

2020年度报告

ANNUAL REPORT



为人类提供健康海洋食品
SUPPLY PEOPLE WITH HEALTHY MARINE FOOD

湛江国联水产开发股份有限公司
ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD.

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

公司负责人李忠、主管会计工作负责人樊春花及会计机构负责人(会计主管人员)樊春花声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，中美贸易摩擦和新型冠状病毒肺炎疫情给公司业务带来了较大冲击且公司对存货计提了减值准备，2020 年公司业绩出现亏损。公司有序推进各业务发展，主营业务、核心竞争力均未发生重大不利变化，未偏离行业发展趋势。公司属于水产食品行业，国家在产业政策方面给予积极的支持，所属行业发展前景广阔，不存在产能过剩、持续衰退等情形。公司持续经营能力不存在重大风险，亦不存在对公司具有重大影响的其他信息。

报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应理解计划、预测与承诺之间的差异，并对此保持足够的风险认识。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”相关内容，具体描述了公司面临的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	49
第八节 可转换公司债券相关情况	50
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第十节 公司治理	58
第十一节 公司债券相关情况	66
第十二节 财务报告	67
第十三节 备查文件目录	190

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国联水产	指	湛江国联水产开发股份有限公司
国联研究院	指	广东国联海洋生物科技研究院有限公司，系公司全资控股子公司
新盈食品	指	广东新盈食品科技有限公司，系公司全资控股子公司
国美水产	指	广东国美水产食品有限公司，系公司全资控股子公司
国联骏宇	指	国联骏宇（北京）食品有限公司，系公司全资控股子公司
上海蓝洋	指	上海蓝洋水产有限公司，系公司全资控股子公司
小龙虾发展	指	广东国联小龙虾产业发展有限公司，系公司全资控股子公司
国联（益阳）	指	国联（益阳）食品有限公司，系公司控股子公司
国联（监利）	指	国联（监利）食品有限公司，系公司控股子公司
小龙虾种繁	指	国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司，系公司二级全资子公司
湛江联美	指	湛江联美海洋食品科技有限公司，系公司二级控股子公司
海南国联	指	海南国联海洋生物科技有限公司，系公司全资控股子公司
国联种苗	指	湛江国联水产种苗科技有限公司，系公司全资控股子公司
湖南饲料	指	湖南国联饲料有限公司，系公司全资控股子公司
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，系公司全资控股子公司
国联（香港）	指	国联（香港）国际投资有限公司，系公司全资控股子公司
SSC 公司、SSC	指	Sunnyvale Seafood Corporation，系公司全资控股子公司
联城投资	指	LianchengInvestments,LLC，系公司全资控股子公司
广州国联	指	广州国联水产电子商务有限公司，系公司全资控股子公司
国联（美国）	指	Guolian USA Investment,Inc，系公司全资控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	国联水产	股票代码	300094
公司的中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的中文简称	国联水产		
公司的外文名称（如有）	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOLIAN AQUATIC		
公司的法定代表人	李忠		
注册地址	湛江开发区平乐工业区永平南路 [一照多址：广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号]		
注册地址的邮政编码	524022		
办公地址	广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号		
办公地址的邮政编码	524563		
公司国际互联网网址	www.guolian.cn		
电子信箱	ir@guolian.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	王兵、潘桂权

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长城证券股份有限公司	中国广东省深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层	张俊东、张涛	2019 年 2 月 22 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2020 年	2019 年		本年比上年 增减	2018 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	4,494,106,122.88	4,637,165,159.34	4,627,638,027.19	-2.89%	4,737,778,725.97	4,729,162,474.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	-268,750,547.89	-490,664,693.90	-463,812,623.46	42.06%	231,300,292.67	231,300,292.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-317,724,383.97	-490,215,151.65	-463,363,081.21	31.43%	144,128,825.52	144,128,825.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	-235,976,239.88	-76,529,903.69	-76,529,903.69	-208.35%	121,888,584.92	121,888,584.92
基本每股收益（元/股）	-0.30	-0.55	-0.52	42.31%	0.29	0.29
稀释每股收益（元/股）	-0.29	-0.55	-0.52	44.23%	0.29	0.29
加权平均净资产收益率	-12.49%	-20.14%	-18.94%	-2.20%	11.23%	11.23%
	2020 年末	2019 年末		本年末比上 年末增减	2018 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	5,094,126,220.17	4,872,824,161.06	5,012,540,773.50	1.63%	4,921,097,044.96	4,963,841,876.50
归属于上市公司股东的净资产	2,024,335,164.97	2,266,405,657.43	2,293,257,727.87	-11.73%	2,190,794,477.13	2,190,794,477.13

(元)						
-----	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2019 年年度报告保留事项相关的会计差错更正及公司自查发现的会计差错更正。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	4,494,106,122.88	4,627,638,027.19	无
营业收入扣除金额（元）	17,415,271.84	4,193,152.86	无
营业收入扣除后金额（元）	4,476,690,851.04	4,623,444,874.33	无

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	945,219,855.98	1,159,933,132.11	1,361,381,184.60	1,027,571,950.19
归属于上市公司股东的净利润	9,401,551.42	-117,386,959.08	-22,406,512.50	-138,358,627.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,058,609.06	-123,908,602.61	-24,895,650.87	-177,978,739.55
经营活动产生的现金流量净额	-444,143,038.20	87,945,231.21	239,277,301.95	-119,055,734.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-727,836.58	1,952,793.92	87,778,985.56	参见"附注七、41、45、46"
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）	31,931,506.19	10,101,914.89	14,516,400.20	参见"附注七、41、46"，另含贴息
委托他人投资或管理资产的损益	-2,100,000.00			参见“附注七、42”
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	31,883,100.00			参见“附注七、5”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,627,711.32	1,702,042.34	249,634.15	参见"附注七、41、46、47"
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-15,773,295.83		
减：所得税影响额	8,621,552.56	-1,748,233.88	15,373,552.76	
少数股东权益影响额（税后）	763,669.65	181,231.45		
合计	48,973,836.08	-449,542.25	87,171,467.15	--

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

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

(一) 公司的主要业务和产品

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

公司的主要产品可以分为：以预制菜品为主的精深加工类、初加工类、全球海产精选类。其中精深加工及预制菜品主要包括水煮、裹粉、米面、调理、火锅烧烤等系列；水产初加工类主要包括生熟带头、生熟虾仁、鱼片、小龙虾肉等系列；全球海产精选类主要有阿根廷红虾、沙特虾、黑虎虾、北极甜虾、新西兰青口贝、鳕鱼、帝王蟹、巴沙鱼等。

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

		
水晶虾饺	虾滑	水煮汉虾
		
墨西哥虾饼	金汤酸菜鱼	藤椒鱼片
		
小龙虾意面	蒜蓉粉丝虾	小龙虾汉堡

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司原料的采购依据采购计划严格执行。采购计划可以分为年度、季度、月度采购计划。采购人员根据不同渠道的市场行情和供应情况及时调整各渠道采购数量，确保公司采购计划顺利执行，并对不同采购渠道从现有供应能力、供应周期等方面综合评估，确定符合我司标准的优质原料供应商。

