

獐子岛集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 SEMIANNUAL REPORT



股票简称：獐子岛

股票代码：002069

2018年8月22日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴厚刚、主管会计工作负责人勾荣及会计机构负责人(会计主管人员)刘勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本半年度报告中涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意风险因素。详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请留意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	155

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
MSC	指	海洋管理委员会
通远食品	指	大连獐子岛通远食品有限公司
海石国贸	指	大连獐子岛海石国际贸易有限公司
中央冷藏物流	指	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司
美国公司	指	獐子岛渔业集团美国公司
香港公司	指	獐子岛渔业集团香港公司
荣成食品	指	獐子岛集团（荣成）食品有限公司
麦克斯国际	指	獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	吴厚刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙福君	阎忠吉
联系地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层
电话	0411-39016969	0411-39016968
传真	0411-39016111	0411-39016111
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com	yanzhongji@zhangzidao.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,408,448,174.58	1,505,318,937.10	-6.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,646,586.88	30,774,672.23	-52.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,437,327.44	31,892,995.68	-70.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	236,352,844.31	-161,511,993.52	246.34%
基本每股收益（元/股）	0.021	0.043	-51.16%
稀释每股收益（元/股）	0.021	0.043	-51.16%
加权平均净资产收益率	4.11%	2.83%	1.28%
	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）	3,717,392,519.31	3,944,015,805.83	-5.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	362,790,055.11	349,287,592.10	3.87%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-82,597.04	
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）	5,305,482.47	
对外委托贷款取得的损益	637,953.87	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,023.41	
减：所得税影响额	169,286.32	
少数股东权益影响额（税后）	17,270.13	
合计	5,209,259.44	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

（一）主营业务及产品

报告期内，公司的主要业务、主要产品未发生重大变化。公司是以海珍品种业、海水增养殖、海洋食品为主业，集冷链物流、渔业装备等相关产业为一体的海洋产业服务商，已构建起包括育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易等的一体化供应链保障体系。

公司产品均属日常消费海洋食品，满足人们优质海洋蛋白需求。公司产品主要包括鲜活食品系列（扇贝、珍珠、鲍鱼、龙虾、海螺等海洋珍品）、冻鲜食品系列（鱼类、贝类、虾类、蟹类等世界大洋产品）、养生食品系列（干海参、干鲍鱼等海参和鲍鱼深加工产品）、料理食品系列（扇贝、虾、三文鱼、鱿鱼等调理调味食品）及休闲食品系列（扇贝、鲍鱼、虾、海螺等海洋零食产品）。公司北纬39度天然海洋牧场优异的海水资源，使得这里出产的海洋珍品具有生长周期长、营养积累丰富、品质高等特点，公司坚守产品质量和品牌，致力于向世界人民提供健康、绿色、安全的海洋食品，产品在国内外赢得了众多消费者的认可。

（二）经营模式及主要业绩驱动因素

报告期内，公司主要业务单元海洋牧场板块、海洋食品板块、海外贸易板块、冷链物流板块、新业态板块经营模式未发生重大变化。以下主要介绍公司在资源端、市场端的情况：

1、资源端经营模式及主要业绩驱动因素

公司资源端的经营模式核心是海洋牧场模式。海洋牧场是指在特定海域里，通过生态环境修复与生物资源养护等方式建立适宜生物生存、生长和繁殖的环境，采用放流、移植、增殖等方法，充分利用天然饵料，集成生物技术、生态技术等科学技术，实现海洋生物资源的绿色、集约和可持续开发。海洋牧场是一种新型生产模式，集环境保护、资源养护、人工养殖和生态建设于一体。与捕捞相比，海洋牧场注重对生物资源的养护和补充，有效兼顾经济产出与生态平衡，实现海洋生物资源可持续利用；与养殖相比，海洋牧场可实现物质和能量多营养级利用，有效降低投入品对海域环境的影响，提高了养殖生物的品质、拓展了增殖生物的活动空间；与单纯人工放流相比，海洋牧场注重生态环境修复和资源管理，保证了增殖目标生物的成活率与回捕率。

海洋牧场模式为行业提供了可持续发展的路径。公司从起初的“靠海养人”猎捕型渔业阶段，实现了向“靠人养海”、“生态养护”发展阶段的转型，运用底播增养殖技术，在黄海北部建成了近1600平方公里的现代海洋牧场。并通过“技术+服务”的产业平台模式，带动地区渔民增产增收、实现产业升级。虾夷扇贝从日本引种至今已有近40年的历史，现已发展成为长海县底播增殖的主要品种，獐子岛在中国北黄海区域开创了虾夷扇贝规模化底播增殖的先河。由于在海域底质、洋流、水深等环境方面与日本差异较大，日本的增殖经验不能照搬。经过30多年的努力，公司逐步探索和完善适合自身底播增殖的经验和模式，依靠持续的投入和探索，把獐子岛海洋牧场建设成为了“海底银行”。2015年被农业部评为首批国家级海洋牧场示范区，为国家“海上粮仓”大战略提供了支持。因长期致力于建设生态低碳可持续海洋牧场的发展理念与建设标准被世界认可，2011年獐子岛集团成为世界经济论坛（WEF）“可持续发展新领军者”典范企业，2012年并被认定为“行业塑造者”，2015年獐子岛虾夷扇贝渔场通过海洋管理委员会（MSC）可持续渔业标准认证，成为中国首家获得世界最严谨的可持续渔业标准认证的渔场，代表了中国渔业企业形象，印证了公司30年来海洋牧场建设的方向由“靠海吃海”向“耕海养海”的探索与转变，公司海洋牧场的生态渔业模式为中国渔业提供了可持续发展的路径。

海洋牧场建设过程中存在一定风险。公司海洋牧场主要以增殖收获海参、鲍鱼、虾夷扇贝等海珍品为主，是我国北方最具代表性的海珍品增殖型海洋牧场。在各类型的海洋牧场建设过程中，存在着风暴潮、台风等自然灾害风险；赤潮、绿潮等生态灾害风险；溢油、核泄漏等人为灾害等环境方面的风险；受市场供求关系、渔民教育程度等影响，也存在市场、管理等方面的风险。对于公司海洋牧场所在的长海县区域来说，随着长海县近海浮筏养殖产业的快速发展，有限的海域资源被过度利用，养殖密度不断加大，底播规模不断扩大，渔业生态环境不断恶化，这些问题均严重制约了产业健康可持续发展。

海洋牧场仍处于不断探索和建设标准提升过程中。虾夷扇贝规模化底播增殖是北黄海最大的生物学事件，北黄海生态环境复杂，没有成熟的经验可照搬，自然生态环境在不断变化，底播增殖生产方式人为干预程度较低，公司通过自身实践和国内外产学研单位共同研究，聚焦北黄海环境与生物相关性，不断摸索海洋牧场相关技术，已经建立了国内领先标准，但仍需不断完善和提升建设标准和管理水平。

报告期内，海洋牧场重点围绕转型升级和布局重构，重构业务结构、产品结构、组织结构，关闭风险敞口，扎实开展灾后重建和生产经营工作。具体如下：

一是加快业务、产品、组织优化调整。继续落实海洋牧场“关闭风险敞口，重新布局海洋牧场”的灾害应对举措，从海洋牧场风险有效管控、提升产出质量的角度，实现海洋牧场转型升级和布局重构。合理配置生产资料，并根据新的组织、业务和用工模式，优化薪酬绩效方案。通过统筹运营、养管结合的业务模式，缩减编制、提升效率、降低成本。

二是加快种与苗作为海洋牧场第二利润中心的建设。通过引入种业市场化机制、实施“技术+市场”、“技

术+服务”的转型模式，海洋牧场第二利润中心属性得到逐步强化。

三是继续做好活鲜品渠道和品牌。积极整合活品资源满足市场需求，实现盈利水平的稳定。其中：海螺产品资源价值同比实现大幅提升；海参资源培植效果凸显，品牌溢价能力提升；珍蚝产业利用三倍体技术与生态技术，市场及品牌影响力提升；浮筏鲍鱼市场开拓效果较好。

四是不断深化“政产学研”合作。公司从科技视角精准定位院企合作方向，海洋牧场按照主要品种、主营业务储备核心技术，将在生产当中不断转化融合，逐步释放潜能，持续助力资源端重构布局和升级转型。

2、市场端经营模式及主要业绩驱动因素

公司的销售模式根据销售产品特点的不同，建立了以自营销售为主、经销为辅的多渠道、多层次的销售网络。公司国内活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等全渠道布局持续完善，加快释放产业资源能力，提升海洋食品的盈利能力。国际市场采用“加工+贸易”、“仓储+贸易”模式，不断提升海外资源整合与运营能力。同时，公司开启了线上电商销售模式，打造线上、线下多渠道营销网络。自2013年开始，獐子岛官方旗舰店在天猫、京东、1号店等国内大型电子商务销售平台全新亮相，标志着公司“实体+网络”的双线营销模式进入试运行，为公司加快建立O2O商业模式奠定基础。经过几年的发展，电商公司广泛整合利用线上平台提升销售、扩大品牌影响力，通过线上线下紧密协作，为公司电商业务开辟出了更具纵深度的发展空间。海参采用专卖模式，坚持獐子岛原产地野生资源养护管理，资源培植实现可持续增长，聚焦发力淡干海参、参旅等优势单品，销售毛利率大幅提升。报告期内新品海参固元糕成功发布上市。休闲食品采用定制化产品的服务模式，与国内休闲食品零售领军企业双品牌合作，业务规模及盈利水平实现较大增长。未来，公司的营销模式将更为灵活和多样化，以不断适应市场发展需求、更好的服务消费者。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是国家级高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，是中国首个MSC认证虾夷扇贝渔场、双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，是中国首个“碳减排”标识企业，全球渔业“行业塑造者”，建设了231万亩国家一类水质的生态海洋牧场，拥有9家国内一流海洋科研机构的科技支撑平台、50多项覆盖产业链专利群。公司在资源、技术、科研、人才、产业规模、质量控制和品牌知名度和影响力等方面具有综合性的核心竞争优势。主要内容如下：

1、技术方面：

在食品技术研发方面，海洋食品研发坚持市场导向、渠道驱动，提高新品开发转化速度。报告期内，公司善鲍、花菇鲍鱼、虾抱贝、佛跳墙、海参小米粥、粉丝扇贝2.0系列产品等8个新品成功上市，获得了市场的广泛好评。通过借力院士团队强化产学研平台力量，以“海洋食品创新研究院”的科研成果赋能商品研发工作。进一步深化开展与专业餐饮团队及工匠大师的合作，将“獐子岛味道”作为核心开发的特色产品，努力贴近消费端的饮食结构升级和健康需求，加快推进集团“食材向食品”的战略转型进程。

在生物技术与生态技术研发方面，通过持续构建产学研一体化创新平台，充分发挥海洋生物技术优势，我们与科研机构联合培育的虾夷扇贝——“明月贝”获得国家水产原良种新品种认定，成为继“海大金贝”、“獐子岛红”之后的第三个虾夷扇贝新品种，对助力产业和贝类生物学研究提供了有力支撑。产学研合作共谋新时期海洋牧场建设，从科技视角精准定位院企合作方向。参与研究的科研成果“扇贝分子育种技术创建与新品种培育”通过了2018年国家奖初评，为技术发明二等奖，主持的两个国家“十二五”科技支撑课题已顺利验收，两项科技成果分别获得2017年度大连市科技进步一等奖、二等奖。海洋牧场按照主要品种、主营业务储备核心技术，将在生产当中不断转化融合，逐步释放潜能，持续助力资源端重构布局和升级转型。

在信息技术应用方面，公司运用移动互联、大数据、云计算、物联网等技术，有步骤地推进数字化企业建设。通过构建微商2.5期项目、打造分销管理与服务管理平台，进一步提升线上服务质量与消费体验。应用溯源系统对产品进行“从产地到餐桌”的全过程监督追踪，更好地保障了产品品质，增强了风险防控。在车间生产作业中探索应用移动互联与物联网技术，强化了对加工环节的规范与监控。

2、资源方面：

海洋牧场：公司在大连、山东、福建、韩国等地拥有多个养殖基地、良种扩繁基地，其中包括国内最大的海珍品增殖养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场，拥有海域面积约230余万亩。公司海洋牧场建立在远离大陆的国家一类清洁海域，地处北纬39度，水温低，流速快，自净能力强。因海洋牧场遭受重大灾害，公司拟将底播虾夷扇贝规模由目前234万亩压缩至60万亩左右，按照3年滚动收获，底播增殖区为位于岛屿周边的传统稳产区域；增大生态隔离区设置134万亩，满足养殖容量需求，稳定产出并降低系统性大规模死亡蔓延等风险。在既有销售虾夷扇贝产品基础上，深化海螺、海参资源养护区和资源增殖区建设，恢复底播鲍鱼资源量，加大海胆、鱼类等资源养护品种的合理养护开发，稳定海洋牧场收益。公司成立的虾夷扇

贝碳汇实验室，已连续8年委托SGS对活品虾夷扇贝进行碳足迹认证，根据2017年碳足迹测算，公司2016年养殖的虾夷扇贝共能带来碳汇效果为14.75万吨二氧化碳当量，相当于约641万棵大树一年在大气中的碳移除量。公司为全国首家获得SGS“碳减排”标识的企业。

大洋渔业：公司在韩国、日本、加拿大等国家设立资源整合企业，与北美、日本、澳新等区域的众多资源企业建立了战略合作关系，建设海外资源基地，丰富公司运营资源，满足国内日益增长的蛋白需求。

高原泉水：公司参股阿穆尔鲟鱼集团，拥有国内优质泉水资源，是全国现代渔业种业示范场，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，鲟鱼存量与年鱼子酱加工产能排在国内前列。

3、市场方面：

报告期内，公司加快确立国内市场全渠道布局。公司活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商板块共享产品、共享客户、共享信息，快速释放产业资源能力，提升主营品种的创利能力。近年来公司积极贯彻实施品牌战略，凭借“珍贵、稀缺、生态”的产品定位和品牌传播理念，“獐子岛”品牌已建立起高端市场地位和中国海洋食品的领先品牌地位。公司商标已在美国、欧盟、澳大利亚、新西兰、台湾、香港等国家和地区注册，实现自主品牌出口。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

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

2018年上半年,受海洋牧场虾夷扇贝灾害影响,公司运营负荷较重。但公司上下齐心协力、迎难而上、按照既定的工作部署各司其职,共同推进灾害应对的11项措施落地,以“开源节流”工作为重心,以“保证全年盈利”为目标,以“提质增效、夯实管理”为运营主基调,进一步强化“好产品、好品牌、好服务”的能力,积极推动各项工作有序开展,使公司半年度经营取得了“稳定、向好”的发展态势。具体表现在:

