3,500.00
其他应付款	冠联国际投资有限公司	1,619,245.25	1,619,245.25
合计		43,942,598.87	34,080,400.77

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价 6 元；合同剩余期限为 17 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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。
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	0.00

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

十二、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,240,018.60	1.07%	5,240,018.60	24.10%		5,131,286.16	1.10%	5,131,286.16	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,057,600.86	98.13%	12,621,896.49	58.04%	466,435,704.37	455,598,636.70	98.08%	10,702,484.33	2.35%	444,896,152.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,885,375.99	0.80%	3,885,375.99	17.87%		3,804,752.91	0.82%	3,804,752.91	100.00%	
合计	488,182,995.45	100.00%	21,747,291.08	100.00%	466,435,704.37	464,534,675.77	100.00%	19,638,523.40	4.23%	444,896,152.37

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
JH BRAIN GMBH	5,240,018.60	5,240,018.60	100.00%	客户违约，难以收回
合计	5,240,018.60	5,240,018.60	--	--

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	320,174,451.22	816,157.57	0.25%
4-12 个月	142,087,035.67	7,104,351.78	5.00%
1 年以内小计	462,261,486.89	7,920,509.36	1.71%
1 至 2 年	10,560,254.43	1,584,038.16	15.00%
2 至 3 年	2,904.00	871.20	30.00%
3 年以上	6,232,955.54	3,116,477.77	50.00%
合计	479,057,600.86	12,621,896.49	2.63%

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 2,108,767.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
第一名	非关联方	159,856,866.74	1年以内,	32.75%
SSC公司	下属全资子公司	160,894,281.24	1年以内	32.96%
广东国美水产食品有限公司	下属全资子公司	30,408,276.25	1年以内	6.23%
第四名	非关联方	23,271,266.84	1年以内	4.77%
广州国联水产电子商务	下属全资子公司	22,181,368.46	1年以内	4.54%

有限公司				
合 计	--	396,612,059.53	--	81.24%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,774,244.78	100.00%	16,745,138.55	8.34%	184,029,106.23	195,544,797.68	100.00%	16,502,348.11	8.44%	179,042,449.57
合计	200,774,244.78	100.00%	16,745,138.55	8.34%	184,029,106.23	195,544,797.68	100.00%	16,502,348.11	8.44%	179,042,449.57

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	91,945,055.62	247,017.61	0.27%
1 年以内小计	91,945,055.62	247,017.61	0.27%
1 至 2 年	108,169,136.04	16,225,370.41	15.00%
2 至 3 年	286,380.14	85,914.04	30.00%
3 年以上	373,672.98	186,836.49	50.00%
合计	200,774,244.78	16,745,138.55	

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 242,790.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	22,173.02	8,662.17
个人借款	1,130,210.80	852,698.77
往来	194,607,245.40	191,418,629.79
押金	1,790,000.00	1,462,874.62
出口退税	3,160,343.94	1,429,093.44
其他	64,271.62	372,838.89
合计	200,774,244.78	195,544,797.68

## (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	106,277,000.00	1-2 年	52.90%	15,941,550.00
湛江国联种苗科技有 限公司	子公司往来	33,585,943.26	1 年以内	16.70%	
广东国美水产食品有 限公司	子公司往来	35,527,896.16	1 年以内	17.70%	
广东国联食品科技有 限公司	子公司往来	4,881,231.10	1 年以内	2.40%	
广州国联水产电子商 务有限公司	子公司往来	2,550,439.00	1 年以内	1.30%	
合计	--	182,822,509.52	--	91.10%	15,941,550.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,767,844.95		466,767,844.95	466,767,844.95		466,767,844.95
对联营、合营企 业投资	63,656,139.98		63,656,139.98	62,456,134.98		62,456,134.98
合计	530,423,984.93		530,423,984.93	529,223,979.93		529,223,979.93

**(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	104,054,890.00			104,054,890.00		

限公司									
湛江国联种苗科技有限公司	20,279,854.95					20,279,854.95			
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）国际投资有限公司	94,501,500.00					94,501,500.00			
广州国联水产电子商务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00			
合计	466,767,844.95					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	62,088,26 9.84	1,200,000 .00								63,288,26 9.84	
深圳市海 洋发展创 业投资管 理企业 （有限合 伙）	367,865.1 4			5.00						367,870.1 4	
小计	62,456,13 4.98	1,200,000 .00		5.00						63,656,13 9.98	
合计	62,456,13 4.98	1,200,000 .00		5.00						63,656,13 9.98	

## (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	506,442,725.60	464,624,325.10	230,452,897.30	219,405,261.20
其他业务	954,341.43	750,604.87	213,911.81	26,093.88
合计	507,397,067.03	465,374,929.97	230,666,809.11	219,431,355.08

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5.00	0

## 6、其他

## 十三、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
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）	7,604,779.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,416.19	
合计	7,555,363.68	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.004	0.004

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2016 年半年度报告原本。
- 四、其他相关文件。

湛江国联水产开发股份有限公司

董事长：李忠

二〇一六年八月二十六日