2、生产模式

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

3、销售模式

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、全球化采购能力。从供应来看，水产品上市采购时间相对集中，而且水产品种类繁多，客户对具体水产品的需求也各不相同，丰富的多品类采购经验对供应保障尤其重要。公司深耕水产行业20余载，拥有经验丰富的采购团队，在中国、南美洲、东南亚和中东等世界对虾及综合水产品的主要原料产地构建了比较完善的采购体系，实现全球化与规模化采购，对稳定供应有充分保障。

2、强大的食品质量管控能力。公司始终将食品安全管理放在首位，率先在行业内推行“2211”电子



化监管模式，拥有国家认可的CNAS实验室，通过了HACCP、BRC、BAP等高标准国际认证，是全国仅有的两家同时获得BAP对虾及罗非鱼四星认证（种苗、饲料、养殖、加工）的企业之一，实现从养殖到餐桌的全程可追溯，保障产品质量安全。

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

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



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，公司继续坚持“以对虾产品为核心的综合水产品提供商”和“以国内市场为核心市场”的战略定位，秉承“为人类提供健康海洋食品”的企业使命，深化国内市场，稳定国际市场，全面落实构建以国内大循环为主、国内国际双循环相互促进的新发展格局。面对中美贸易摩擦和新型冠状病毒肺炎疫情的双重压力，公司迅速做出调整应对策略，围绕渠道下沉、供应链保障等重点工作开展了针对性布署，保障了公司主要业务的基本稳定，为公司第五个“五年战略规划”目标奠定基础。

报告期，公司实现营业总收入44.94亿元，与上年同期相比下降2.89%；实现归属于上市公司股东的净利润约-2.69亿元，与上年同期相比亏损减少42.06%。报告期公司主要工作回顾如下：

1、围绕以国内市场为核心的战略定位，持续深化国内市场布局

（1）餐饮重客渠道：强化研发驱动，提升综合服务能力，西式快餐业务逆势增长

报告期，公司充分利用上海和湛江两地的食品研发中心功能，针对公司虾类、鱼类、小龙虾等优势产品资源加强研发，实现新产品立项80余个，完成西班牙风情虾焗饭、咸蛋黄酥鱼皮、小龙虾鸡腿汉堡、小龙虾意面、双层薄脆披萨、橙香烤海鲈鱼柳等41款新产品上市并得到市场认可。报告期内，公司持续加强与大型连锁餐饮集团的市场拓展工作，努力提升菜品定制、工业化推广及配送等综合服务能力，面对疫情对国内餐饮行业的冲击，公司西式快餐业务凭借稳定的供应链、强大的研发和服务能力突破疫情冲击，实现逆势增长，新培育了汉堡王、达美乐、永和大王等大客户。报告期内，公司餐饮重客渠道实现业务收入约6.29亿元，同比增长4.21%。

（2）流通渠道：渠道下沉，从批发商向品牌服务商转型

国内营销九大区持续渠道下沉，以大区主要城市为核心，创新产品营销策略，以点带面铺开公司核心产品，提高产品的铺市率和品牌的曝光率，提升公司产品销量，促进品牌服务商开发。2020年新增流通客户1,095个，新增签约品牌服务商119个，覆盖城市98个，全国城市覆盖率33%，重点开发的省域，城市覆盖率达44%，地级市覆盖率呈稳步增长。报告期内，公司流通渠道注重品牌服务商开发，压缩传统批发商，实现业务收入4.95亿元，同比下降9.75%。

（3）商超渠道：持续加强与大型商超客户的战略合作力度，区域性商超取得重要突破

报告期内，公司持续强化与大型商超客户的业务协同，向小包装、鲜活、全品类拓展，提升公司产品的宣传力度与曝光度，在渠道下沉推动下，公司在区域性超市取得重要突破，新开发大张超市、步步高和胖东来等区域性超市，并与大张超市建立起战略合作关系，强势推进保亭会（超市联盟）系列超市业务，为公司区域性超市下一步拓展奠定良好的基础。报告期内，公司商超渠道实现业务收入约3.95亿元，同比增长20.18%。

（4）电商及新零售渠道：持续优化平台结构和产品结构，提升盈利能力。

电商及新零售渠道紧扣线上线下深度融合的行业趋势，持续优化平台结构和产品结构，逐步实现从产品供应商向品牌运营商转型，自有产品销售占比达98%，毛利率大幅提升至25%。公司先后举办“430为鄂下单”、“525国联小龙虾节”等活动，与薇娅等头部网红联合开展直播活动，有效提升公司产品的曝光

度。公司还密切关注业态变化，注重开发新兴C端渠道，成为“兴盛优选”、“锅圈食汇”等新兴客户的供应商。

2、“双循环”布局彰显优势，国际业务在中美贸易摩擦和新冠疫情的双重压力下表现突出

(1) 美国市场：疫情给美国的商业尤其是餐饮业带来了巨大的冲击，叠加中美贸易摩擦持续影响的双重压力，全资子公司SSC的管理层及时调整经营策略，努力维护存量业务，积极开拓增量业务，保障了美国市场业务的稳定。报告期内，公司开发含山姆超市在内的三家大型超市，并参与美国餐饮供应链巨头SYSCO、犹太洁食等公司的招标，业务增量超4500万美元。报告期内，SSC公司实现业务收入约15.52亿元，同比上升8.1%。

(2) 非美国市场：国际业务部充分发挥公司全球市场洞察力，抓住国际供应链因疫情产生不平衡的契机，主动出击，推进产品结构调整，加大精深加工产品推广和销售，虾滑、虾饺、虾烧卖、虾饼、酸菜鱼、调味小龙虾等深加工产品销售推广成效显著。报告期内，公司非美国市场实现业务收入约为9.02亿元，同比增长14.46%。

3、积极做好复工复产和疫情防控工作，保障市场稳定供应，切实履行社会责任

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司及子公司高度重视疫情防控，积极做好复工复产工作，努力保障生活必需品的稳定供应，切实履行上市公司社会责任。

疫情期间，公司通过全球供应链筹集抗疫物资，向一线疫情防控单位捐赠价值超100万元的医用防护口罩和价值超200万元的公司优质水产品；公司被纳入疫情防控重点保障企业的名单，根据广东省粮食和物资储备局的要求顺利完成优质水产品收储工作，保障“菜篮子”工程的供应稳定。

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

主要销售模式

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

经销模式

适用 不适用

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

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原材料	3,975,450,281.80

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

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

委托加工生产

适用 不适用

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		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	4,494,106,122.88	100%	4,627,638,027.19	100%	-2.89%
分行业					
水产食品行业	4,133,107,707.42	91.97%	4,305,312,387.82	93.03%	-4.00%
饲料行业	281,373,845.55	6.26%	260,918,597.39	5.64%	7.84%
其他行业	79,624,569.91	1.77%	61,407,041.98	1.33%	29.67%
分产品					
水产食品	4,133,107,707.42	91.97%	4,305,312,387.82	93.03%	-4.00%
饲料	281,373,845.55	6.26%	260,918,597.39	5.64%	7.84%