(一) 内外合作保持稳定

一是公司主营业务收入保持了较为稳步的态势,与外部合作客户保持稳定,从而保证了公司经营性现金情况稳定;二是公司与有业务银行机构的合作关系保持稳定,合作银行继续给予公司稳定的资金支持;三是公司的管理团队和员工队伍保持稳定,积极开展灾后重建工作。

(二) 运营质量实现提升

上半年,公司各业务单元紧盯预算,协同联动、拓渠道、抓销售、去库存、推新品,取得了较好的销售业绩。主要表现为:

盈利结构较同期得到了优化。报告期内,公司水产养殖业、水产加工业、水产贸易业占营业收入比重的比例分别为17.86%、39.44%、40.79%,同期产业占营业收入的比重分别为28.12%、31.51%、38.75%,在海洋牧场虾夷扇贝受灾的背景下,水产加工业营业收入较同期实现了17.11%的增长,加快公司由“食材向食品”战略转型进程,为报告期内实现盈利奠定了坚实基础。

盈利品种呈多元分布趋势。除底播虾夷扇贝外,苗种、海参、海螺、水产加工品等均实现稳定的盈利水平,以技术为盈利驱动因素显现出较好效果。公司种业实施“技术+市场”、“技术+服务”的转型模式,种与苗的盈利能力成为年度内公司业绩改善的重要保障之一。海参“开源”效果积极,新品海参固元糕成功发布上市,不断加强对经销商等客户服务与保障,为淡干、参旅、干海参等优势单品持续赋能,产品毛利率较同期有较大提升。公司继续加大贸易类的市场开拓,积极开发国内国外两个市场,对接开发海外优质资源。休闲食品继续保持与良品铺子、来伊份、百草味等国内休闲零食领先企业的合作,订单稳定。海洋食品研发坚持市场导向、渠道驱动,提高转化速度,报告期内善鲍、花菇鲍鱼、虾抱贝、佛跳墙、海参小米粥、粉丝扇贝2.0系列产品等新品成功上市,进一步强化了“獐子岛味道”特色产品,贴近消费端的饮食结构升级和健康需求。电商平台继续承接线上线下销售、释放品牌影响力,与天猫生鲜再续JBP战

略合作，同时继续保持与京东、顺丰、易果、盒马等互联网优秀销售平台的良好合作。

（三）节支节流工作有序推动、“瘦身”计划正在推进中

上半年公司加快推进剥离非主营业务并处置相关资产、调整亏损企业，减少公司债务、降低资产负债率，助力公司实施瘦身计划、聚焦主业经营，保障公司效益稳定。海洋牧场根据业务模式调整，减员分流，人资成本减少，同时处置转产转型设施，降低管理费用。加强对集团应收账款的管理和清收工作，有计划安排库存，保证现金流运转，同时积极与海外伙伴和金融机构合作，减少国内融资压力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,408,448,174.58	1,505,318,937.10	-6.44%	
营业成本	1,170,424,035.42	1,242,697,219.98	-5.82%	
销售费用	78,115,854.68	80,073,752.63	-2.45%	
管理费用	66,664,426.63	68,415,258.24	-2.56%	
财务费用	69,721,367.63	73,587,693.53	-5.25%	
所得税费用	2,774,092.01	556,454.56	398.53%	子公司所得税增加
研发投入	5,395,703.46	3,167,055.40	70.37%	研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	236,352,844.31	-161,511,993.52	246.34%	主要原因为报告期内加快销售回款清收，控制采购付款节奏，经营性现金净流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-15,124,984.13	-51,709,184.84	70.75%	主要原因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-273,386,901.38	216,035,916.46	-226.55%	上年同期银行借款增加金额较大，本期银行借款减少金额较大
现金及现金等价物净增加额	-52,581,156.06	4,012,321.56	-1,410.49%	期末存款余额下降
预付款项	80,868,496.47	116,089,760.43	-30.34%	本期采购预付款金额减少

其他非流动资产	5,456,803.14	10,064,660.00	-45.78%	报告期末工程预付款金额减少
应付职工薪酬	26,077,262.91	51,762,244.21	-49.62%	上年度绩效工资在本年一月份发放
应交税费	8,997,302.93	6,004,376.95	49.85%	期末应交税金金额增加
一年内到期的非流动负债	699,379,018.03	395,656,720.57	76.76%	报告期末长期借款及长期应付款中一年内到期的部分增加
长期借款	633,851,193.34	1,124,246,348.27	-43.62%	报告期末长期借款中一年内到期的部分（报表需计入一年内到期的非流动负债）增加
长期应付款	4,825,896.34	22,222,222.24	-78.28%	报告期末长期应付款中一年内到期的部分（报表需计入一年内到期的非流动负债）增加
投资收益	2,443,913.73	1,567,694.19	55.89%	报告期联营企业利润增加
资产处置收益	-82,597.04	-546,247.81	84.88%	本期资产处置损失同比减少
营业利润	21,164,641.62	33,654,113.61	-37.11%	主要因为本期末播虾夷扇贝减产，主营业务营利水平同比下降
利润总额	20,699,618.21	30,283,004.91	-31.65%	同上
净利润	17,925,526.20	29,726,550.35	-39.70%	同上
归属于母公司所有者的净利润	14,646,586.88	30,774,672.23	-52.41%	同上

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,408,448,174.58	100%	1,505,318,937.10	100%	-6.44%
分行业					
水产养殖业	251,501,525.47	17.86%	423,256,309.80	28.12%	-40.58%
水产加工业	555,470,669.43	39.44%	474,308,390.95	31.51%	17.11%

水产贸易业	574,526,706.39	40.79%	583,384,340.06	38.75%	-1.52%
冷链物流业	18,152,715.81	1.29%	16,437,853.18	1.09%	10.43%
其他业	8,796,557.48	0.62%	7,932,043.11	0.53%	10.90%
分产品					
虾夷扇贝	211,730,967.22	15.03%	440,587,415.51	29.27%	-51.94%
海参	81,739,718.06	5.80%	86,665,299.57	5.76%	-5.68%
鲍鱼	71,748,625.71	5.09%	8,652,168.41	0.57%	729.26%
海螺	44,654,113.82	3.17%	35,923,318.93	2.39%	24.30%
海胆	8,035,331.15	0.57%	7,086,795.58	0.47%	13.38%
其他	990,539,418.62	70.33%	926,403,939.10	61.54%	6.92%
分地区					
国内	670,269,131.82	47.59%	799,625,674.51	53.12%	-16.18%
国外	738,179,042.76	52.41%	705,693,262.59	46.88%	4.60%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	251,501,525.47	127,920,475.60	49.14%	-40.58%	-55.50%	17.05%
水产加工业	555,470,669.43	480,373,808.57	13.52%	17.11%	21.50%	-3.12%
水产贸易业	574,526,706.39	540,322,484.47	5.95%	-1.52%	-1.43%	-0.09%
冷链物流业	18,152,715.81	15,707,701.36	13.47%	10.43%	35.41%	-15.96%
分产品						
虾夷扇贝	211,730,967.22	151,645,129.79	28.38%	-51.94%	-53.98%	3.18%
海参	81,739,718.06	18,437,372.43	77.44%	-5.68%	-48.35%	18.63%
鲍鱼	71,748,625.71	66,425,489.21	7.42%	729.26%	770.24%	-4.36%
海螺	44,654,113.82	15,111,279.26	66.16%	24.30%	72.91%	-9.51%
海胆	8,035,331.15	1,864,169.08	76.80%	13.38%	-20.89%	10.05%
分地区						
国内	670,269,131.82	473,256,681.95	29.39%	-16.18%	-19.08%	2.53%
国外	738,179,042.76	697,167,353.47	5.56%	4.60%	5.97%	-1.21%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

分行业中水产养殖业及分产品中虾夷扇贝收入、成本下降较大, 主要原因为2017年末底播虾夷扇贝受灾, 产能大幅下降所致; 分产品中鲍鱼收入、成本增长较大主要原因为本期福建獐子岛鲍鱼销售有限公司鲍鱼销售额增加。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,443,913.73	11.81%		
资产减值	2,589,597.84	12.51%		
营业外收入	1,348,812.05	6.52%		
营业外支出	1,813,835.46	8.76%		

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	410,807,346.40	11.05%	553,001,237.52	11.96%	-0.91%	
应收账款	403,525,153.17	10.86%	400,824,089.00	8.67%	2.19%	
存货	1,176,768,135.39	31.66%	1,897,735,798.39	41.03%	-9.37%	2017 年末核销底播虾夷扇贝存货及计提跌价准备, 导致本报告期末较上年同期末存货减少较大
长期股权投资	155,942,746.75	4.19%	178,106,820.59	3.85%	0.34%	
固定资产	1,018,286,436.34	27.39%	1,056,410,080.22	22.84%	4.55%	
在建工程	39,127,958.05	1.05%	29,791,486.90	0.64%	0.41%	
短期借款	1,411,366,196.16	37.97%	1,452,036,376.76	31.39%	6.58%	
长期借款	633,851,193.34	17.05%	805,607,210.09	17.42%	-0.37%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一节财务报告附注十四中重要承诺事项所述。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	3,783,487.47	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛集团 (荣成)食品 有限公司	子公司	水产品加工	80,000,000.00	242,509,359.78	123,506,166.23	93,269,994.35	2,804,008.73	2,529,966.45
獐子岛渔业 集团韩国有限 公司	子公司	海水养殖	(美元) 16,648,000	82,898,852.58	82,852,312.93	3,394,178.42	-916,519.69	-2,273,437.76
大连獐子岛 中央冷藏物 流有限公司	子公司	国际货物运 输代理、仓 储	196,800,000.00	334,289,641.65	140,735,459.69	74,155,614.20	-3,727,346.78	-3,573,969.83
獐子岛渔业 集团香港有 限公司	子公司	水产品国际 贸易	(港币) 384,245,687.53	583,615,431.23	312,210,962.04	429,749,330.87	6,579,792.02	6,685,915.65
大连翔祥食 品有限公司	参股公司	水产品加 工、仓储、 国际贸易	(美元) 17,420,000	198,312,418.91	170,617,407.61	107,151,388.38	5,027,590.32	4,469,088.62
青岛前沿海 洋种业有限 公司	子公司	水产育苗	75,000,000.00	46,211,976.32	43,180,880.52	11,239,749.71	6,370,707.59	4,546,192.43
獐子岛集团 长岛养殖有 限公司	子公司	海水养殖	15,189,600.00	14,629,816.10	-5,867,517.49	1,939,811.32	-1,129,914.42	-2,117,630.95
大连獐子岛 通远食品有 限公司	子公司	水产品加 工、国际贸 易	20,400,000.00	249,202,366.11	-27,293,187.71	241,053,809.24	6,924,937.00	7,405,869.30

獐子岛集团 大连永盛水 产有限公司	子公司	水产品加工	1,000,000.00	47,344,742.5 2	20,035,815.8 6	27,890,213.5 2	-2,063,825.9 9	-2,119,762.3 4
北京獐子岛 海产品销售 有限公司	子公司	批发零售水 产品	1,500,000.00	6,236,113.61	-30,952,909. 64	9,437,922.96	-1,828,215.5 7	-1,827,962.6 4
水世界（上 海）网络科技 有限公司	子公司	批发零售水 产品	20,000,000.0 0	39,423,261.9 8	-4,089,697.5 1	85,422,210.7 5	1,483,396.77	1,880,996.28
獐子岛集团 上海大洋食 品有限公司	子公司	水产品暂 养、销售	10,000,000.0 0	8,461,601.65	-39,229,265. 63	443,550.65	-3,691,576.4 9	-3,711,576.4 9
獐子岛渔业 集团美国公 司	子公司	水产品国际 贸易	（美元） 1,000,000	87,018,298.5 7	13,174,011.1 9	80,233,205.3 2	5,530,642.23	5,435,375.90
獐子岛渔业 集团麦克斯 国际有限公 司	子公司	水产品国际 贸易	（美元） 100,000	34,222,880.4 5	7,757,248.27	40,325,774.9 7	2,462,289.27	2,462,289.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度	-74.25%	至	-61.38%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动区间（万元）	2,000.00	至	3,000.00
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万 元）	7,767.62		
业绩变动的原因说明	公司目前经营情况平稳，底播虾夷扇贝受灾导致整体经营效益较上年同期下降较大，其他业态及主要产品经营状况良好，整体业绩呈现企稳态势，预计 2018 年 1-9 月可实现归属于上市公司股东的净利润 2,000-3,000 万元。		

十、公司面临的风险和应对措施

公司核心养殖模式是海洋牧场模式。海洋牧场模式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大。如底质、水文环境（水深、水温、盐度）、敌害、台风、风暴潮、冷水团、养殖容量、自然灾害、气候异常等环境胁迫因子，均会对公司养殖区域的养殖产品带来重大影响，影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。具体风险及应对措施如下：

1、环境波动、自然灾害、气候异常风险

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

（1）底质、水深：虾夷扇贝适宜分布于底质坚硬、淤沙少的海底。硬度较大和软泥底质对贝苗生长和生存有严重的影响，水深以20-30m为宜。过浅易受风浪冲击，使贝苗处于不稳定状态影响其生存和生长。

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

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

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

（5）饵料供给变化：较低的水温影响贝类饵料生物的生长，特别是对深水区域的饵料生物负面影响更大，易造成虾夷扇贝的基础摄食率不足，生长趋慢和营养积累不足；养殖量的变化，也在一定程度会影响饵料供应。

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

（7）养殖容量：是指在一定时间内生态系统可以支持的最大生物量，或是在一定时间内生态系统可

维持最高产量同时又不影响生长速率的养殖密度。随着海域开发进程的加快，海域养殖面积快速增加，养殖海域贝类生物量以及养殖密度的增加，导致浮游植物、颗粒有机物、营养盐等发生变化，直接影响贝类摄食饵料的质量与数量，从而影响贝类存活质量。

2017年末，公司海洋牧场遭受了重大灾害。公司受灾海域达131.46万亩，公司海洋牧场存货核销及计提跌价准备影响合计63,830.12万元，全部计入2017年度损益，导致公司2017年度业绩出现大幅亏损。同时，底播虾夷扇贝业务可销售资源量大幅减少、毛利率大幅下降，亦给2018年度经营业绩带来较大压力。公司海洋牧场遭受灾害，但是公司经营环境未发生重大变化。公司已制定并逐项落实保障公司平稳度过灾情实现良好经营与发展的各项举措，以弥补虾夷扇贝存货核销与减值带来的收入、利润缺口，具体措施如下：

- 措施1、关闭风险敞口，重新布局海洋牧场；
- 措施2、扩大加工食品业务规模；
- 措施3、节支节流，降低成本费用；
- 措施4、稳定经营性现金流，确保财务风险可控；
- 措施5、依据政策，按程序申请减免海域使用金；
- 措施6、积极寻求保险合作，控制产业经营风险；
- 措施7、专家指导，提升风险预警与应急能力；
- 措施8、积极引进战略投资者，推动加快转型；
- 措施9、提供风险保障，稳定员工队伍；
- 措施10、聚集主业，实施瘦身计划；
- 措施11、全面检视，加强内控管理。