其他	79,624,569.91	1.77%	61,407,041.98	1.33%	29.67%
分地区					
国内	1,968,772,124.76	43.81%	2,081,683,264.24	44.98%	-5.43%
国外	2,525,333,998.12	56.19%	2,545,954,762.95	55.02%	-0.81%

(2) 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						
水产食品行业	4,133,107,707.42	3,642,890,361.90	11.86%	-4.00%	-2.24%	-1.59%
饲料行业	281,373,845.55	238,272,523.20	15.32%	7.84%	4.67%	2.56%
其他行业	79,624,569.92	94,287,396.70	-18.41%	29.67%	35.40%	-5.01%
分产品						
分地区						
国内	1,968,772,124.76	1,707,541,984.50	13.27%	-5.42%	-2.33%	-2.74%
国外	2,525,333,998.12	2,267,908,297.30	10.19%	-0.81%	-0.32%	-0.45%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
水产品（不含 SSC 公司）	销售量	吨	65,818.17	64,876.51	1.45%
	生产量	吨	68,794.67	72,543.17	-5.17%
	库存量	吨	37,059.4	34,082.9	8.73%
饲料	销售量	吨	51,080.43	50,147.93	1.86%
	生产量	吨	51,453.22	50,331.35	2.23%
	库存量	吨	1,285.261	912.47	40.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司饲料业务库存量增加的原因：年底备货导致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产品行业	原材料	3,098,101,868.65	85.05%	3,177,136,721.55	85.27%	-2.49%
	人工	213,534,628.07	5.86%	210,851,338.13	5.66%	1.27%
	水电费	36,337,812.78	1.00%	39,752,470.41	1.07%	-8.59%
	其他	294,916,052.40	8.10%	298,446,806.11	8.01%	-1.18%
饲料行业	原材料	226,103,904.91	87.53%	195,978,338.20	86.10%	15.37%
	人工	5,863,346.93	2.27%	7,615,974.97	3.35%	-23.01%
	水电费	5,427,182.45	2.10%	5,491,465.67	2.41%	-1.17%
	其他	20,921,138.36	8.10%	18,543,799.21	8.15%	12.82%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2020年4月1日，本集团新设立全资子公司广东琼州渔业发展有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	926,737,499.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	269,660,746.67	6.00%
2	第二名	264,337,447.23	5.88%
3	第三名	149,260,924.20	3.32%
4	第四名	132,210,321.81	2.94%
5	第五名	111,268,059.43	2.48%
合计	--	926,737,499.34	20.62%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	439,434,084.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	120,382,359.58	3.03%
2	第二名	119,081,479.04	3.00%
3	第三名	79,809,049.41	2.01%
4	第四名	65,958,373.79	1.66%
5	第五名	54,202,823.04	1.36%
合计	--	439,434,084.86	11.05%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	203,651,763.86	248,178,426.75	-17.94%	
管理费用	163,472,935.25	124,870,298.93	30.91%	
财务费用	147,716,220.01	139,593,587.42	5.82%	
研发费用	41,570,562.22	41,270,853.75	0.73%	

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

公司销售费用明细具体详见“附注七、（37）销售费用”

4、研发投入

适用 不适用

本公司拥有国家级南美白对虾遗传育种中心、国家级农产品加工技术研发专业分中心、广东省健康农业科技示范基地、广东省唯一的水产品加工工程技术研究开发中心、广东省院士专家企业工作站。公司高度重视科研，拥有技术力量雄厚的科研中心和研发团队，抓住各环节的战略控制点，对影响行业技术发展水平的关键环节持续投入。报告期内，公司研发项目情况如下：

(1) 在水产新产品、新工艺、新技术方面，我司开展了多个研发内容，包括快煮菜水煮汉虾产品、西式餐饮海鲜饼产品的开发与工艺技术研究，麻辣小龙虾意面产品、调理牛蛙产品、调理海鲈鱼产品的开发与标准化生产工艺研究等，开发并上市41个新产品，如西班牙风情虾焗饭、咸蛋黄酥鱼皮、小龙虾鸡腿汉堡、小龙虾意面、双层薄脆披萨、橙香烤海鲈鱼柳等。新产品的开发丰富了我公司产品品类，产品附加值较高，投入市场后有望持续改善公司产品毛利率，提高整体盈利能力。

(2) 对虾养殖、数字渔业及健康养殖方面，我司进行的研发项目包括循环水高效养殖设备的应用与推广，工厂化养殖水体菌群调控与平衡，益生菌促进对虾消化与吸收的应用研究等，侧重提高养殖过程中的生态稳定性，降低病害爆发风险。同时在饲料营养研发方面，公司开展了对虾、加州鲈、红鳍笛鲷、叉尾鲷饲料等多个研究开发项目。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	545	555	431
研发人员数量占比	12.21%	10.75%	10.78%
研发投入金额（元）	179,864,563.05	179,864,563.05	166,000,000.00
研发投入占营业收入比例	4.00%	3.89%	3.51%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,512,849,524.77	5,234,885,943.64	-13.79%
经营活动现金流出小计	4,748,825,764.65	5,311,415,847.33	-10.59%
经营活动产生的现金流量净额	-235,976,239.88	-76,529,903.69	-208.35%
投资活动现金流入小计	155,498,116.71	52,287,351.23	197.39%
投资活动现金流出小计	107,115,458.73	321,479,525.12	-66.68%

投资活动产生的现金流量净额	48,382,657.98	-269,192,173.89	117.97%
筹资活动现金流入小计	6,539,077,452.02	2,848,273,890.65	129.58%
筹资活动现金流出小计	6,329,817,109.71	2,505,571,583.77	152.63%
筹资活动产生的现金流量净额	209,260,342.31	342,702,306.88	-38.94%
现金及现金等价物净增加额	15,060,291.02	-512,316.14	3,039.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅减少，主要系采购存货增加，及偿还应付账款所致
- 2、投资活动现金流入大幅增加，主要系收回出售国发30%股权所致
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要系偿还到期债券所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	468,988,817.10	9.21%	300,301,262.62	5.99%	3.22%	
应收账款	587,062,440.65	11.52%	615,268,632.23	12.27%	-0.75%	
存货	2,529,199,833.36	49.65%	2,397,099,465.15	47.82%	1.83%	
固定资产	1,053,697,315.47	20.68%	1,075,060,283.63	21.45%	-0.77%	
在建工程	29,202,986.67	0.57%	24,483,928.09	0.49%	0.08%	
短期借款	1,498,297,299.49	29.41%	1,170,636,908.87	23.35%	6.06%	
长期借款	149,770,239.53	2.94%	221,260,079.10	4.41%	-1.47%	

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

项目	期末账面原值(元)	受限原因
货币资金	145,827,498.00	用于专项款支出
货币资金	75,312,478.73	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000,000.00	用于质押借款
应收账款	190,102,101.17	用于质押借款
存货	152,635,728.30	用于抵押借款
固定资产	243,289,896.72	用于抵押借款
无形资产	44,996,509.17	用于抵押借款
合计	862,164,212.09	