2、养殖品种较为单一风险

虾夷扇贝是公司优势产品，养殖面积和产量居业内首位，是公司利润的主要贡献产品。公司其它海珍品海参、鲍鱼、海胆、海螺、牡蛎等的规模相对较小，尚未对公司的经营业绩形成重要支撑。优势产品的变动将会影响到公司的盈利能力、市场占有率及可持续发展能力。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：通过近岸生态修复、构建人工藻场、保护和恢复生物多样性、敌害调查及防控、发展多品种养殖和探索多种养殖模式等措施，从根本上增强了海洋牧场的可持续发展能力。主要包括：

(1) 通过养殖模式和增养殖技术创新实现，根据增养殖海域的具体特点，构建鱼、贝、藻、参等多品种综合养殖系统，依靠生态效应化解单一品种潜在风险。具体为：在既有销售虾夷扇贝产品基础上，深化海螺、海参资源养护区和资源增殖区建设。海参继续优化增殖策略，实现资源增殖区产量逐步稳定，单位成本持续优化；海螺结合人工增殖，逐步稳定产、销量和毛利；同时，恢复底播鲍鱼资源量，加大海胆、

鱼类等资源养护品种的合理养护开发，稳定海洋牧场收益。

(2) 对全域海域进行细致分级分类，因地制宜调整增养殖品种，同时开展海带、巨藻等大型藻类养殖，净化修复生态环境。

(3) 提升种质创制创新能力：积极贯彻落实“良种、良技、良境”的生产策略，研究良种、生产良种、经营良种，打造集团种业“育、繁、推”一体化格局，促进公司海洋牧场增养殖质量的提升，促进海洋牧场生物多样性和可持续性。

3、市场波动风险

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

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

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 布局三大资源产业结构，提升供给方面的资源掌控力。公司在黄海北部建成了规模化、标准化的世界级现代海洋牧场，建立了国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场、国内一流的海参、鲍鱼育养基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及覆盖产业链的专利群。公司在韩国、日本、北美建立了资源基地，并与海外10余家重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运作全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。公司参股云南阿穆尔鲟鱼集团，拥有优质的冷泉水资源，掌握鲟鱼全产业链技术，鲟鱼苗种市场份额、鲟鱼存量、鲟鱼子酱生产能力均居国内前列。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。

一是提高产品竞争力。持续提升产品质量，加强ISO9001、HACCP、BRC、FDA等认证体系的内审外审有效性，健全内审人员组织队伍建设，促进管控制度升级，提升管理质量和产品质量；完善《供应商管理控制程序》《采购管理控制程序》等文件，从输入端加强管控，提升供应商及原料的质量，打好产品质量的基础；提高食品研发投入，引入专业技术人才，推进食材向食品升级，聚焦海参、休闲食品等具有“獐子岛味道”的海洋食品。严格控制产品全链条成本，全员围绕“降本增效”的要求，加强采购订单管理、加工过程管控等，严格控制产品成本，保证公司产品的成本优势和质量口碑。

二是一切从顾客的角度出发，提高客户服务水平，完善客户服务制度，修订《客户管理控制程序》，

通过明确客户沟通机制、产品和服务要求的确定、客户投诉反馈管理等内容，不断提升客户满意度和忠诚度。

三是提升销售端能力。加强销售队伍建设，完善销售人员激励政策，提高销售人员主动性，实现跑步进市场。加快市场应对反应速度，完善内部审批制度，明确销售政策、内部权限、审批流程，在控制风险基础上精简有效。加强市场调查，及时感知客户、市场变化，适配销售策略。

4、食品安全风险

因在整个养殖及加工产品实现过程中，涉及的生产环节较多，有可能会在原料采购、生产、运输和销售等过程中产生食品安全和产品质量问题，给公司的正常经营和品牌形象造成重大负面影响。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：公司作为一个食品团企业，始终将食品安全作为底线进行管控，为了保证食品安全风险可控，建立了两级食品安全管理组织，即公司总控部门品控中心和在各单位建立的质检科（品控部）来保证公司的整体食品安全。针对食品安全风险主要采用“事前预防、过程检查、结果验证”的风险应对策略，主要措施如下：

（1）通过认证体系保证集团的食品安全：公司通过ISO9001、HACCP、BRC、有机产品、MSC、生产许可等认证和合作经销商的现场审核等外部资源对公司的食品安全进行监督审核，以保证公司的食品安全和扇贝的可持续性发展。品控中心每年依据上述标准对内部食品安全运行体系也进行内部审核，以保证食品安全认证体系实施有效。

（2）建立食品安全制度并实施检查：品控中心依据风险分析，建立了30个程序文件和制度，下属各单位根据这些制度进行分解，依据程序文件和制度的要求，结合其实际生产情况建立相应的制度和标准。分别建立了输入性风险管控、过程风险管控、检验标准、食品安全分级管理、追溯与召回等制度和程序。通过内部审核，定期巡检的方式，保证制度和程序的有效执行，以确保整个生产实现过程符合食品安全标准和质量标准。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	57.40%	2018 年 05 月 31 日	2018 年 06 月 01 日	详见巨潮资讯网上《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-42）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年度财务报表出具了保留意见的审计报告，详见公司于2018年4月28日披露的2017年年度报告及审计报告。根据上述保留意见审计报告所涉及的事项，公司进行了制订了应对措施并协调推进，截

止目前，上述保留意见审计报告所涉事项的进展情况如下：

1、为保证持续经营能力，公司根据实际情况，制订了11项应对措施，具体进展详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

2、根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》的相关规定，公司已于2018年2月10日在指定信息披露媒体上披露了《关于公司收到中国证监会立案调查通知的公告》（公告编号：2018-14）；已于2018年3月10日、2018年4月10日、2018年5月10日、2018年6月9日、2018年7月7日、2018年8月7日在指定信息披露媒体上披露了公司《立案调查进展暨风险提示公告》（公告编号：2018-24、26、39、43、50、52）。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会的结论性调查意见或决定及相关进展文件，在调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照相关法律法规及监管要求履行信息披露义务。目前公司的经营情况正常。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负 债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日 期	披露索引
个体养殖户王波诉讼公司所雇用的运输船于2013年11月12日驶入其浮筏养殖区，给其造成经济损失，请求判令公司赔偿损失146万元，且案件受理费由公司承担。	146	否	收到一审 《判决书》	大连海事法院经过审理后于2017年12月10作出了（2015）大海事初字第190号判决书，判决公司给付原告王波损失130.40万元，驳回原告王波的其他诉讼请求。	公司不服该判决，已在规定期间内提起上诉。	2018年 04月28 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《2017年年度报告》全文
			收到二审 《判决书》	辽宁省高级人民法院经过审理后于2018年8月2日作出了（2018）辽民终334号判决书，判决撤销大连海事法院（2015）大海事初字第190号民事判决，驳回王波的诉讼请求。			
马兆生与荣成养殖公司签订《合作开发海域协议书》，合同期限为10年，目前合同已到	300	否	2018年7月一审已开庭，等	暂无	暂无		

期,马兆生于 2018 年 6 月提起诉讼, 要求赔偿其损失, 金额为 300 万元。			待法院后续通知				
---	--	--	---------	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
有电视媒体发布有关獐子岛底播虾夷扇贝死亡事项的报道, 结合公司收到的深圳证券交易所《关于对獐子岛集团股份有限公司的关注函》(中小板关注函【2018】第 61 号), 公司已于 2018 年 2 月 26 日就上述问题及时做出书面说明。	2018 年 02 月 24 日、 2018 年 2 月 26 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《公告》(编号: 2018-19)、《对深圳证券交易所〈关于对獐子岛集团股份有限公司的关注函〉的回复》(公告编号: 2018-20)

十、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
獐子岛集团股份有限公司	公司	公司未及时对业绩预告进行修正或进行必要的风险提示	被有权机关调查	采取出具警示函的监管措施	2018 年 02 月 10 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于公司及高管人员收到大连证监局行政监管措施决定书公告》(编号: 2018-15)
吴厚刚	高级管理人员	公司未及时对业绩预告进行修正或进行必要的风险提示	被有权机关调查	采取出具警示函的监管措施	2018 年 02 月 10 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于公司及高管人员收到大连证监局行政监管措施决定书公告》(编号: 2018-15)
孙福君	高级管理人员	公司未及时对业绩预告进行修正或进行必要的风险提示	被有权机关调查	采取出具警示函的监管措施	2018 年 02 月 10 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于公司及高管人员收到大连证监局行政监管措施决定书公告》(编号: 2018-15)
勾荣	高级管理人员	公司未及时对业绩预告进行修正或进行必要的风险提示	被有权机关调查	采取出具警示函的监管措施	2018 年 02 月 10 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于公司及高管人员收到大连证监局行政监管措施决定书公告》(编号: 2018-15)
獐子岛集团股份有限公司	公司	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2018 年 02 月 10 日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于公司收到中国证监会立案调查通知的公告》(编号: 2018-14)

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）员工持股计划

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

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

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

（二）参与认购“和岛一号证券投资基金”计划

公司于2016年8月29日召开公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》。《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于2016年8月13日刊登在巨潮资讯网上的公告。公司于2016年9月2日发布了《关于部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划实施进展的公告》（公告编号：2016-95）。截止2016年8月31日，已完成新余市海无界信息咨询中心（有限合伙）、新余市海上大赛信息咨询中心（有限合伙）、新余市养海万年信息咨询中心（有限合伙）的设立，上述3个合伙企业已分别同北京吉融元通资产管理有限公司（基金管理人）、中信证券股份有限公司（基金托管人）签订《和岛一号证券投资基金基金合同》及《和岛一号证券投资基金基金合同之补充协议》，并缴纳了认购资金。本投资计划筹集资金总额为6,780万元。

本报告期内，“和岛一号证券投资基金”未卖出所持有的公司股票。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

2017 年 7 月 31 日，公司召开第六届董事会临时会议审议通过了《关于以融资租赁方式进行融资的议案》。根据公司生产经营需要，为进一步开拓融资渠道，盘活存量固定资产，公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，租赁物为公司名下的生产设备等，融资总金额 4,000 万元，租赁期限 3 年。公司开展融资租赁业务，利用现有固定资产进行融资，有利于进一步拓宽融资渠道，降低融资难度与融资成本，满足公司生产经营资金需求，亦有利于优化公司的债务结构，盘活存量固定资产，增强市场竞争力。公司本次实施融资租赁业务，不会影响租赁标的的正常使用。在董事会授权范围内，公司经营层与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署相关事项的补充协议，增加部分船舶作为抵押财产设定抵押担保。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（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
通远食品、海石国贸	2018 年 04 月 28 日	10,000	2017 年 06 月 08 日	10,000	连带责任保证	2018 年 6 月 7 日	是	否
通远食品、海石国贸	2018 年 04 月 28 日	10,000	2017 年 09 月 11 日	10,000	连带责任保证	2018 年 9 月 10 日	否	否
通远食品、海石国贸	2018 年 04 月 28 日	10,000	2017 年 12 月 18 日	10,000	连带责任保证	2018 年 12 月 4 日	否	否
通远食品、海石国贸	2018 年 04 月 28 日	10,000		0			否	否
中央冷藏物流	2018 年 04 月 28 日	5,000	2017 年 09 月 11 日	5,000	连带责任保证	2018 年 9 月 10 日	否	否

中央冷藏物流	2018年04月28日	25,000		0			否	否
美国公司	2018年04月28日	9,425.1		0			否	否
香港公司	2018年04月28日	24,425.1		0			否	否
荣成食品	2018年04月28日	5,000		0			否	否
麦克斯国际	2018年04月28日	9,425.1		0			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			118,275.3	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				17,770.78
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			118,275.3	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				
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）			118,275.3	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				17,770.78
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			118,275.3	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司始终坚持贝类规模化底播增殖的自然生态养殖模式，通过培育优质海珍品苗种，投放人工鱼礁、人工藻礁等设施，按区域轮番播种、收获，使落荒的海洋生态得以修复，有效保持生物多样性，真正实现生产与生态共赢。2015年，公司海洋牧场通过MSC可持续渔业标准认证，成为国内首家获得此项认证的渔场。公司成立的虾夷扇贝碳汇实验室，已连续8年委托SGS对活品虾夷扇贝进行碳足迹认证，根据2017年碳足迹测算，集团2016年养殖的虾夷扇贝共能带来碳汇效果为14.75万吨二氧化碳当量，相当于约641万棵大树一年在大气中的碳移除量。公司为全国首家获得SGS“碳减排”标识的企业。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,365,875	3.43%				-1,949,375	-1,949,375	22,416,500	3.15%
3、其他内资持股	24,365,875	3.43%				-1,949,375	-1,949,375	22,416,500	3.15%
境内自然人持股	24,365,875	3.43%				-1,949,375	-1,949,375	22,416,500	3.15%
二、无限售条件股份	686,746,319	96.57%				1,949,375	1,949,375	688,695,694	96.85%
1、人民币普通股	686,746,319	96.57%				1,949,375	1,949,375	688,695,694	96.85%
三、股份总数	711,112,194	100.00%				0	0	711,112,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

- 1、在任董事、高管吴厚刚所持高管锁定股部分解除锁定；
- 2、离任高管曹秉才所持高管锁定股按离任时间部分解除锁定。

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

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,330		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长海县獐子岛 投资发展中心	境内非国有法人	30.76%	218,768,800	0		218,768,800	质押	218,760,000
北京吉融元通 资产管理有限 公司一和岛一 号证券投资基金	其他	8.04%	57,162,685	0		57,162,685		
长海县獐子岛 裕褆经济发展 中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0		51,286,800	质押	51,000,000
长海县獐子岛 大耗经济发展 中心	境内非国有法人	6.85%	48,705,645	0		48,705,645	质押	28,000,000
吴厚刚	境内自然人	4.12%	29,292,000	0	21,969,000	7,323,000	质押	29,292,000
獐子岛集团股 份有限公司一 第 1 期员工持 股计划	其他	0.95%	6,766,033	0		6,766,033		
广东恒健资本 管理有限公司	国有法人	0.63%	4,500,000	0		4,500,000		
刘彩丽	境内自然人	0.50%	3,568,700	1800		3,568,700		
长海县獐子岛 小耗经济发展 中心	境内非国有法人	0.33%	2,343,645	0		2,343,645		
吴美意	境内自然人	0.33%	2,335,900	2,335,900		2,335,900		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	公司前期非公开发行股份于 2011 年 3 月 14 日在深圳证券交易所上市，参与认购的发行对象共计 6 名。截至报告期末，前述发行对象中的广东恒健资本管理有限公司因参与认购前述非公开发行的股份而成为公司前十名股东，其所认购股份的锁定期限为自 2011 年 3 月 14 日起十二个月，上市流通日为 2012 年 3 月 14 日。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未							

	知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长海县獐子岛投资发展中心	218,768,800	人民币普通股	218,768,800
北京吉融元通资产管理有限公司 一和岛一号证券投资基金	57,162,685	人民币普通股	57,162,685
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645	人民币普通股	48,705,645
吴厚刚	7,323,000	人民币普通股	7,323,000
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	6,766,033	人民币普通股	6,766,033
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
#刘彩丽	3,568,700	人民币普通股	3,568,700
长海县獐子岛小耗经济发展中心	2,343,645	人民币普通股	2,343,645
吴美意	2,335,900	人民币普通股	2,335,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中刘彩丽除通过普通证券账户持有 2400 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3566300 股，实际合计持有 3568700 股。		

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

是 否

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

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴厚刚	董事长/总裁	现任	29,292,000				29,292,000		
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	现任	89,500				89,500		
邹建	董事	现任	89,500				89,500		
王涛	董事	现任							
罗伟新	董事	现任							
赵志年	董事	现任							
陈树文	独立董事	现任							
吴晓巍	独立董事	现任							
陈本洲	独立董事	现任							
丛锦秀	独立董事	现任							
杨育健	监事会主席	现任							
李金良	监事	现任							
刘红涛	监事	现任							
孙福君	副总裁/董事会秘书	现任	89,500				89,500		
勾荣	执行总裁/首席财务官	现任	89,500				89,500		
唐艳	执行总裁	现任							
张戡	首席信息官	现任	89,500				89,500		
刘中博	总裁助理	现任							
姜玉宝	总裁助理	现任							
合计	--	--	29,739,500	0	0	0	29,739,500	0	0

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 2017 年年报。

第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2018 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	410,807,346.40	494,113,721.93
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	17,362,707.93	9,493,781.59
应收账款	403,525,153.17	436,687,855.30
预付款项	80,868,496.47	116,089,760.43
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	14,838,218.09	19,026,161.80
买入返售金融资产		
存货	1,176,768,135.39	1,209,170,806.50

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,514,099.02	2,087,482.34
其他流动资产	45,971,128.76	53,277,780.84
流动资产合计	2,151,655,285.23	2,339,947,350.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,258,772.68	2,258,772.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,942,746.75	153,510,207.24
投资性房地产		
固定资产	1,018,286,436.34	1,043,812,012.17
在建工程	39,127,958.05	30,214,493.17
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	313,098,388.43	326,450,121.95
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	28,881,876.16	35,217,476.25
递延所得税资产	756,295.24	612,754.35
其他非流动资产	5,456,803.14	10,064,660.00
非流动资产合计	1,565,737,234.08	1,604,068,455.10
资产总计	3,717,392,519.31	3,944,015,805.83
流动负债：		
短期借款	1,411,366,196.16	1,441,785,676.66
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	42,328,383.00	39,328,383.00

应付账款	350,527,966.81	333,008,418.68
预收款项	26,193,533.81	27,503,759.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,077,262.91	51,762,244.21
应交税费	8,997,302.93	6,004,376.95
应付利息	7,265,412.20	8,603,233.21
应付股利		
其他应付款	37,112,148.72	38,859,007.78
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	699,379,018.03	395,656,720.57
其他流动负债		
流动负债合计	2,609,247,224.57	2,342,511,820.06
非流动负债：		
长期借款	633,851,193.34	1,124,246,348.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,825,896.34	22,222,222.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,304,017.50
递延收益	35,391,267.78	35,922,742.08
递延所得税负债	14,057,686.32	14,619,719.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	688,126,043.78	1,198,315,049.62
负债合计	3,297,373,268.35	3,540,826,869.68
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	973,694,600.38	973,694,600.38
减：库存股		
其他综合收益	-8,980,971.80	-7,836,847.93
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,558,235,717.36	-1,572,882,304.24
归属于母公司所有者权益合计	362,790,055.11	349,287,592.10
少数股东权益	57,229,195.85	53,901,344.05
所有者权益合计	420,019,250.96	403,188,936.15
负债和所有者权益总计	3,717,392,519.31	3,944,015,805.83

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

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	192,397,020.12	284,007,192.60
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	17,326,349.87	9,442,305.57
应收账款	99,931,666.32	95,910,570.04
预付款项	69,289,234.98	131,045,897.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	871,148,748.50	872,427,578.44
存货	659,219,848.27	613,100,924.53
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	744,070.25	1,811,020.84
其他流动资产	62,657,848.96	75,301,117.58
流动资产合计	1,972,714,787.27	2,083,046,607.35

非流动资产：		
可供出售金融资产	2,258,772.68	2,258,772.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,078,043,182.46	1,045,544,992.95
投资性房地产		
固定资产	483,216,027.32	493,578,986.52
在建工程		
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	111,439,833.07	119,964,893.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,052,224.15	21,733,227.91
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,142,700.00	1,160,700.00
非流动资产合计	1,698,152,739.68	1,684,241,573.91
资产总计	3,670,867,526.95	3,767,288,181.26
流动负债：		
短期借款	1,385,463,276.97	1,278,500,000.00
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	42,328,383.00	39,328,383.00
应付账款	224,502,077.33	209,832,298.93
预收款项	10,150,245.10	5,631,995.89
应付职工薪酬	11,376,193.55	30,909,947.89
应交税费	677,955.57	1,427,695.21
应付利息	3,668,900.69	3,927,498.68
应付股利		
其他应付款	42,388,854.87	40,884,757.57
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	639,008,312.44	341,333,333.32
其他流动负债		
流动负债合计	2,359,564,199.52	1,951,775,910.49
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	970,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,825,896.34	22,222,222.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,304,017.50
递延收益	32,289,118.92	33,985,386.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	537,115,015.26	1,027,511,625.74
负债合计	2,896,679,214.78	2,979,287,536.23
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	998,031,182.69	998,031,182.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,180,155,014.41	-1,166,342,681.55
所有者权益合计	774,188,312.17	788,000,645.03
负债和所有者权益总计	3,670,867,526.95	3,767,288,181.26

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	1,408,448,174.58	1,505,318,937.10
其中：营业收入	1,408,448,174.58	1,505,318,937.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,394,950,332.12	1,474,862,869.91
其中：营业成本	1,170,424,035.42	1,242,697,219.98
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		
税金及附加	7,435,049.92	7,146,973.84
销售费用	78,115,854.68	80,073,752.63
管理费用	66,664,426.63	68,415,258.24
财务费用	69,721,367.63	73,587,693.53
资产减值损失	2,589,597.84	2,941,971.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,443,913.73	1,567,694.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,432,539.51	1,567,694.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-82,597.04	-546,247.81
其他收益	5,305,482.47	2,176,600.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,164,641.62	33,654,113.61
加：营业外收入	1,348,812.05	2,588,010.46
减：营业外支出	1,813,835.46	5,959,119.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,699,618.21	30,283,004.91
减：所得税费用	2,774,092.01	556,454.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,925,526.20	29,726,550.35

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,925,526.20	29,726,550.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	14,646,586.88	30,774,672.23
少数股东损益	3,278,939.32	-1,048,121.88
六、其他综合收益的税后净额	-1,095,211.39	1,365,903.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,144,123.87	1,472,826.46
（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	-1,144,123.87	1,472,826.46
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	-1,144,123.87	1,472,826.46
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48,912.48	-106,923.07
七、综合收益总额	16,830,314.81	31,092,453.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,502,463.01	32,247,498.69
归属于少数股东的综合收益总额	3,327,851.80	-1,155,044.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.021	0.043
（二）稀释每股收益	0.021	0.043

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

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：刘勇

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	443,384,219.89	691,501,195.99
减：营业成本	307,759,975.42	473,755,287.40
税金及附加	2,498,360.47	2,886,805.43
销售费用	42,094,030.50	46,183,677.53
管理费用	38,027,648.10	47,118,267.04
财务费用	66,893,986.43	61,186,665.28
资产减值损失	7,666,428.20	584,491.97
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）	2,432,539.51	1,567,694.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,432,539.51	1,567,694.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-43,504.42	-425,542.88
其他收益	4,297,730.00	2,141,600.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,869,444.14	63,069,752.65
加：营业外收入	341,685.54	228,747.01
减：营业外支出	-715,425.74	4,914,450.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,812,332.86	58,384,049.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,812,332.86	58,384,049.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,812,332.86	58,384,049.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	-13,812,332.86	58,384,049.20
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,496,748,136.17	1,486,884,959.04
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	5,190,107.26	8,269,887.26
收到其他与经营活动有关的现金	21,904,945.63	14,235,014.52
经营活动现金流入小计	1,523,843,189.06	1,509,389,860.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,029,359,725.71	1,421,122,327.42
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	177,737,107.72	192,143,137.80
支付的各项税费	20,456,147.40	15,718,895.82
支付其他与经营活动有关的现金	59,937,363.92	41,917,493.30
经营活动现金流出小计	1,287,490,344.75	1,670,901,854.34
经营活动产生的现金流量净额	236,352,844.31	-161,511,993.52
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	11,374.22	7,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,098,945.06	1,221,184.51
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	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	13,110,319.28	8,571,184.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,235,303.41	56,214,293.64
投资支付的现金		4,066,075.71
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	28,235,303.41	60,280,369.35
投资活动产生的现金流量净额	-15,124,984.13	-51,709,184.84
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	412,092,886.87	1,159,935,087.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,530,227.05	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计	446,623,113.92	1,194,935,087.76
偿还债务支付的现金	633,352,893.50	893,841,769.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,524,065.86	82,757,504.82
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	3,133,055.94	2,299,896.82
筹资活动现金流出小计	720,010,015.30	978,899,171.30
筹资活动产生的现金流量净额	-273,386,901.38	216,035,916.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-422,114.86	1,197,583.46
五、现金及现金等价物净增加额	-52,581,156.06	4,012,321.56
加：期初现金及现金等价物余额	428,858,905.54	455,697,070.99
六、期末现金及现金等价物余额	376,277,749.48	459,709,392.55

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	466,257,918.86	683,333,104.63
收到的税费返还	1,158,451.20	791,655.20
收到其他与经营活动有关的现金	6,080,206.64	11,402,058.96
经营活动现金流入小计	473,496,576.70	695,526,818.79
购买商品、接受劳务支付的现金	245,746,028.81	519,767,791.52
支付给职工以及为职工支付的现	94,215,277.17	111,269,904.96

金		
支付的各项税费	2,785,196.43	5,863,922.68
支付其他与经营活动有关的现金	31,514,099.38	133,777,075.95
经营活动现金流出小计	374,260,601.79	770,678,695.11
经营活动产生的现金流量净额	99,235,974.91	-75,151,876.32
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		7,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	341,294.74	1,186,345.20
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	18,435,000.00	8,310,000.00
投资活动现金流入小计	18,776,294.74	16,846,345.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,395,013.81	31,732,613.25
投资支付的现金	30,065,650.00	3,783,487.47
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	10,000,000.00	18,435,000.00
投资活动现金流出小计	61,460,663.81	53,951,100.72
投资活动产生的现金流量净额	-42,684,369.07	-37,104,755.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	391,000,000.00	803,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,003,675.20	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计	421,003,675.20	838,500,000.00
偿还债务支付的现金	462,036,723.03	624,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,668,633.26	65,104,537.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	539,705,356.29	689,604,537.11
筹资活动产生的现金流量净额	-118,701,681.09	148,895,462.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	543,577.97	-221,693.51

五、现金及现金等价物净增加额	-61,606,497.28	36,417,137.54
加：期初现金及现金等价物余额	238,120,623.43	218,677,160.07
六、期末现金及现金等价物余额	176,514,126.15	255,094,297.61

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	711,112,194.00				973,694,600.38		-7,836,847.93		245,199,949.89		-1,572,882,304.24	53,901,344.05	403,188,936.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	711,112,194.00				973,694,600.38		-7,836,847.93		245,199,949.89		-1,572,882,304.24	53,901,344.05	403,188,936.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,144,123.87				14,646,586.88	3,327,851.80	16,830,314.81
（一）综合收益总额							-1,144,123.87				14,646,586.88	3,327,851.80	16,830,314.81
（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	711,112,194.00				973,694,600.38		-8,980,971.80		245,199,949.89			-1,558,235,717.36	57,229,195.85	420,019,250.96

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	711,112,194.00				975,079,544.06		-8,526,893.28		245,199,949.89			-850,024,778.64	18,880,455.36	1,091,720,471.39
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	711,112,194.00				975,079,544.06		-8,526,893.28		245,199,949.89		-850,024,778.64	18,880,455.36	1,091,720,471.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,384,943.68		690,045.35				-722,857,525.60	35,020,888.69	-688,531,535.24
(一)综合收益总额							690,045.35				-722,857,525.60	-3,051,676.85	-725,219,157.10
(二)所有者投入和减少资本					-1,384,943.68							38,072,565.54	36,687,621.86
1. 股东投入的普通股												38,072,565.54	38,072,565.54
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					2,891,700.00								2,891,700.00
4. 其他					-4,276,643.68								-4,276,643.68
(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	711,112,194.00				973,694,600.38		-7,836,847.93		245,199,949.89		-1,572,882,304.24	53,901,344.05	403,188,936.15

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	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,166,342,681.55	788,000,645.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,166,342,681.55	788,000,645.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,812,332.86	-13,812,332.86
（一）综合收益总额										-13,812,332.86	-13,812,332.86
（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	711,112,194.00				998,031,182.69			245,199,949.89	-1,180,155,014.41	774,188,312.17	

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	711,112,194.00				995,139,482.69			245,199,949.89	-455,660,125.94	1,495,791,500.64	
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				995,139,482.69				245,199,949.89	-455,660,125.94	1,495,791,500.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,891,700.00					-710,682,555.61	-707,790,855.61
（一）综合收益总额										-710,682,555.61	-710,682,555.61
（二）所有者投入和减少资本					2,891,700.00						2,891,700.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,891,700.00						2,891,700.00
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	711,112,194.00				998,031,182.69				245,199,949.89	-1,166,342,681.55	788,000,645.03

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港兴路6号大连万达中心写字楼27层，母公司为长海县獐子岛投资发展中心，集团最终实际控制人为长海县獐子岛投资发展中心。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共30户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	一级子公司	88.75	88.75
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
青岛前沿海洋种业有限公司	控股子公司	一级子公司	58.00	58.00
水世界（上海）网络科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
장자도어업그룹한국 주식회사 (獐子岛渔业集团韩国有限公司)	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00