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
19,532,700.00	175,705,649.89	-88.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益(万元)	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
国联水产智能化新工厂	自建	是	水产加工	19,532,700.00	512,399,400.00	募集资金及自有资金	69.70%	0.00	-10,194.82	详见"募集资金承诺项目情况"		

合计	--	--	--	19,532,700.00	512,399,400.00	--	--	0.00	-10,194.82	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	------	------------	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	非公开发行股票	60,241.53	1,953.27	51,239.94	0	0	0.00%	9,000.33	截至2020年12月31日，本公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中或用于暂时补充流动资金。	0
2017年	公开发行公司债券	23,784	0	23,784	0	0	0.00%	0	2020年8月3日支付2019年8月3日至2020年8月2日期间的利息并将本次发行债券予以摘牌。	0
合计	--	84,025.53	1,953.27	75,023.94	0	0	0.00%	9,000.33	--	0

募集资金总体使用情况说明

(1) 公司于2016年12月13日、2016年12月28日召开第三届董事会第十二次会议、2016年第一次临时股东大会，审议通过面向合格投资者公开发行公司债券事项，本次债券募集资金扣除发行费用后全部用于补充公司流动资金。2017年8月3日，公司实施完成了17国水01公开发行，发行规模为人民币24000万元。截至2017年8月3日止，17国水01发行面值为24000万元，实际募集资金总额为人民币24000万元，扣除承销费216万元后，实际到位资金23,784万元。2020年8月3日支付2019年8月3日至2020年8月2日期间的利息和本金并摘牌。

(2) 公司于2017年9月11日、2017年9月27日召开第三届董事会第十八次会议、2017第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2017年度非公开发行股票预案的议案》，2018年7月9日召开了第四届董事会第六次会议审议了《关于调整公司2017年度非公开发行股票方案的议案》，通过本次非公开发行股票的相关项。2019年2月13日，公司成功实施了本次非公开发行股票，本次向特定投资者共发行125,773,195股普通股股票，共募集资金总额为609,999,995.75元，扣除发行费用7,584,716.98元后，募集资金净额为602,415,278.77元。截止报告期末，公司非公开发行募集资金专户资金余额为9,000.33万元，其中用于补充流动资金9,000万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目	否	73,520	73,520	1,953.27	51,239.94	69.70%	2019年10月01日	-7,742.13	-10,194.82	否	否
承诺投资项目小计	--	73,520	73,520	1,953.27	51,239.94	--	--	-7,742.13	-10,194.82	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	73,520	73,520	1,953.27	51,239.94	--	--	-7,742.13	-10,194.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内,受新型冠状病毒肺炎疫情影响,公司募投项目2020年度效益未达到预计效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年3月5日,公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,董事会同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截止2019年2月19日公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为347,646,634.11元,且均为公司自筹资金。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规规定的程序对该部分资金予以置换。具体请详见巨潮资讯网的相关公告(公告编号:2019-19)										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用										

	本年度使用部分闲置募资资金 9000 万元暂时补充流动资金。2021 年 2 月 19 日，经公司董事会审议，延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中或用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东国美水产食品有限公司	子公司	水产品	45,900,000.00	1,411,800,783.36	234,460,125.93	1,073,571,156.11	-33,244,722.41	-33,114,863.08
SSC	子公司	水产品	16,772,728.46	405,107,272.51	-11,941,232.26	1,552,856,874.37	-8,215,883.92	-9,507,730.53
广州电商	子公司	水产品	2,000,000.00	53,784,361.84	-51,720,058.85	153,905,334.12	-11,571,955.51	-11,561,790.84
益阳国联	子公司	水产品	60,000,000.00	176,922,798.66	-47,437,849.38	245,446,510.29	-25,946,467.07	-28,234,805.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

广东琼州渔业发展有限公司	设立	广东琼州渔业发展有限公司处于初设阶段，对公司整体生产经营和业绩无影响。
--------------	----	-------------------------------------

主要控股参股公司情况说明

2020年4月1日，公司新设立全资子公司广东琼州渔业发展有限公司。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司所属行业的发展分析

（1）水产品消费中心转向中国

根据OECD数据，受益于人口增长、家庭收入增长、城市化进程所带来的饮食习惯变化，消费者蛋白质摄入结构中的水产蛋白占比不断提升，中国将是未来十年最大的水产蛋白消费市场，增速持续高于全球平均水平。预计至2023年，中国整体水产消费需求将接近7000万吨，超过美、欧市场之和。

（2）产品消费需求转型升级

2019年中国人均GDP将超过10,000美元大关，国际经验表明，随着人均收入增长、中产阶层群体扩大，居民消费将从数量型向质量型转变，品质化消费蓬勃兴起，各类以水产蛋白为核心的调理制品、预制菜品、休闲即食产品等水产深加工产品需求数量增长迅猛。市场需求变化将为水产加工业转型升级提供广阔的原始动力，具备生产质量管控能力和食品研发能力的企业将迎来高速发展的历史性机遇。

（3）国内餐饮业持续发展带动标准化食材需求不断扩容

食材原料成本占餐饮行业成本40%左右，随着餐饮市场规模持续增长，餐饮食材供应这一超万亿市场仍在不断扩容。同时餐饮业监管不断加强，餐饮业规模化连锁化发展，更加要求食材品质稳定、备货高效，进一步拉动食材标准化。

消费升级和生活节奏加快，外卖及团餐业务兴起，叠加冷链运输行业的快速发展，预制菜行业迎来供需双击。从外出就餐、家庭预制、100%DIY等主要就餐方式来看，预制菜取长补短，属于“好吃中最便捷、便捷中最好吃”的性价比之选，2020年新冠疫情让消费者对于预制菜有进一步的认知，疫情过后预制菜市场有望持续快速增长。

2、公司的行业地位

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

3、2021年的主要工作计划



2019年中美贸易战、2020年新冠疫情冲击，对即将年满20岁的国联水产来说，既是危机，也是考验。值得庆幸的是，公司战胜这连续两年空前绝后的大危机，经受住这次风险大考验，保住主营业务基本盘。从渠道结构来看，公司实现从对美国市场的依赖到国内国外双循环，中国市场的销售收入已经赶超美国市场，国内餐饮重客、流通、商超、电商新零售等渠道全面落地，基本覆盖国内一线餐饮客户和终端消费群体；从产品结构来看，公司已经摆脱初加工产品的定位，逐步向以预制菜品为主的深加工产品转型；从产品种类来看，公司秉承“大单品”和“全球海产精选”的品类开发战略，向综合品类转型，近年来开发的小龙虾、巴沙鱼也是大宗品种，海鲈鱼、牛蛙等新锐品类也已逐步切入。

2021年，国内市场方面，公司将围绕自身核心竞争力，聚焦食品与食材系列，主动出击贴近客户端挖掘需求，对重点大客户展开服务式营销，共同开发预制食品，打造水产类预制菜的中央厨房；国际市场一方面大力推进美国市场深加工产品的导入，提升产品利润空间，另一方面继续加大非美市场尤其是东南亚市场的开发。

（1）国内市场方面

国内市场可以简单分为B端+C端，其中B端包括餐饮重客与流通两个渠道，C端分为商超与电商新零售两个渠道。

公司过往服务于国际大客户为主，并在服务过程中建立起强大的研发、采购、品控等环节的优势，也积聚起一批复合型的人才团队。近年来在国内市场的开发中，公司深切感受到餐饮、工业等类型的大客户在水产类产品“有创意、难落地”的痛点。基于此，公司将复合型人才团队下沉到一线餐饮重客渠道，与大客户现场办公，打通后台资源与前端餐饮客户营销的屏障，实现对客户研发-采购-生产-销售的全流程支持；同时将“西式快餐模式”的成功经验改良复制到中餐渠道，力争在中餐餐饮或团餐渠道打造数个可复制的模板。流通渠道，九大区根据区域特点确定重点业务方向，确定自身的重点客户，实现精准营销，将资源聚焦在“点上”，先做“点”上的样板，再做“面”上的推广。不求“大而全”，主抓“精而美”，打造可复制模式的代表，驱动渠道精细化变革和产品转型，提升业务毛利空间。

C端商超渠道，采用差异化定位，中高端白领超市以小包装、便捷式预制菜品为主，大众类超市以散装、冰鲜类产品为主，辅之预制菜品的销售。同时注重打造模板市场，做深做透做精，并随着区域推广状态的变化，开展不同的销售策略，逐渐渗透公司在C端的影响力。电商新零售渠道，在传统网红直播淘宝带货基础之上，加大对抖音直播、小红书等渠道的投入，同时围绕虾饺、小龙虾即食系列、酸菜鱼等高毛利产品，开展线上种草、线下体验活动，提高品牌知名度，建立品类认知，打造大单品。

（2）国际市场方面

疫情冲击使得国际市场水产供应链受阻，国内供应商起到一定程度的补库存作用，公司抓住这个国际供应链不平衡的契机主动出击，一方面维持住国际客户的基本盘，并加深彼此对贸易战的理解与业务联系的紧密度，另一方面借此导入虾滑、虾饺、酸菜鱼、小龙虾和虾饼等深加工产品。

2021年，国际业务一方面维护好美国市场，进一步导入以米面裹粉、调理类等预制菜为主的深加工产品；另一方面加大非美市场开发与渠道下沉，如欧洲市场的小龙虾系列、东南亚市场点心系列等。

（3）产品研发方面





从餐食供应来看，餐饮行业普遍面临“四高一低”问题：高食材、高人工、高房租、高能耗、低利润；从需求来看，消费升级生活节奏加快，更快+更好的餐食需求凸显；预制菜可完美解决餐饮行业效率与成本之痛，也为消费者提供上佳的烹饪与美食体验。

2021年，研发中心将与餐饮重客中心紧密互动，以客户需求为导向，做好市场洞察和产品设计，主动出击贴近一线餐饮企业，开展服务式营销，挖掘研发需求，将国联打造为餐饮企业的水产类预制菜的中央厨房。

对已有的预制菜品，如虾饺、虾滑、酸菜鱼等品类进行配方优化，持续增强产品竞争力，打造成口感最优的系列化爆品；对新开发的定制类产品，不断挖掘潜力，将其转化为可复制、大批量、具有广泛销售适应性的产品，并协助产品在B、C端渠道之间的转化。

（4）采购生产方面

水产品的多品类、季节性等痛点，对企业采购环节的要求较高。2021年，公司将继续加大自身的全球化供应链体系的建设，多部门联合行动，加强对大单品的市场洞察，从产品标准、季节变化、价格变化、供需状态等方面开拓更多品类，确保通过批准上市的新品能实现对客户稳量稳质的保障供应。

2021年，生产中心要结合营销规划做好三大工厂的产能规划，科学调整匹配，提升生产对营销响应速度；同时更加重视新品研发工业化及生产执行全流程，对规模化老品定标准、降成本，将产品工艺、质量、成本均做到极致。

4、公司可能面临的风险

（1）食品质量安全风险

食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、经营业绩影响，是公司最为关注的风险。

采取的对策和措施：公司已率先在水产行业建立“2211”电子化监管模式，并在对虾、罗非鱼领域通过BAP4星认证，打造了水产品从养殖到餐桌全程可追溯的食品安全管理链。

（2）原材料及产品价格变动的风险

公司原材料主要为对虾等水产原材料，价格受国际国内自然养殖环境、病原防控、国际政治经济形势等因素影响较大。

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

（3）新型冠状病毒疫情蔓延的风险

新型冠状病毒疫情给全球经济发展带来诸多不确定因素，可能对公司所处行业及未来经营业绩产生一定的影响。

采取的对策和措施：公司将统筹做好疫情防控和生产经营，加强与客户、供应商的沟通合作。在业务方面，公司持续加强国内市场的开拓力度，稳固国际市场份额；在采购方面，公司充分调动全球资源整合能力，阶段性增加国内采购力度，保障公司的原料供应。



十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年12月17日	公司总部	实地调研	机构	券商分析师、机构研究员	参观公司智能化工厂，询问公司成本结构、股东减持、渠道毛利率变化等相关问题，公司未提供资料。	湛江国联水产开发股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2020-02）
2020年01月07日	公司总部	实地调研	机构	券商经济学家、研究院院长、分析师	参观公司智能化工厂，询问公司国内市场增长情况及原因、未来亿元单品规划、永辉超市入股及C端渠道拓展等情况，公司未提供资料。	湛江国联水产开发股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2020-01）

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	919,558,815
现金分红金额（元）（含税）	0
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于公司 2020 年度业绩亏损的实际情况，公司不满足现金分红的条件，为保障公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，综合考虑公司 2021 年经营计划和资金需求，公司 2020 年不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、公司2018年利润分配方案为：以股权登记日公司实际总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.3元（含税），现金分红金额合计为27,303,564.45元。
- 2、公司2019年利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。
- 3、公司2020年利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率

2020 年	0.00	-268,750,547.89	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	-463,812,623.46	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	27,303,564.45	231,300,292.67	11.80%	0.00	0.00%	27,303,564.45	11.80%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	国通投资、冠联国际、李忠	首次公开发行承诺	本人（本公司）及本人（本公司）所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给贵公司造成损失，将对贵公司遭受的全部损失作出赔偿。	2009 年 08 月 28 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
	公司董事、监事及高级管理人员	首次公开发行承诺	在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的国联水产股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份，买入后六个月内不再卖出国联水产股份；自离职后半年内，不转让本人持有的国联水产股份。	2010 年 07 月 08 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
	国通投资、李忠	首次公开发行承诺	1、其不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司资金或资产情形；以后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司的资金或资产。2、如应湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴社会保险费或本公司因未为部分员工缴纳社保费而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。3、如应	2010 年 02 月 08 日	长期有效	报告期内，除“1”项外，承诺人均遵守了上述的相关承诺