ZF Max International Incorporated (獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司)	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
Zhangzidao Fishery Group America Corporation (獐子岛渔业集团美国公司)	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
ZhangZidao Fishery Group HK Co., Limited (獐子岛渔业集团香港有限公司)	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
新中ジャパン (日本新中株式会社)	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
Capital Seafood International Inc. (獐子岛海鲜首都有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
丰海通商株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子島漁業有限公司 (獐子岛渔业集团台湾公司)	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海钓服务有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	一级子公司	65.00	65.00
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	控股子公司	一级子公司	80.00	80.00
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

截止2018年6月30日，本公司累计未分配利润-1,558,235,717.36元，资产负债率88.70%；截止财务报告批准报出日，中国证券监督管理委员会对本公司的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1、关闭风险敞口，重新布局海洋牧场：调整234万亩确权海域的用海规划，将确权海域划分为资源区（约100万亩）和生态区（约134万亩）。将虾夷扇贝底播区面积由234万亩压缩至约60万亩，按3年轮收轮播方式，推动该60万亩精选区域恢复至2006年公司上市前后的传统稳定高产模式。在资源区内设立土著品种海螺的资源养护区，加强海参资源的养护与增殖，逐步提升产量与质量。

2、扩大加工食品业务规模：强化市场与品牌建设，以海参滋补品、调理食品、休闲食品为重点，拓展线上线下渠道，保持加工食品业务稳步发展的态势，弥补虾夷扇贝减少带来的收入、利润缺口。

3、节支节流，降低成本费用：严控成本费用，提升劳动效率、强化预算管理，全员、全过程、全方

位降成本。海洋牧场根据新的用海规划，重新配置人、财、物资源。通过转让、转让+合作、租赁+合作、合作经营等方式处置闲置资产，压缩成本费用。

4、稳定经营性现金流，确保财务风险可控：有效沟通债权银行，2018年2月2日公司高管参加了大连市银行间协会的债权人委员会专题会议，获悉为助力公司灾后重建将保持信贷业务稳定。

5、依据政策，按程序申请减免海域使用金：目前公司海域使用金平均约50元/亩，根据财政部、国家海洋局下发的《海域使用金减免管理办法》第五条第三项减免海域使用金的规定：“遭受自然灾害或者意外事故，经核实经济损失达正常收益60%以上的养殖用海”，可依法按程序申请海域使用金减免。

6、积极寻求保险合作，控制产业经营风险：积极探索渔业保险等风险管理机制，降低、分担、转移产业风险。

7、专家指导，提升风险预警与应急能力：积极寻求聘请或合作第三方机构，加大对公司养殖海域的监测力度，加强预警预报，提升海洋牧场应急能力。

8、积极引进战略投资者，推动加快转型：经与控股股东初步沟通，拟引进新零售、长期资本等特定目标类型的战略投资者，优化治理结构，提升可持续发展能力，推动公司转型升级。

9、提供风险保障，稳定员工队伍：为激励员工在灾后重建中多做贡献、共渡难关，董事长吴厚刚先生承诺为“2014年员工持股计划”在2019年末以后清算时的在职员工提供亏损风险保障。

10、聚集主业，实施瘦身计划：处置闲置资产、剥离非主营业务，聚焦海洋牧场与海洋食品等主业。

11、全面检视，加强内控管理：系统识别公司风险，建立、健全、有效执行内控制度。

基于以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2018年1-6月份财务报表是恰当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至收回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

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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

b. 分步处置子公司

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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. 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- a. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- c. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- d. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资

账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a.出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b.根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

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	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。信用风险特征组合

(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
信用风险特征组合	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

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

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘点采用永续盘存制。

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

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

1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

公司的浮筏养殖产品包括浮筏鲍鱼、虾夷一龄贝、牡蛎等。浮筏养殖产品对每个吊笼按标准投苗，根据季节进行分苗。日常根据产品长势情况，对产品进行规格分选。年末盘点时，抽取一定数量的养殖笼吊进行清点，确定每吊养殖数量、重量、规格，然后再根据同类产品的总挂养的笼吊数，测算出该品种的在养存量。

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

海域划分：内区（潜水员采捕区域），为养殖虾夷扇贝、海参、鲍鱼等多品种的养殖区域；外区（拖网采捕区），为以虾夷扇贝为主的养殖区域。当年新增的底播虾夷扇贝、海参等，由于其底播时间为临近年末的 11-12 月份，利用投苗记录作为盘点数量，不再进行实物盘点。

内区盘点方法：确定每个点抽点面积，到达指定区域，潜水员将该点位的盘点产品全部采捕上来，进行数量、重量、规格测量清点，并据此测算各调查海域的存量。

外区盘点方法：主要为底播虾夷扇贝，主要采用科研船上的水下摄像系统进行视频观测，观测宽度 0.5-0.6 米，观测距离 100-400 米，每个抽样点的观测面积 50-240 m²，根据视频观测和计量数量，统计出该区域内的虾夷扇贝数量；各年份扇贝使用底栖贝类采集器随机取样，将抽样点内的产品采捕上来，进行虾夷扇贝个体重量的测量、称重。根据采捕上来的虾夷扇贝个体平均重量，以及水下摄像系统观测的计数，计算出抽点样区域的存量，再据此测算各底播海域同类虾夷扇贝存量。

(5) 存货成本结转制度和具体结转方法

1) 消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种转为浮筏或底播养殖时，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏或底播养殖成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏或底播养殖成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗业当期损益中。对外销售苗种，按实际成本结转至主营业务成本。

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获期进行采捕、销售时，根据捕捞面积与养殖面积的比例计算应转账面存货成本，采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。凡到收获期的底播增殖产品，根据公司的采捕计划安排，若在该收获年度全部捕捞完毕，其成本全部结转完毕，则该底播增殖产品成本年末无余额。若因底播增殖产品的生长情况、市场需求等原因当期没有全部捕捞完毕的，年末则会根据尚未收获的养殖面积留存一定数额的存货成本。

3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时按照蓄积量比例法计算应结转账面存货成本。已结转的账面存货成本再按照实际对外销售数量与用于内部加工数量占收获总量的比例，在主营业务成本与加工业存货成本之间进行分配。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	2.425-9.70%
船舶设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40%
机械及动力设备	年限平均法	10-20 年	3%	4.85-9.70%
通讯导航设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40%
其他固定资产	年限平均法	5-20 年	3%	4.85-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

（1）生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）生物资产后续计量

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费、利息等，底播养殖产品成本按照收获亩数结转；浮筏养殖产品等成本按照蓄积量比例法结转。

1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费和应分摊的间接费用等必要支出确定，不同类型的产品所采用的成本结转方法有所不同：

消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种转为浮筏或底播养殖时，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏或底播养殖成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏或底播养殖成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗业当期损益中。对外销售苗种，按实际成本结转至主营业务成本。

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获期进行采捕、销售时，根据捕捞面积与养殖面积的比例计算应转账面存货成本，采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。凡到收获期的底播增殖产品，根据公司的采捕计划安排，若在该收获年度全部捕捞完毕，其成本全部结转完毕，则该底播增殖产品成本年末无余额。若因底播增殖产品的生长情况、市场需求等原因当期没有全部捕捞完毕的，年末则会根据尚未收获的养殖面积留存一定数额的存货成本。

3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时按照蓄积量比例法计算应转账面存货成本。已结转的账面存货成本再按照实际对外销售数量与用于内部加工数量占收获总量的比例，在主营业务成本与加工业存货成本之间进行分配。

（4）消耗性生物资产成本结转制度和具体结转方法

消耗性生物资产捕捞、销售时的具体分摊结转方法如下：

1) 消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种转为浮筏或底播养殖时，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏或底播养殖成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏或底播养殖成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗业当期损益中。对外销售苗种，按实际成本结转至主营业务成本。

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获期进行采捕、销售时，根据捕捞面积与养殖面积的比例计算应转账面存货成本，采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。凡到收获期的底播增殖产品，根据公司的采捕计划安排，若在该收获年度全部捕捞完毕，其成本全部结转完毕，则该底播增殖产品成本年末无余额。若因底播增殖产品的生长情况、市场需求等原因当期没有全部捕捞完毕的，年末则会根据尚未收获的养殖面积留存一定数额的存货成本。

3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时按照蓄积量比例法计算应转账面存货成本。已结转的账面存货成本再按照实际对外销售数量与用于内部加工数量占收获总量的比例，在主营业务成本与加工业存货成本之间进行分配。

（5）生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、海域使用权、软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
软件	5年	有效使用年限
海域使用权	15年	海域使用权证规定年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(2) 摊销年限

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1) 产品出口的收入确认方法：一般贸易是根据销售合同、出口发票、报关单，在产品离岸时确认收入；转口贸易是根据销售合同及采购合同、销售发票及采购发票、货运公司的提货单确认收入。

2) 产品内销的收入确认方法：鲜活品批发采用预收款（定金）形式，在取得水产品出库单、销货票后确认收入；加工品批发根据销售合同、销货票、出库单确认收入；商超销售，根据销售货物清单确认收入；零售根据销货票、收款凭证确认收入；网络销售根据客户订单、出库单确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/(十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、10%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	16.50%
獐子岛渔业集团台湾公司	17%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	33%

獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	25.50%
丰海通商株式会社	5.3%
獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率

2、税收优惠

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

(2) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

(3) 2018年1月11日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发（大科高发[2018]4号）《关于发布大连市2017年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201721200256，有效期：三年（2017年、2018年、2019年）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

(1) 房产税其他说明：

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

本公司之子公司獐子岛（荣成）食品有限公司根据宗地容积率低于0.5的，按房产建筑面积的2倍计算土地面积并据此确定计入房产原值。

(2) 个人所得税：

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	558,842.76	677,687.14
银行存款	374,475,578.88	424,596,708.46
其他货币资金	35,772,924.76	68,839,326.33
合计	410,807,346.40	494,113,721.93
其中：存放在境外的款项总额	84,488,188.24	103,054,399.10

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用证保证金	467,536.50	393,002.69
履约保证金	150,982.13	4,654,657.33
用于质押的定期存款	17,976,017.37	43,057,669.67
保函保证金	203,707.72	1,418,133.50
银行承兑汇票保证金	15,731,353.20	15,731,353.20
合计	34,529,596.92	65,254,816.39

定期存款质押情况，详见附注十四所述。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,362,707.93	9,493,781.59
合计	17,362,707.93	9,493,781.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	428,286,327.90	99.86%	25,056,324.73	5.85%	403,230,003.17	462,522,585.05	99.87%	26,140,179.75	5.65%	436,382,405.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	590,300.00	0.14%	295,150.00	50.00%	295,150.00	610,900.00	0.13%	305,450.00	50.00%	305,450.00
合计	428,876,627.90	100.00%	25,351,474.73	5.91%	403,525,153.17	463,133,485.05	100.00%	26,445,629.75	5.71%	436,687,855.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	405,377,229.27	20,268,861.73	5.00%
1 至 2 年	15,875,793.30	1,587,579.36	10.00%
2 至 3 年	1,199,790.14	239,958.02	20.00%
3 至 4 年	2,863,427.34	859,028.20	30.00%
4 至 5 年	1,738,380.87	869,190.44	50.00%
5 年以上	1,231,706.98	1,231,706.98	100.00%
合计	428,286,327.90	25,056,324.73	5.85%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,094,155.02 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	125,658,218.93	29.30%	6,282,910.95
第二名	28,390,471.67	6.62%	1,419,523.58
第三名	13,830,968.79	3.22%	1,383,096.88
第四名	8,766,485.59	2.04%	438,324.28
第五名	8,240,866.02	1.92%	412,043.30
合计	184,887,011.00	43.11%	9,935,898.99

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	72,620,008.99	89.80%	114,530,281.42	98.65%
1 至 2 年	6,724,148.75	8.31%	997,556.09	0.86%
2 至 3 年	1,196,416.72	1.48%	148,589.72	0.13%
3 年以上	327,922.01	0.41%	413,333.20	0.36%
合计	80,868,496.47	--	116,089,760.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	14,754,784.08	18.25%	一年以内	合同执行中
第二名	9,350,877.20	11.56%	一年以内	合同执行中
第三名	8,000,000.00	9.89%	一年以内	合同执行中
第四名	6,000,000.00	7.42%	一年以内	合同执行中
第五名	3,397,922.19	4.20%	一年以内	合同执行中
合计	41,503,583.47	51.32%		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,994,891.32	24.30%	6,994,891.32	100.00%		6,928,989.78	20.98%	6,928,989.78	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,060,290.04	69.69%	5,382,633.55	26.83%	14,677,656.49	24,344,446.21	73.70%	5,484,449.21	22.53%	18,859,997.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,731,222.42	6.01%	1,570,660.82	90.73%	160,561.60	1,757,280.59	5.32%	1,591,115.79	90.54%	166,164.80
合计	28,786,403.78	100.00%	13,948,185.69	48.45%	14,838,218.09	33,030,716.58	100.00%	14,004,554.78	42.40%	19,026,161.80

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
EZ PETROLEUM CO.,LTD	5,291,797.88	5,291,797.88	100.00%	5 年以上预付账款, 无法收回
上海广全通实业有限公司	1,703,093.44	1,703,093.44	100.00%	供应商无履约能力
合计	6,994,891.32	6,994,891.32	--	--

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 年以内小计	12,540,600.75	627,030.04	5.00%
1 至 2 年	982,274.41	98,227.45	10.00%
2 至 3 年	646,130.19	129,226.04	20.00%
3 至 4 年	1,388,939.51	416,681.85	30.00%
4 至 5 年	781,754.00	390,877.00	50.00%
5 年以上	3,720,591.18	3,720,591.18	100.00%
合计	20,060,290.04	5,382,633.56	26.83%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 56,369.09 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

保险赔偿款	59,270.00	1,855,244.14
保证金及备用金	16,970,648.71	15,834,382.63
其他	1,524,025.47	5,140,144.27
预付账款转入	10,232,459.60	10,200,945.54
合计	28,786,403.78	33,030,716.58

(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
第一名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	34.74%	500,000.00
第二名	预付材料款	5,291,797.88	5 年以上	18.38%	5,291,797.88
第三名	预付材料款	1,703,093.44	3-4 年	5.92%	1,703,093.44
第四名	保证金	1,247,427.00	5 年以上	4.33%	1,247,427.00
第五名	保证金	900,000.00	3-4 年	3.13%	270,000.00
合计	--	19,142,318.32	--	66.50%	9,012,318.32

(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：

10、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	203,014,238.96		203,014,238.96	298,398,737.61	3,903,154.82	294,495,582.79
在产品	4,871,898.29	536,361.67	4,335,536.62	11,958,681.65	1,538,864.08	10,419,817.57