		<p>湛江市有权部门要求或决定，本公司或下属子公司需要为员工补缴住房公积金或发行人因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任，不使本公司或下属子公司因此遭受损失。4、如果因为湛江市坡头区龙头镇路西村民委员会水流石村民小组诉湛江市人民政府一案而导致国联饲料"湛国用（2007）第 00158 号"《国有土地使用证》被撤销、国联饲料对外承担赔偿责任或遭受其他损失，其愿向国联饲料承担所有责任，不使国联饲料因此遭受损失。</p>			
<p>国通投资</p>	<p>再融资承诺</p>	<p>（1）不越权干预公司经营管理活动，亦不侵占公司利益；（2）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（3）本公司承诺切实履行作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（4）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	<p>2017 年 09 月 11 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺</p>
<p>全体董事、高级管理人员</p>	<p>再融资承诺</p>	<p>1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 本人承诺对职务消费行为进行约束；3. 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 本人承诺如公司后续推出股权激励计划，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承</p>	<p>2017 年 09 月 11 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺</p>

			担对公司或者投资者的补偿责任；8.作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	宋佳骏、中国华融资产管理股份有限公司、李亚保、广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	再融资承诺	非公开发行 4 名认购对象承诺自认购本次非公开发行的股份上市之日起 12 个月内不转让	2019 年 02 月 22 日	一年	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺，承诺在报告期内履行完毕。
股权激励承诺	国联水产	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020 年 03 月 04 日	股权激励计划存续期间	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占	占最近一期经审计	报告期偿还总	期末数	占最近一期经审计	截至年报披露日余	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）

名称			用金额	净资产的 比例	金额		净资产的 比例	额			
新余国通投资管理有限公司	2020年3月13日至2020年11月26日	公司与国通投资资金拆借形成国通投资非经营性占用公司资金	0	6,298.93	3.14%	6,298.93	0	0.00%	0		0
合计			0	6,298.93	3.14%	6,298.93	0	0.00%	0	--	0
相关决策程序			不适用								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			公司与国通投资资金拆借形成国通投资非经营性占用公司资金，公司董事会立即开展自查自纠工作，采取了相应的补救和整改措施，要求新余国通投资管理有限公司限期内向公司归还占用款项。截止 2020 年 11 月 26 日，新余国通投资管理有限公司已全部归还占用款项。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用。								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2021 年 04 月 29 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			具体内容详见同日刊登在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 等中国证监会指定的创业板信息披露网站上的专项报告。								

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

财政部于2017年修订并颁布了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求中国境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。公司根据财政部要求，自2020年1月1日起施行新收入准则。

公司于2020年4月29日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过上述会计政策变更的事项。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2020 年 4 月 1 日，本集团新设立全资子公司广东琼州渔业发展有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	205
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王兵、潘桂权
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。考虑到公司业务发展情况需要，经审慎研究，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司2020年年度审计机构，同时聘为公司2019年审计报告保留意见涉及事项消除的审计机构。董事会提请股东大会授权公司管理层根据2020年度审计的具体工作量，依照市场公允、合理的定价原则与中审众环协商确定其年度审计报酬事宜并签署相关协议。

公司已就该事项事先与立信进行了沟通，立信就公司更换会计师事务所事项无异议。立信事务所自执行2018年年度审计以来对公司审计工作尽职尽责，为公司财务管理工作提供大量建设性建议，公司董事会对立信事务所为公司辛勤工作表示衷心感谢和诚挚敬意。

公司董事会、股东大会审议通过了上述事项，独立董事发表了独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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
湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、樊春花、张勇	董事、高级管理人员	公司披露的 2019 年度净利润经修正后出现大幅变动，此前披露的业绩预告和业绩快报相关信息披露不准确，修正公告信息披露不及时，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第二十五条的相关规定。	其他	警示函	2020年05月07日	巨潮资讯网，《关于公司及相关负责人收到广东证监局警示函的公告》（公告编号 2020-048）
湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、樊春花、张勇、吴丽青、李国通、李春艳、刘建勇、梁金华、赵红梅、王作宙、唐岸莲、冼海平、林妙嫦、温小宝、黄智敏、杨静	董事、监事、高级管理人员	公司 2019 年度各中期报告披露不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条的相关规定。	其他	警示函	2020年06月29日	巨潮资讯网，《关于公司及相关负责人收到广东证监局警示函的公告》（公告编号 2020-086）

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

（一）2017年度限制性股票激励计划实施情况

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

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

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

（二）2020年度限制性股票激励计划实施情况

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

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

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

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

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

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

7、2020年6月24日，公司第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第二十九次会议审议通过了《关

于回购注销部分限制性股票的议案》，因一位激励对象离职，公司对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量为5万股。（详见巨潮资讯网2020-82号公告）

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
永辉超市股份有限公司	5%以上股东	销售	水产品	市场价格原则定价	市场价格	14,926.09	75.98%	50,000	否	银行转账	是	2020年03月04日	《关于2020年度日常性关联交易额度预计的公告》（2020-21）
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制	采购、租赁	冷藏费及冰机款和其他	市场价格原则定价	市场价格	2,030.99	10.34%	10,000	否	银行转账	是	2020年03月04日	《关于2020年度日常性关联交易额度预计的公告》（2020-21）
河南大张实业有限公司	5%以上股东	销售	水产品	市场价格原则定价	市场价格	2,230.44	11.35%	2,230.24	否	银行转账	是	2021年02月19日	《关于补充确认公司与河南大张实业有限公司2020年关联交易的公告》

													(2021-2020)
安徽国通现代农业科技开发有限公司	受同一控制人控制	采购及销售	采购生产原料及销售饲料产品	市场定价原则定价	市场价格	456.47	2.32%	600	否	货币资金结算	是	2020年06月05日	《关于增加2020年度日常性关联交易额度的公告》(2020-073)
合计				--	--	19,643.99	--	62,830.24	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额	本期新增金	本期归还金	利率	本期利息	期末余额(万
-----	------	------	------	-------	-------	----	------	--------

			(万元)	额(万元)	额(万元)		(万元)	元)
河南大张实业有限公司	公司持股5%以上股东的关联方	经营需要借款	0	10,000	0	4.35%	36.25	10,036.25
新余国通投资管理有限公司	公司控股股东	经营需要借款	0	21,188.93	12,188.93	5.00%	0	9,000
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	公司持股5%以上股东的关联方	经营需要借款	3,000	3,000	3,000	10.00%	30	3,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司的关联借款主要用于公司短期借款周转,关联借款确保公司资金链安全,为公司生产经营的正常开展奠定了坚实的基础,该借款未对公司经营成果及财务状况造成影响。						