库存商品	532,833,956.48	20,568,864.81	512,265,091.67	534,274,355.61	26,148,681.99	508,125,673.62
周转材料	25,304,130.07		25,304,130.07	22,440,060.85		22,440,060.85
消耗性生物资产	469,912,264.40	39,018,853.41	430,893,410.99	432,466,554.34	60,721,637.14	371,744,917.20
委托加工物资	955,727.08		955,727.08	1,944,754.47		1,944,754.47
合计	1,236,892,215.28	60,124,079.89	1,176,768,135.39	1,301,483,144.53	92,312,338.03	1,209,170,806.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	3,903,154.82			3,903,154.82		
在产品	1,538,864.08			1,002,502.41		536,361.67
库存商品	26,148,681.99	3,724,459.95		9,304,277.13		20,568,864.81
消耗性生物资产	60,721,637.14			21,702,783.73		39,018,853.41
合计	92,312,338.03	3,724,459.95		35,912,718.09		60,124,079.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
虾夷扇贝	2,990,181.39	997,934.46	1,366,330.55		2,621,785.30	5.463%
海参	967,192.83	439,727.05	468,610.07		938,309.81	5.463%
合计	3,957,374.22	1,437,661.51	1,834,940.62		3,560,095.11	

(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：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
养殖用台筏	957,404.95	906,384.44
租入资产改良支出	96,328.46	270,732.17
租赁及装修费	460,365.61	910,365.73
合计	1,514,099.02	2,087,482.34

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	1,857,163.94	869,027.08
待抵扣进项税额	1,034,615.61	1,303,791.29
增值税留抵税额	21,079,349.21	19,104,962.47
委托贷款	22,000,000.00	22,000,000.00
银行理财		10,000,000.00
合计	45,971,128.76	53,277,780.84

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68
按成本计量的	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68
合计	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68	3,250,000.00	991,227.32	2,258,772.68

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海臻硕投资管理中心（有限合伙）	3,250,000.00			3,250,000.00	991,227.32			991,227.32	11.90%	
合计	3,250,000.00			3,250,000.00	991,227.32			991,227.32	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	991,227.32			991,227.32
期末已计提减值余额	991,227.32			991,227.32

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
其他说明						

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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											
大连翔祥 食品有限 公司	81,412,56 8.85			2,189,853 .42						83,602,42 2.27	
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	105,350,3 11.73			430,387.3 1						105,780,6 99.04	34,759,68 8.06
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	1,507,014 .72			-187,701. 22						1,319,313 .50	
小计	188,269,8 95.30			2,432,539 .51						190,702,4 34.81	34,759,68 8.06
合计	188,269,8			2,432,539						190,702,4	34,759,68

	95.30			.51					34.81	8.06
--	-------	--	--	-----	--	--	--	--	-------	------

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、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	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,047,454,969.63	390,359,130.53	54,868,346.73	238,634,306.75	17,113,905.10	121,577,130.05	1,870,007,788.79
2.本期增加金额	3,687,584.21	4,622,679.87	690,738.74	11,688,485.01	1,153,967.52	1,284,767.84	23,128,223.19
(1) 购置	5,350,146.74	4,378,571.38	755,186.57	11,688,485.01	1,153,967.52	1,315,990.19	24,642,347.41
(2) 在建工程转入		239,252.00					239,252.00
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-1,662,562.53	4,856.49	-64,447.83			-31,222.35	-1,753,376.22
3.本期减少金额	1,407,726.00	5,564,434.46	2,944,961.35	4,008,984.76	60,091.03	1,778,178.46	15,764,376.06
(1) 处置或报废	1,407,726.00	5,564,434.46	2,944,961.35	4,008,984.76	60,091.03	1,778,178.46	15,764,376.06

4.期末余额	1,049,734,827.84	389,417,375.94	52,614,124.12	246,313,807.00	18,207,781.59	121,083,719.43	1,877,371,635.92
二、累计折旧							
1.期初余额	338,740,823.09	221,362,067.98	30,091,642.01	148,304,413.06	11,325,875.78	76,370,954.70	826,195,776.62
2.本期增加金额	19,692,156.83	12,143,051.54	2,609,745.23	8,026,314.59	1,320,789.27	3,610,983.70	47,403,041.16
(1) 计提	19,692,156.83	12,143,051.54	2,609,745.23	8,026,314.59	1,320,789.27	3,610,983.70	47,403,041.16
3.本期减少金额	1,365,494.22	5,385,027.55	2,090,342.10	3,892,025.05	55,891.59	1,724,837.69	14,513,618.20
(1) 处置或报废	1,365,494.22	5,385,027.55	2,090,342.10	3,892,025.05	55,891.59	1,724,837.69	14,513,618.20
4.期末余额	357,067,485.70	228,120,091.97	30,611,045.14	152,438,702.60	12,590,773.46	78,257,100.71	859,085,199.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	692,667,342.14	161,297,283.97	22,003,078.98	93,875,104.40	5,617,008.13	42,826,618.72	1,018,286,436.34
2.期初账面价值	708,714,146.54	168,997,062.55	24,776,704.72	90,329,893.69	5,788,029.32	45,206,175.35	1,043,812,012.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	515,382.27	75,316.48		440,065.79
机器设备	66,061,094.87	21,702,591.79		44,358,503.08

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,068,177.78

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,122,459.08	产权证书办理中

其他说明

期末用于抵押的固定资产情况详见附注十四“承诺及或有事项”。

20、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
房屋建筑物	38,248,185.55		38,248,185.55	30,182,063.08		30,182,063.08
机械设备	879,772.50		879,772.50	32,430.09		32,430.09
合计	39,127,958.05		39,127,958.05	30,214,493.17		30,214,493.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
荣成食	27,000,0	22,743,5				22,743,5	84.24%					其他

品工程 厂房	00.00	38.80				38.80						
韩国公 司新式 海上网 箱工程		2,843,92 2.39			371,915. 00	2,472,00 7.39						其他
玻璃钢 船厂厂 房		2,466,36 0.33	7,842,60 0.00			10,308,9 60.33						其他
合计	27,000,0 00.00	28,053,8 21.52	7,842,60 0.00		371,915. 00	35,524,5 06.52	--	--				--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	档口使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	207,181,606.18	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	227,509,536.02	20,251,818.81	489,197,211.01
2.本期增加金额	-1,322,278.62					274,512.00	-1,047,766.62
(1) 购置						274,512.00	274,512.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	-1,322,278.62						-1,322,278.62
3.本期减少金额						14,800.00	14,800.00
(1) 处置						14,800.00	14,800.00
4.期末余额	205,859,327.56	2,000,000.00	31,500,000.00	754,250.00	227,509,536.02	20,511,530.81	488,134,644.39
二、累计摊销							
1.期初余额	21,223,696.40	125,000.10	3,756,880.79	522,618.70	123,355,947.64	13,762,945.43	162,747,089.06
2.本期增加金额	1,862,618.16	50,000.04	1,733,944.56	17,405.40	7,461,026.70	1,164,172.04	12,289,166.90
(1) 计提	1,862,618.16	50,000.04	1,733,944.56	17,405.40	7,461,026.70	1,164,172.04	12,289,166.90
3.本期减							

少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	23,086,314.56	175,000.14	5,490,825.35	540,024.10	130,816,974.34	14,927,117.47	175,036,255.96
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账 面价值	182,773,013.00	1,824,999.86	26,009,174.65	214,225.90	96,692,561.68	5,584,413.34	313,098,388.43
2.期初账 面价值	185,957,909.78	1,874,999.90	27,743,119.21	231,631.30	104,153,588.38	6,488,873.38	326,450,121.95

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 0.00%。

(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：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、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
大连獐子岛通 远食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产 食品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,698,564.56					12,698,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

1) 2008年本公司与大连海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）签署了增资扩股协议书，以32,800,000.00元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为31,980,216.69元，与合并成本32,800,000.00元的差额819,783.31元确认为商誉。

2009年度因大连獐子岛通远食品有限公司出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故对合并大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉819,783.31元全额确认减值准备。

2) 2014年4月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司100%股权，支付对价280,184,016.71元。大连新中海产食品有限公司可辨认净资产公允价值为268,305,235.46元，差额11,878,781.25元确认为商誉。

公司于2015年度对大连新中海产食品有限公司可回收金额与该资产组账面可辨认金资产公允价值之间的差额9,950,823.96元计提商誉减值准备，本期大连新中海产食品有限公司经营情况转好，不存在进一步减值情况。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养殖用台筏	28,142,939.05	48,000.00	4,191,134.36	1,845,489.84	22,154,314.85
租入资产改良	6,409,163.53	647,781.00	1,487,836.25	-38,088.80	5,607,197.08
租赁及装修费	665,373.67	320,000.00	315,009.56	-450,000.12	1,120,364.23
合计	35,217,476.25	1,015,781.00	5,993,980.17	1,357,400.92	28,881,876.16

其他说明

29、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	1,862,117.96	465,529.49	1,812,566.76	453,141.69
内部交易未实现利润	1,163,062.96	290,765.75	638,450.60	159,612.66
合计	3,025,180.92	756,295.24	2,451,017.36	612,754.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,692,837.26	14,057,686.32	58,478,878.12	14,619,719.53
合计	64,692,837.26	14,057,686.32	58,478,878.12	14,619,719.53

(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		756,295.24		612,754.35
递延所得税负债		14,057,686.32		14,619,719.53

(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
可抵扣暂时性差异	2,041,178,294.63	2,022,480,255.84
可抵扣亏损	135,430,840.27	131,941,183.12
递延收益	31,602,301.12	33,985,386.00
长期待摊费用		133,634.46
合计	2,208,211,436.02	2,188,540,459.42

(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
2018 年	59,000,876.87	62,356,670.84	
2019 年	1,152,264,265.92	1,153,763,703.37	
2020 年	117,892,761.22	117,892,761.22	
2021 年	42,986,720.99	42,986,720.99	
2022 年	645,480,399.42	645,480,399.42	
2023 年	23,553,270.21		
合计	2,041,178,294.63	2,022,480,255.84	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,456,803.14	10,064,660.00
合计	5,456,803.14	10,064,660.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,974,200.00	17,364,900.00

抵押借款	1,392,892,612.97	1,376,472,348.95
保证借款		47,948,427.71
信用借款	499,383.19	
合计	1,411,366,196.16	1,441,785,676.66

短期借款分类的说明：

- 1) 质押借款质押物为本公司在银行的定期存单，详见附注十四所述。
- 2) 抵押借款的抵押情况，详见附注十四所述。
- 3) 保证借款由本公司提供连带责任保证担保，详见附注十四所述。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,328,383.00	39,328,383.00
合计	42,328,383.00	39,328,383.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	277,723,313.10	304,620,287.50
应付工程设备款	2,179,123.50	3,617,217.58
应付费用	16,922,562.22	5,594,563.34
应付其他款	53,702,967.99	19,176,350.26
合计	350,527,966.81	333,008,418.68

(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
大连蟒仙水产有限公司	5,000,000.00	收购标的公司资产产权证未办妥
荣成市奥新钢结构安装处	1,026,000.00	合同正在执行中
合计	6,026,000.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,193,533.81	27,503,759.00
合计	26,193,533.81	27,503,759.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	51,650,606.37	151,543,903.75	177,218,455.32	25,976,054.80
二、离职后福利-设定提存计划	111,637.84	11,660,993.16	11,671,422.89	101,208.11
合计	51,762,244.21	163,204,896.91	188,889,878.21	26,077,262.91

(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	50,330,426.33	128,495,960.01	153,967,198.07	24,859,188.27
2、职工福利费		7,045,542.87	6,942,292.87	103,250.00
3、社会保险费	57,924.18	7,061,822.44	7,066,712.87	53,033.75
其中：医疗保险费	50,857.56	3,953,034.74	4,002,373.31	1,518.99
工伤保险费	1,713.34	994,370.26	991,177.53	4,906.07
生育保险费	5,353.28	2,114,417.44	2,073,162.03	46,608.69
4、住房公积金	35,685.00	6,988,575.15	6,987,504.15	36,756.00
5、工会经费和职工教育经费	1,226,570.86	1,952,003.28	2,254,747.36	923,826.78
合计	51,650,606.37	151,543,903.75	177,218,455.32	25,976,054.80

(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	108,961.27	11,335,886.21	11,346,092.34	98,755.14
2、失业保险费	2,676.57	325,106.95	325,330.55	2,452.97
合计	111,637.84	11,660,993.16	11,671,422.89	101,208.11

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,989,341.95	3,057,716.84
企业所得税	2,485,466.79	407,938.43

个人所得税	343,183.26	860,110.95
城市维护建设税	84,100.67	198,344.10
房产税	536,416.83	493,049.84
土地使用税	377,001.26	365,585.41
印花税	71,551.01	416,632.91
教育费附加	36,524.31	54,872.09
地方教育费附加	26,556.54	35,597.27
应交河道费	105,907.60	105,907.60
环境保护税	7,005.60	
其他	934,247.11	8,621.51
合计	8,997,302.93	6,004,376.95

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,002,362.48	3,023,182.88
短期借款应付利息	4,263,049.72	5,580,050.33
合计	7,265,412.20	8,603,233.21

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	6,718,942.20	6,998,509.07

押金及保证金	21,671,217.21	22,021,635.50
其他	8,721,989.31	9,838,863.21
合计	37,112,148.72	38,859,007.78

(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
关东建设有限公司	4,005,828.17	质保金未到结算期
合计	4,005,828.17	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	680,370,705.59	382,323,387.25
一年内到期的长期应付款	19,008,312.44	13,333,333.32
合计	699,379,018.03	395,656,720.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	621,828,131.13	1,121,546,685.15
信用借款	12,023,062.21	2,699,663.12
合计	633,851,193.34	1,124,246,348.27

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、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

应付租金额	4,861,687.80	23,078,393.54
减：未确认融资费用	35,791.46	856,171.30
合计	4,825,896.34	22,222,222.24

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,304,017.50	
合计		1,304,017.50	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,922,742.08	4,188,370.00	4,719,844.30	35,391,267.78	
合计	35,922,742.08	4,188,370.00	4,719,844.30	35,391,267.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
渔船节能减排项目资金	282,283.33			24,150.00			258,133.33	与资产相关
贝类加工中心项目	2,048,000.00			64,000.00			1,984,000.00	与资产相关
技术中心仪器、设备拨款项目	800,000.00			200,000.00			600,000.00	与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金	1,157,700.00			192,950.00			964,750.00	与资产相关
海洋牧场示范区项目	1,600,000.00			200,000.00			1,400,000.00	与资产相关
北黄海生态养殖碳汇模式构建资金	7,910,000.00						7,910,000.00	与收益相关
现代农业产业技术体系贝类体系	500,000.00						500,000.00	与收益相关
中式菜肴与预制调理食品工业化技术补助资金	5,281,363.00			2,000,000.00			3,281,363.00	与收益相关
虾夷扇贝育种工程实验室	892,500.00			26,250.00			866,250.00	与资产相关
贝类加工装备和技术研	980,000.00						980,000.00	与收益相关

发补助款								
水产全产业链质量控制技术	1,389,028.10					686,817.80	702,210.30	与收益相关
海洋牧场立体循环经济项目	1,548,000.00			387,000.00			1,161,000.00	与资产相关
养殖海域生态修复技术经费	900,000.00						900,000.00	与收益相关
北黄海海洋牧场立体循环经济项目	586,000.00			293,000.00			293,000.00	与资产相关
海洋牧场监控系统项目专项资金	80,000.00			20,000.00			60,000.00	与资产相关
苗种繁育和养殖技术研究资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
现代海洋牧场公共服务平台建设项目	2,080,000.00			520,000.00			1,560,000.00	与资产相关
现代海洋牧场产业技术创新项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
乌蟒岛海洋牧场立体循环经济项目	2,220,000.00						2,220,000.00	与资产相关
玻璃钢渔船补助金	661,993.33			34,880.00			627,113.33	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	568,000.00			35,500.00			532,500.00	与资产相关
信息化建设专项资金	123,333.18			10,000.02			113,333.16	与资产相关
冷库扶持专项资金	1,812,499.85			25,000.02			1,787,499.83	与资产相关
防伪税控系统	2,041.29				296.46		1,744.83	与资产相关

海水贝类增养殖设施装备升级建设项目		150,000.00					150,000.00	与资产相关
国家海洋牧场示范区资金项目		2,088,370.00					2,088,370.00	与资产相关
海洋牧场文化体验馆建设项目		750,000.00					750,000.00	与资产相关
锅炉改造补贴		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
合计	35,922,742.08	4,188,370.00	0.00	4,032,730.04	296.46	686,817.80	35,391,267.78	--

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

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,112,194.00						711,112,194.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	169,457,937.88			169,457,937.88
合计	973,694,600.38			973,694,600.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-7,836,847.93	-1,095,211.39			-1,144,123.87	48,912.48	-8,980,971.80
外币财务报表折算差额	-7,836,847.93	-1,095,211.39			-1,144,123.87	48,912.48	-8,980,971.80
其他综合收益合计	-7,836,847.93	-1,095,211.39			-1,144,123.87	48,912.48	-8,980,971.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,199,949.89			245,199,949.89
合计	245,199,949.89			245,199,949.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,572,882,304.24	-850,024,778.64
调整后期初未分配利润	-1,572,882,304.24	-850,024,778.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,646,586.88	-722,857,525.60
期末未分配利润	-1,558,235,717.36	-1,572,882,304.24

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,402,347,330.37	1,166,466,049.21	1,497,561,652.11	1,242,665,392.96
其他业务	6,100,844.21	3,957,986.21	7,757,284.99	31,827.02
合计	1,408,448,174.58	1,170,424,035.42	1,505,318,937.10	1,242,697,219.98

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	841,273.68	682,432.74
教育费附加	389,541.62	322,662.70

房产税	3,786,520.86	3,803,561.05
土地使用税	1,589,299.86	1,455,967.53
车船使用税	39,887.41	41,060.04
印花税	439,753.20	570,509.24
地方教育费	291,147.76	234,262.72
环境保护税	18,173.56	
其他	39,451.97	36,517.82
合计	7,435,049.92	7,146,973.84

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	15,975,520.39	9,576,342.82
工资及工资性费用	24,097,803.50	24,023,238.96
物流费用	23,213,819.09	25,264,024.13
能源消耗	969,682.95	1,448,895.75
折旧	2,586,672.92	5,092,112.09
差旅交通费	1,394,504.55	1,864,152.32
维修费	973,649.82	1,800,510.09
租费	1,746,594.62	2,195,485.61
包装费	2,211,295.58	1,962,980.66
办公费	406,227.36	627,411.12
保险费	657,087.10	1,232,267.98
交际费	468,060.48	518,060.84
检测费	657,087.10	622,911.00
其他	2,757,849.22	3,845,359.26
合计	78,115,854.68	80,073,752.63

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	27,036,102.28	25,807,363.77

无形资产摊销	11,999,966.64	9,814,810.20
折旧	7,135,258.66	7,009,716.75
研发费用	500,917.03	662,323.60
中介咨询费	3,743,246.76	6,196,753.51
差旅交通费	1,095,540.41	1,306,358.69
交际费	1,346,996.59	1,551,388.67
广告宣传费	1,456,173.15	1,664,029.95
办公费	851,715.43	856,696.16
租费	4,511,052.07	3,286,976.90
能源消耗	2,092,566.81	1,348,065.33
保险费	415,573.59	415,101.75
维修费	1,590,372.08	2,704,090.38
物流费用	370,431.12	369,917.45
股份支付费用		2,891,700.00
其他	2,518,514.01	2,529,965.13
合计	66,664,426.63	68,415,258.24

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,786,123.92	72,551,216.90
利息收入	-683,586.56	-1,031,711.27
汇兑损益	-4,611,244.91	-473,030.59
其他	4,230,075.18	2,541,218.49
合计	69,721,367.63	73,587,693.53

其他说明：

66、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	-1,133,624.10	2,941,971.69
二、存货跌价损失	3,723,221.94	
合计	2,589,597.84	2,941,971.69

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,432,539.51	1,567,694.19
理财收益	11,374.22	
合计	2,443,913.73	1,567,694.19

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-82,597.04	-546,247.81

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,305,482.47	2,176,600.04

71、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
其他	1,348,812.05	2,588,010.46	1,348,812.05
合计	1,348,812.05	2,588,010.46	1,348,812.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

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

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,338,100.00	1,243,060.00	1,338,100.00
其他	475,735.46	4,716,059.16	475,735.46
合计	1,813,835.46	5,959,119.16	1,813,835.46

其他说明：

73、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	3,479,666.11	1,222,855.03
递延所得税费用	-705,574.10	-666,400.47
合计	2,774,092.01	556,454.56

(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	20,699,618.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,104,942.75
子公司适用不同税率的影响	422,635.43
非应税收入的影响	1,878,563.16
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	-2,632,049.33
所得税费用	2,774,092.01

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及递延收益	6,123,116.68	9,959,848.66
利息收入	683,585.48	1,031,245.86
其他往来	15,098,243.47	3,243,920.00
合计	21,904,945.63	14,235,014.52

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
营业外支出	1,813,835.46	5,959,119.16
管理费用付现支出	24,031,595.87	17,474,385.16
销售费用付现支出	16,180,247.96	21,098,560.19
财务费用付现支出	4,230,075.18	2,541,218.49
其他往来	13,681,609.45	-5,155,789.70
合计	59,937,363.92	41,917,493.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
质押存单	34,530,227.05	35,000,000.00
合计	34,530,227.05	35,000,000.00

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
保证金	3,133,055.94	2,299,896.82
合计	3,133,055.94	2,299,896.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	17,925,526.20	29,726,550.35
加：资产减值准备	2,589,597.84	2,941,971.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,403,041.16	49,114,452.26
无形资产摊销	12,204,733.68	10,060,103.81
长期待摊费用摊销	5,993,980.17	20,819,589.24
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）	-587,186.14	-123,535.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	669,783.18	669,783.18
财务费用（收益以“—”号填列）	66,174,877.93	72,077,720.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,443,913.73	-1,567,694.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-143,540.89	-666,400.47

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-562,033.21	-565,555.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,840,332.62	-141,682,752.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,113,385.62	-62,593,395.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,825,740.12	-142,614,531.60
其他		2,891,700.00
经营活动产生的现金流量净额	236,352,844.31	-161,511,993.52
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	376,277,749.48	459,709,392.55
减：现金的期初余额	428,858,905.54	455,697,070.99
现金及现金等价物净增加额	-52,581,156.06	4,012,321.56

（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	376,277,749.48	428,858,905.54

其中：库存现金	558,842.76	677,687.14
可随时用于支付的银行存款	374,475,578.85	424,596,708.46
可随时用于支付的其他货币资金	1,243,327.87	3,584,509.94
三、期末现金及现金等价物余额	376,277,749.48	428,858,905.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	34,529,596.92	65,254,816.39

其他说明：

77、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：

78、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	34,529,596.92	设定质押、保证金
固定资产	478,183,961.93	设定抵押
无形资产	56,653,646.30	设定抵押
股权	194,074,724.43	设定质押
合计	763,441,929.58	--

其他说明：

79、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	--	--	172,016,119.93
其中：美元	11,737,830.04	6.6166	77,664,526.23
欧元	8,000.00	7.6515	61,212.00
港币	1,591,083.39	0.8431	1,341,442.40
韩元	278,518,838.00	0.005903	1,644,096.70
加拿大元	1,730,827.33	4.9947	8,644,963.26
日元	1,347,270,327.00	0.059914	80,720,354.35
新台币	8,821,082.00	0.216417	1,909,032.10
澳大利亚元	6,270.00	4.8633	30,492.89

应收账款	--	--	311,905,429.45
其中：美元	40,346,285.52	6.6166	266,955,232.77
日元	625,093,810.00	0.059914	37,451,870.54
加拿大元	1,054,816.38	4.9947	5,268,491.38
韩元	324,123,800.00	0.005903	1,913,302.79
欧元	37,804.80	7.6515	289,263.43
新台币	126,000.00	0.216417	27,268.54
其他应收款			7,688,559.39
其中：美元	853,536.00	6.6166	5,647,506.30
港币	90,619.13	0.8431	76,400.99
日元	7,886,838.00	0.059914	472,532.01
韩元	249,230,000.00	0.005903	1,471,204.69
新台币	96,644.00	0.216417	20,915.40
短期借款			25,902,919.19
其中：日元	432,335,000.00	0.059914	25,902,919.19
应付账款			128,023,896.53
其中：美元	8,922,874.74	6.6166	59,039,093.00
港币	21,000.00	0.8431	17,705.10
日元	1,083,990,374.00	0.059914	64,946,199.26
加拿大元	793,583.47	4.9947	3,963,711.35
韩元	3,118,350.00	0.005903	18,407.62
新台币	179,192.00	0.216417	38,780.20
其他应付款			721,607.00
其中：日元	11,637,417.00	0.059914	697,244.20
韩元	4,127,190.00	0.005903	24,362.80
一年内到期的非流动负债			45,370,705.59
其中：美元	6,060,000.00	6.6166	40,096,596.00
日元	88,028,000.00	0.059914	5,274,109.59
长期借款	--	--	37,216,294.40
其中：美元	3,301,490.00	6.6166	21,844,638.74
日元	256,562,000.00	0.059914	15,371,655.66

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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	仓储业	88.75%		投资设立
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	广东珠海市	广东珠海市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立
大连獐子岛通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业	100.00%		投资设立
大连通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团上海	上海市	上海市	商贸业	20.00%	80.00%	投资设立

大洋食品有限公司						
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	山东荣成市	山东荣成市	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛集团长岛养殖有限公司	山东长岛县	山东长岛县	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连轮船有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	山东荣成市	山东荣成市	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团宁德养殖有限公司	福建宁德市	福建宁德市	养殖业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	山东青岛市	山东青岛市	养殖业	58.00%		投资设立
水世界（上海）网络科技有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	辽宁长海县	辽宁长海县	加工业	100.00%		投资设立
北京獐子岛海产品销售有限公司	北京市	北京市	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		投资设立
大连新中海产食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	食品加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
日本新中株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大哈利法克斯市	食品加工业	100.00%		投资设立

丰海通商株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾	商贸业	100.00%		投资设立
大连獐子岛海钓服务有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	旅游业	100.00%		投资设立
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	山东乳山市	山东乳山市	养殖业	80.00%		投资设立
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连翔祥食品有限公司	大连保税区	大连保税区 IC54	加工贸易业	49.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	鲟鱼养殖, 销售	20.00%		权益法
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号 3	餐饮业	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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	大连翔祥食品 有限公司	云南阿穆尔鲟 鱼集团有限公司	大连京樽獐子 岛餐饮有限公司	大连翔祥食品 有限公司	云南阿穆尔鲟 鱼集团有限公司	大连京樽獐子 岛餐饮有限公司
流动资产	106,488,114.45	198,432,386.86	3,279,777.30	93,424,875.46	187,847,761.46	4,685,710.56
非流动资产	91,824,304.46	39,701,002.33	1,259,450.51	92,780,234.95	40,021,986.59	377,264.76
资产合计	198,312,418.91	238,133,389.19	4,539,227.81	186,205,110.41	227,869,748.05	5,062,975.32
流动负债	27,695,011.30	79,927,722.44	120,537.14	20,056,791.42	71,753,107.85	18,613.92
非流动负债		39,013,465.00			39,076,375.00	
负债合计	27,695,011.30	118,941,187.44	120,537.14	20,056,791.42	110,829,482.85	18,613.92
归属于母公司股 东权益	170,617,407.61	119,192,201.75	4,418,690.67	166,148,318.99	117,040,265.20	5,044,361.40
按持股比例计算 的净资产份额	83,602,422.27	23,838,440.34	1,319,313.50	81,412,568.85	23,408,053.03	1,507,014.72
--商誉		81,942,258.70			81,942,258.70	
--其他		-34,759,688.06			-34,759,688.06	
对联营企业权益 投资的账面价值	83,602,422.27	71,021,010.98	1,319,313.50	81,412,568.85	70,590,623.67	1,507,014.72
营业收入	107,151,388.38	12,303,983.97	832,103.25	98,034,644.23	7,850,148.70	117,950.81
净利润	4,469,088.62	2,151,936.55	-625,670.73	7,966,664.18	1,494,525.30	-358,617.31
综合收益总额	4,469,088.62	2,151,936.55	-625,670.73	7,966,664.18	1,494,525.30	-358,617.31
本年度收到的来 自联营企业的股 利				7,350,000.00		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（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、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止2018年6月30日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额43.11%。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	410,807,346.40	410,807,346.40	410,807,346.40		
应收票据	17,362,707.93	17,362,707.93	17,362,707.93		
应收账款	403,525,153.17	403,525,153.17	403,525,153.17		
其他应收款	14,838,218.09	14,838,218.09	14,838,218.09		
委托贷款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00		
小计	868,533,425.59	868,533,425.59	868,533,425.59		
借款	2,726,259,782.65	2,726,259,782.65	2,092,408,589.31	632,139,364.77	1,711,828.57
应付票据	42,328,383.00	42,328,383.00	42,328,383.00		
应付账款	350,527,966.81	350,527,966.81	350,527,966.81		
其他应付款	37,112,148.72	37,112,148.72	37,112,148.72		
应付利息	7,265,412.20	7,265,412.20	7,265,412.20		
长期应付款项	23,834,208.78	23,834,208.78	19,008,312.44	4,825,896.34	
小计	3,187,327,902.16	3,187,327,902.16	2,548,650,812.48	636,965,261.11	1,711,828.57