5、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。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东国美水产食品有限公司	2017年11月20日	11,000	2017年12月12日	0	连带责任保证	2017年12月12日至2022年12月12日	是	否
广东国美水产食品有限公司	2018年04月16日	16,000	2018年05月09日	8,000	连带责任保证	2018年5月9日至2021年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2017年11月20日	3,000	2017年11月20日	0	连带责任保证	2017年11月20日至2022年11月20日	是	否
湛江国联饲料有限公司	2018年05月17日	1,000	2018年05月19日	0	连带责任保证	2018年5月19日至2023年4月23日	是	否
湛江国联水产种苗科技有限公司	2018年12月03日	8,690	2018年12月03日	0	连带责任保证	债务人在主合同项下所负的所有债务履行期届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2018年12月03日	4,000	2018年12月04日	3,800	连带责任保证	2018年12月4日至2021年12月4日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2019年10月11日	900	2019年11月14日	0	连带责任保证	向债务人主张权利之日起2年	否	否
广东新盈食品科技有限公司	2019年10月11日	500	2019年11月14日	0	连带责任保证	向债务人主张权利之日起2年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2019年11月28日	1,000	2019年12月01日	900	连带责任保证	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020年02月24日	3,000	2020年03月01日	3,000	连带责任保证	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020年02月24日	7,000	2020年02月27日	7,000	连带责任保证	2020年2月27日至2025年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年02月24日	3,000	2020年02月24日	3,000	连带责任保证	2020年2月24日至2025年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年02月24日	1,000	2020年02月24日	900	连带责任保证	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年02月24日	1,000	2020年02月29日	900	连带责任保证	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否	否

广东国美水产食品有限公司	2020年03月23日	1,000	2020年03月23日	1,000	连带责任保证	自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否	否
阳江国联海洋食品有限公司	2020年03月12日	2,800	2020年03月27日	2,800	连带责任保证	自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
阳江国联海洋食品有限公司	2020年04月24日	1,000	2020年04月26日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
广东新盈食品科技有限公司	2020年06月29日	1,000	2020年06月29日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年06月29日	1,000	2020年06月29日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020年09月15日	5,000	2020年09月15日	2,814.22	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。	否	否
湖南国联饲料有限公司	2020年07月03日	1,000	2020年07月07日	1,000	连带责任保证	担保书之日起至主债务履行期满后六年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			27,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				25,414.2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			73,890	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				38,114.2
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东国美水产食品有限公司	2017年11月20日	11,000	2017年12月12日	0	连带责任保证	2017年12月12日至2022年12月12日	是	否
广东国美水产食品有限公司	2020年02月24日	7,000	2020年02月27日	7,000	连带责任保证	2020年2月27日至2025年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年02月24日	3,000	2020年02月24日	3,000	连带责任保证	2020年2月24日至2025年12月31日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			21,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				10,000

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	37,800	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	35,414.2
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	94,890	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	48,114.2
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			23.77%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、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。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湛江国联水产开发股份有限公司	COD, 氨氮、总磷	经厂内污水处理站处理后达标排放到市政管网	1	厂区西北角	CODcr: 206mg/L; 氨氮: 17.5mg/L; 总磷 3.35mg/L	黄坡污水处理厂排放要求	CODcr: 96.3吨; 氨氮: 8.2吨; 总磷: 1.6吨	CODcr: 186.9吨; 氨氮: 16.4吨; 总磷: 1.9吨	无
广东国美水产食品有限公司	pH 值, 化学需氧量 COD, 氨氮 NH3-N, 总磷 TP	经过废水处理设施治理达标后经市政管道排入大山江分洪河	1	厂区西北面	pH6-9, CODCr≤60, NH3-N≤8, TP≤0.5,	《广东省水污染物排放限值》(DB-44/26-2001), 第二时段一级标准。	化学需氧量 COD: 4003.57kg, 氨氮 NH3-N: 258.14kg, 总磷 TP: 50.53kg	化学需氧量 COD: 35.1万吨/年, 氨氮 NH3-N: 3.7万吨/年	无
国联(益阳)食品有限公司	COD、氨氮、总氮、总磷	经厂内污水处理站处理后达标排放到市政管网	1	厂区东南角	化学需氧量 (CODCr) 为 60mg/L, 氨氮 (NH3-N) 为 1.28mg/L, 悬浮物(SS) 为 45mg/L, 生化需氧量 (BOD5) 为 17.6mg/L、总磷 (TP) 为 0.21mg/L、总氮 (TN) 为 5.5mg/L、动植物油 2.01mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)	9万吨废水	9.6万吨废水	无
阳江国联海洋食品有限	COD	经厂区污水处理站处理后排	1	厂区北面	按高新区第一污水处理厂排放要求	广东省水污染物排放限	COD:5.2吨	COD:19.98吨	无

公司		入城市污水处理系统				值（水） (DB-44/26-20 01)第二时段 三级标准			
----	--	-----------	--	--	--	---	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	160,949,549	17.68%	9,440,000			-125,909,695	-116,469,695	44,479,854	4.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股	92,783,505	10.19%				-92,783,505	-92,783,505		
3、其他内资持股	68,146,044	7.49%	9,440,000			-33,126,190	-23,686,190	44,459,854	4.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,146,044	7.49%	9,440,000			-33,126,190	-23,686,190	44,459,854	4.84%
4、外资持股	20,000	0.00%						20,000	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	20,000	0.00%						20,000	0.00%
二、无限售条件股份	749,169,266	82.32%				125,909,695	125,909,695	875,078,961	95.16%
1、人民币普通股	749,169,266	82.32%				125,909,695	125,909,695	875,078,961	95.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	910,118,815	100.00%	9,440,000			0	9,440,000	919,558,815	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、2020年2月24日，公司非公开发行股份125,773,195股上市流通。报告期内有限售条件股份减少125,773,195股。
- 2、2020年6月9日，公司完成了2020年限制性股票激励计划授予登记工作，向激励对象授予登记944万股。报告期内有限售条件股份增加944万股。
- 3、2020年6月9日，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件达成，合计84,000股上市流通。报告期内有限售条件股份减少84,000股。
- 4、由于董监高人员易绚雯、温小宝和黄智敏的辞职及股份锁定影响，报告期内有限售条件股份（高管锁定股）合计减少52,500股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2020 年 5 月 21 日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解除限售期解除限售条件已达成，公司将对6名激励对象合计84,000股限制性股票进行解除限售。

2、2020 年 5 月 21 日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为 2020 年 5 月 22 日，向 76 名激励对象授予限制性股票944 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动使得公司近一年每股收益、稀释每股收益下降，归属于公司普通股股东的每股净资产下降，具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李忠	13,453,954			13,453,954	高管锁定股	每年解限 25%
陈汉	8,811,000			8,811,000	高管锁定股	每年解限 25%
李国通	8,811,000			8,811,000	高管锁定股	每年解限 25%
吴丽青	540,000			540,000	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
赵红梅	392,400			392,400	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
樊春花	187,500			187,500	高管锁定股、股权激励限售股	每年解限 25%
黄智敏	166,000		41,500	124,500	高管锁定股、股权激励限售股	按高管锁定规定办理
温小宝	75,000		6,000	69,000	高管锁定股、股权激励限售股	按高管锁定规定办理
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	61,855,670		61,855,670	0	不适用	不适用

中国华融资产管理股份有限公司	30,927,835		30,927,835	0	不适用	不适用
宋佳骏	20,618,556		20,618,556	0	不适用	不适用
李亚保	12,371,134		12,371,134	0	不适用	不适用
2017 年限制性股票激励	2,739,500		89,000	2,650,500	股权激励限售	根据股权激励计划解锁
2020 年限制性股票激励	0	9,440,000		9,440,000	股权激励限售	根据股权激励计划解锁
合计	160,949,549	9,440,000	125,909,695	44,479,854	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2020 年 5 月 21 日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为 2020 年 5 月 22 日，向 76 名激励对象授予限制性股票 944 万股。2020 年 6 月 9 日，公司完成了 2020 年限制性股票激励计划授予登记工作。报告期内，公司总股本增加 944 万股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,938	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,234	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 9)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