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	494,113,721.93	494,113,721.93	494,113,721.93		
应收票据	9,493,781.59	9,493,781.59	9,493,781.59		
应收账款	436,687,855.30	463,133,485.05	463,133,485.05		
其他应收款	19,026,161.80	33,030,716.58	33,030,716.58		
委托贷款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00		
银行理财	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
小计	991,321,520.62	1,031,771,705.15	1,031,771,705.15		
借款	2,948,355,412.18	2,948,355,412.18	1,824,109,063.91	1,119,171,745.66	5,074,602.61
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付账款	333,008,418.68	333,008,418.68	333,008,418.68		
其他应付款	38,859,007.78	38,859,007.78	38,859,007.78		
应付利息	8,603,233.21	8,603,233.21	8,603,233.21		

长期应付款项	35,555,555.56	35,555,555.56	13,333,333.32	22,222,222.24	
小计	3,366,381,627.41	3,366,381,627.41	2,219,913,056.90	1,141,393,967.90	5,074,602.61

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务运营中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司涉及外币结算的业务模式主要是转口贸易、进口加工再出口、产品出口和进口内销；转口贸易和进口加工再出口由于贸易模式的特殊性，其汇率风险较小；产品出口（虾夷贝）和进口内销（大洋产品）受汇率风险的影响较大。

(1) 截止2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	77,664,526.23	80,720,354.35	13,631,239.35	172,016,119.93
应收款项	272,602,739.07	37,924,402.55	9,066,847.22	319,593,988.84
小计	350,267,265.30	118,644,756.90	22,698,086.57	491,610,108.77
外币金融负债：				
短期借款	-	25,902,919.19	-	25,902,919.19
应付款项	59,039,093.00	65,643,443.46	4,062,967.07	128,745,503.53
一年内到期的非流动负债	40,096,596.00	5,274,109.59	-	45,370,705.59
长期借款	21,844,638.74	15,371,655.66	-	37,216,294.40
小计	120,980,327.74	112,192,127.90	4,062,967.07	237,235,422.71

续：

项目	期初余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	55,781,063.10	65,644,492.92	22,927,945.91	144,353,501.93
应收票据			51,476.02	51,476.02
应收款项	297,312,006.85	21,132,088.81	15,499,392.36	333,943,488.02
小计	353,093,069.95	86,776,581.73	38,478,814.29	478,348,465.97
外币金融负债：				
短期借款	140,132,476.66	23,153,200.00		163,285,676.66
应付款项	54,848,748.09	44,478,094.66	8,589,898.72	107,916,741.47
一年内到期的非流动负债	35,938,100.00	3,385,287.26		39,323,387.26
长期借款	43,200,797.96	6,910,651.37		50,111,449.33
小计	274,120,122.71	77,927,233.29	8,589,898.72	360,637,254.72

(2) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约22,928,693.76元；对于本公司各类日元金融资产和日元

金融负债，如果人民币贬值或升值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币645,262.90元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务运营中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止2018年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为111,634,898.94元，详见附注十四。

(2) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约558,174.49元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长海县獐子岛投资发展中心	长海县獐子岛镇沙包村	集体资产管理等业务	9,754 万元	30.76%	30.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连翔祥食品有限公司	公司持股 49%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	公司持股 20%
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	公司持股 30%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
吴厚刚	股东、董事长
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人
大连圣岛房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连恒有源能源开发有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛投资有限公司	同一实际控制人
大连耕海海岛置业有限公司	同一实际控制人
耕爱养老服务管理（大连）有限公司	同一实际控制人
大连长山群岛客运有限公司	同一实际控制人
大连长山群岛旅游有限公司	同一实际控制人
大连鑫鑫旅行社有限公司	同一实际控制人
大连海钓旅行社有限公司	同一实际控制人
大连通顺房屋经纪有限公司	同一实际控制人
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连长山群岛客运有限公司	海运服务	5,825.24	2,000,000.00	否	97,297.30
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品	21,404.00	6,000,000.00	否	123,176.00

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
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	出售产品	7,204,549.36	
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	出售产品	91,454.55	
大连长山群岛客运有限公司	出售产品	497,873.32	63,769.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	房屋建筑物	25,000.00	30,000.00
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物	61,904.76	63,474.30

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴厚刚	40,000,000.00	2017年09月04日	2022年09月04日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	22,000,000.00	2017年12月12日	2018年12月12日	委托贷款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,056,636.79	1,998,995.04

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	5,617,511.26	280,875.56	1,624,018.96	81,200.95
预付账款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	6,000,000.00			
委托贷款	云南阿穆尔鲟鱼集	22,000,000.00		22,000,000.00	

	团有限公司				
--	-------	--	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连长山群岛客运有限公司	419.84	12,612.62
应付账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	265,000.00	240,000.00
应付账款	大连翔祥食品有限公司	913.50	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

A、抵押借款情况

(1) 以抵押方式取得短期借款情况：

①本公司以361,654亩的海域使用权（评估价值为147,555万元）、房屋建筑物账面价值为158,615,653.38元及土地使用权账面价值为1,537,903.57元作为抵押物，取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款49,900万元。

②本公司以521,282亩海域使用权作为抵押物（评估价值173,937万元）取得中国农业银行大连长海支行短期借款37,700万元。

③本公司以153,118亩海域使用权作为抵押物（评估价值65,841万元），本公司之子公司獐子岛集团（荣成）养殖有限公司以房屋建筑物账面价值为8,213,330.34元及土地使用权账面价值为6,714,417.24元作为提供担保，取得中国民生银行大连分行短期借款109,463,276.97元。

④本公司以245,929亩海域使用权（评估价值为105,749万元）的海域使用权作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款32,000万元。

⑤本公司以139,155亩海域使用权（评估价值为41,711万元）作为抵押物，取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款5,000万元。

⑥本公司以65,800亩海域使用权（评估价值为32,900万元），本公司之子公司獐子岛渔业集团香港有限公司（以下简称“香港公司”）以持有的大连新中海产食品有限公司的100%股权，香港公司之子公司大连新中海产食品有限公司以房屋建筑物（账面价值为49,085,626.78元）及土地使用权（账面价值为6,920,174.76元）作为抵押物，取得中国银行股份有限公司大连市分行营业部短期借款3,000万元。

⑦本公司之孙公司丰海通商株式会社以固定资产（账面价值为11,426,898.01元）、无形资产（账面价值为1,815,769.43元）作为抵押物，取得日本株式会社商工组合中央金库取扱支店短期借款12,400万日元，期末借款余额折合人民币7,429,336元。

（2）以抵押方式取得长期借款情况：

①本公司以40,220亩海域使用权（评估价值为20,826万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000万元，期末计入一年内到期的非流动负债10,000万元。

②本公司以81,089亩海域使用权（评估价值为41,988万元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000万元。

③本公司81,330亩海域使用权（评估价值为40,681元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000万元。

④本公司以20,735亩海域使用权（评估价值10,610万元）、房屋建筑物（账面价值29,338,147.32元）及土地使用权（账面价值5,962,407.38元）作为抵押物，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000万元。

⑤本公司以178,806亩海域使用权（评估价值为80,463万元）作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款10,000万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款10,000万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000万元，期末计入一年内到期的非流动负债30,000万元。

⑥本公司以前述“（1）以抵押方式取得的短期借款②”所述抵押物，取得中国农业银行大连长海支行长期借款22,000万元，期末计入一年内到期的非流动负债22,000万元。

⑦本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以房屋建筑物（账面价值为221,504,306.10元）、土地使用权（账面价值为33,702,973.92元）作为抵押物，取得中国银行大连保税区支行长期借款15,300万元，期末余额111,634,898.94元，其中计入长期借款96,634,898.94元，计入一年内到期的非流动负债1,500万元。

⑧本公司之孙公司丰海通商株式会社以前述“（1）以抵押方式取得的短期借款⑦”所述抵押物，取得日本株式会社商工组合中央金库取扱支店长期借款13,344万日元，期末借款余额折合人民币5,368,893.54元，其中计入长期借款计入3,348,593.46元，计入一年内到期的非流动负债2,020,300.08元。

⑨本公司之子公司香港公司以前述“（1）以抵押方式取得短期借款⑥”所述抵押物，取得中国银行巴黎分行长期借款22,491,490美元，期末借款余额折合人民币61,941,234.73元，其中计入长期借款21,844,638.73元，计入一年内到期的非流动负债40,096,596元。

B、定期存单质押借款情况

本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司以3亿日元的定期存款质押给瑞穗银行（中国）大连分行，为本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店短期借款3亿日元，期末短期借款余额折合

人民币1,797.42万元。

C、售后回租资产情况

2017年7月31日，公司召开第六届董事会临时会议审议通过了《关于以融资租赁方式进行融资的议案》。根据公司生产经营需要，为进一步开拓融资渠道，盘活存量固定资产，公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，租赁物为公司名下的生产设备等，融资总金额4,000万元，租赁期限3年。

在董事会授权范围内，公司经营层与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署相关事项的补充协议，增加账面价值为30,336,491.02元的船舶资产作为抵押财产设定抵押担保。

截止2018年6月30日，本公司应付融资租赁款情况如下所示：

项目	长期应付款	一年内到期的长期应付款
应付租金额	4,861,687.80	19,680,000.00
减：未确认融资费用	35,791.46	671,687.56
2018年6月30日余额	4,825,896.34	19,008,312.44

除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

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

2) 为子公司提供担保

详见“第五节重要事项之十四、重大合同及履行情况之2、重大担保”所述。

除存在上述或有事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,728,957.93	100.00%	6,797,291.61	6.37%	99,931,666.32	102,382,438.98	100.00%	6,471,868.94	6.32%	95,910,570.04
合计	106,728,957.93	100.00%	6,797,291.61	6.37%	99,931,666.32	102,382,438.98	100.00%	6,471,868.94	6.32%	95,910,570.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	87,960,584.98	4,398,029.33	5.00%
1 至 2 年	1,299,225.41	129,923.29	10.00%
2 至 3 年	842,207.87	168,441.57	20.00%
4 至 5 年	1,738,380.87	869,190.44	50.00%
5 年以上	1,231,706.98	1,231,706.98	100.00%
合计	93,072,106.11	6,797,291.61	7.30%

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 325,422.67 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	28,390,471.67	26.60%	1,419,523.58
第二名	8,240,866.02	7.72%	412,043.30
第三名	6,722,333.89	6.30%	336,116.69
第四名	6,174,208.99	5.78%	308,710.45
第五名	5,416,957.25	5.08%	270,847.86
合计	54,944,837.82	51.48%	2,747,241.88

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,703,093.44	0.19%	1,703,093.44	100.00%		1,703,093.44	0.19%	1,703,093.44	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	875,463,907.51	99.75%	4,315,159.01	0.49%	871,148,748.50	876,682,510.41	99.75%	4,254,931.97	0.49%	872,427,578.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	501,870.00	0.06%	501,870.00	100.00%		501,870.00	0.06%	501,870.00	100.00%	
合计	877,668,870.95	100.00%	6,520,122.45	0.74%	871,148,748.50	878,887,473.85	100.00%	6,459,895.41	0.74%	872,427,578.44

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
上海广全通实业有限公司	1,703,093.44	1,703,093.44	100.00%	供应商无履约能力
合计	1,703,093.44	1,703,093.44	--	--

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 年以内小计	10,560,040.36	528,002.02	5.00%
1 至 2 年	469,999.96	47,000.00	10.00%
2 至 3 年	137,800.00	27,560.00	20.00%
3 至 4 年	40,160.01	12,048.00	30.00%
4 至 5 年	101,500.00	50,750.00	50.00%
5 年以上	3,649,798.99	3,649,798.99	100.00%
合计	14,959,299.32	4,315,159.01	28.85%

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 60,227.04 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
子公司、联营企业资金占用	860,504,608.19	861,984,531.61
保证金	11,923,982.00	12,098,774.80
预付账款转入	3,570,577.44	3,570,577.44

其他	1,669,703.32	1,233,590.00
合计	877,668,870.95	878,887,473.85

(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
第一名	纳入合并范围的关联方往来款	237,276,734.62	1 年以内	27.03%	
第二名	纳入合并范围的关联方往来款	233,042,558.12	1 年以内	26.55%	
第三名	纳入合并范围的关联方往来款	75,063,129.04	1 年以内	8.55%	
第四名	纳入合并范围的关联方往来款	50,284,234.90	1 年以内	5.73%	
第五名	纳入合并范围的关联方往来款	46,500,000.00	1 年以内	5.30%	
合计	--	642,166,656.68	--	73.17%	

(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	922,100,435.71		922,100,435.71	892,034,785.71		892,034,785.71
对联营、合营企业投资	190,702,434.81	34,759,688.06	155,942,746.75	188,269,895.30	34,759,688.06	153,510,207.24

合计	1,112,802,870.52	34,759,688.06	1,078,043,182.46	1,080,304,681.01	34,759,688.06	1,045,544,992.95
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

(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
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27			15,189,631.27		
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	109,997,587.82			109,997,587.82		
獐子岛集团宁德养殖有限公司	11,256,000.00			11,256,000.00		
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00			1,042,000.00		
獐子岛渔业集团香港有限公司	281,726,103.82	29,065,650.00		310,791,753.82		
獐子岛渔业集团美国公司	5,459,113.36			5,459,113.36		
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	541,173.70			541,173.70		
獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00			6,782,680.00		
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00			49,770,600.00		
北京獐子岛海产品销售有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20			105,006,751.20		
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	174,660,000.00			174,660,000.00		
獐子岛锦达活鲜	24,600,000.00			24,600,000.00		

冷藏运输有限公司						
獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00	
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	9,400,000.00				9,400,000.00	
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
水世界（上海）网络科技有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00	
青岛前沿海洋种业有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
福建獐子岛鲍鱼销售有限公司	4,880,000.00				4,880,000.00	
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	28,723,144.54				28,723,144.54	
乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00			2,500,000.00	
合计	892,034,785.71	30,065,650.00			922,100,435.71	

(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											
大连翔祥食品有限公司	81,412,568.85			2,189,853.42						83,602,422.27	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	105,350,311.73			430,387.31						105,780,699.04	34,759,688.06

司											
大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司	1,507,014 .72			-187,701. 22						1,319,313 .50	
小计	188,269,8 95.30			2,432,539 .51						190,702,4 34.81	34,759,68 8.06
合计	188,269,8 95.30			2,432,539 .51						190,702,4 34.81	34,759,68 8.06

(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	437,212,275.65	303,833,657.79	682,228,938.90	467,417,980.37
其他业务	6,171,944.24	3,926,317.63	9,272,257.09	6,337,307.03
合计	443,384,219.89	307,759,975.42	691,501,195.99	473,755,287.40

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	2,432,539.51	1,567,694.19
合计	2,432,539.51	1,567,694.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-82,597.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	5,305,482.47	

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)		
对外委托贷款取得的损益	637,953.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,023.41	
减：所得税影响额	169,286.32	
少数股东权益影响额	17,270.13	
合计	5,209,259.44	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.013	0.013

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。