新余国通投资管理有限公司	境内非国有法人	17.17%	157,901,642	-54957070		157,901,642	质押	119,999,700
冠联国际投资有限公司	境外法人	8.45%	77,729,550			77,729,550		
永辉超市股份有限公司	境内非国有法人	8.18%	75,256,548	-18390000		75,256,548		
张新华	境内自然人	5.00%	45,977,940	45,977,940		45,977,940		
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	其他	4.73%	43,464,670	-18391000		43,464,670		
李忠	境内自然人	1.95%	17,938,605		13,453,954	4,484,651		
镇江润泰投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.76%	16,157,545	-21490300	0	16,157,545		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	1.68%	15,465,975	-15461860	0	15,465,975		
李国通	境内自然人	1.28%	11,748,000		8,811,000	2,937,000		
陈汉	境内自然人	1.28%	11,748,000		8,811,000	2,937,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）

广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司两位投资者为公司 2017 年度非公开发行股票的认购对象而成为公司前 10 名股东。

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新余国通投资管理有限公司	157,901,642	人民币普通股	157,901,642
冠联国际投资有限公司	77,729,550	人民币普通股	77,729,550
永辉超市股份有限公司	75,256,548	人民币普通股	75,256,548
张新华	45,977,940	人民币普通股	45,977,940
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	43,464,670	人民币普通股	43,464,670
镇江润泰投资中心（有限合伙）	16,157,545	人民币普通股	16,157,545
中国华融资产管理股份有限公司	15,465,975	人民币普通股	15,465,975
宋佳骏	10,425,767	人民币普通股	10,425,767
华润深国投信托有限公司—华润信托·捷昀 25 号集合	6,964,820	人民币普通股	6,964,820

资金信托计划			
李亚保	6,387,000	人民币普通股	6,387,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、新余国通投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 137,901,642 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,000,000 股，实际合计持有 157,901,642 股。2、镇江润泰投资中心（有限合伙）通过普通证券账户持有 0 股，通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,157,545 股，实际合计持有 16,157,545 股。3、宋佳骏通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,425,767 股，实际合计持有 10,425,767 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新余国通投资管理有限公司	李国通	1994 年 01 月 15 日	194408281	股权投资

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

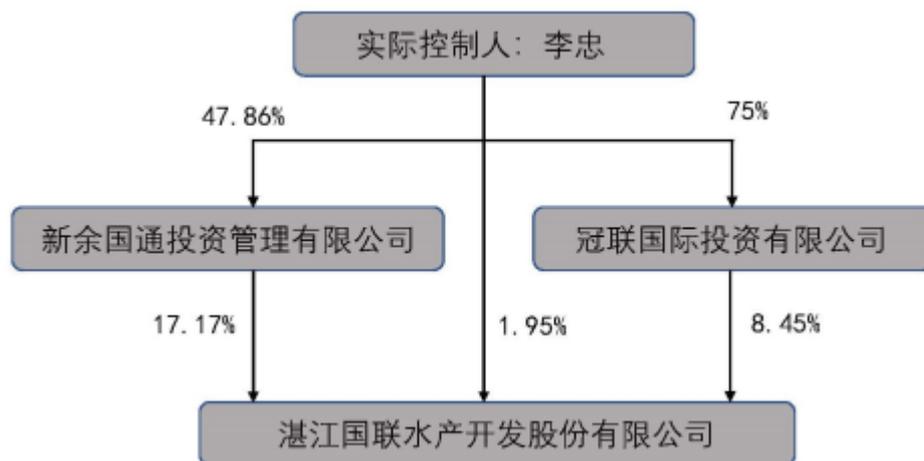
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李忠	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
李忠	董事长/ 总经理	现任	男	53	2008年04 月12日	2024年01月 19日	17,938,605				17,938,605
陈汉	副总经理	现任	男	54	2008年04 月12日	2021年01月 02日	11,748,000				11,748,000
李国通	董事	离任	男	46	2008年04 月12日	2021年01月 02日	11,748,000				11,748,000
刘建勇	独立董事	离任	男	53	2014年11 月10日	2021年01月 02日					
梁金华	独立董事	现任	男	50	2018年01 月02日	2024年01月 19日					
陈玉宇	独立董事	离任	男	51	2019年11 月05日	2021年01月 02日					
吴丽青	董事/副 总经理	现任	女	50	2008年04 月12日	2024年01月 19日	720,000				720,000
李春艳	董事	现任	女	32	2018年01 月02日	2024年01月 19日					
张勇	董事/副 总经理/ 董事会秘 书	离任	男	42	2018年12 月03日	2021年01月 02日					
唐岸莲	监事会主 席	现任	女	38	2008年04 月12日	2024年01月 19日					
林妙嫦	监事	现任	女	41	2014年05 月26日	2024年01月 19日					
冼海平	监事	现任	男	34	2012年12 月05日	2024年01月 19日					
樊春花	财务总监	现任	女	42	2015年04 月28日	2024年01月 19日	250,000				250,000
赵红梅	副总经理	现任	女	42	2011年09	2024年01月	523,200				523,200

					月 14 日	19 日					
王作宙	副总经理	现任	男	47	2019 年 08 月 17 日	2024 年 01 月 19 日	0			150,000	150,000
何秋菊	董事	任免	女	37	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
赵再伟	董事	任免	男	39	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
李胜	董事	任免	男	49	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
李亚光	独立董事	任免	男	73	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
杨雅莉	独立董事	任免	女	44	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
姚兴存	副总经理	任免	男	37	2021 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日					
合计	--	--	--	--	--	--	42,927,805	0	0	150,000	43,077,805

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何秋菊	董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
赵再伟	董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
李胜	董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
李亚光	独立董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
杨雅莉	独立董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
姚兴存	副总经理	任免	2021 年 01 月 19 日	聘任
张勇	董事、副总经理、 董事会秘书	任期满离任	2021 年 01 月 02 日	任期届满离任
李国通	董事、副总经理	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
刘建勇	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 02 日	任期届满离任
陈玉宇	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 02 日	任期届满离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

李忠，男，公司创始人之一，1968年生，中国国籍，清华大学MBA、北京大学光华管理学院EMBA。李忠先生拥有多年丰富的水产行业经验，1986年从事水产批发业务，并于2001年创办本公司，现任公司董事长。

吴丽青，女，1971年生，中国国籍，本科，中国注册会计师、中国注册税务师。先后就职于湛江市霞山区会计师事务所、湛江市中正会计师事务所。2007年加入本公司，现任公司董事、副总经理。

李春艳，女，1989年出生，中国国籍，金融专业本科学历。2014年10月至2016年9月，担任四川成都期会餐饮公司副总经理。2016年10月加入公司，现任公司董事，任全资子公司广州国联电子商务有限公司执行董事兼总经理，负责公司电商业务。

何秋菊，女，1983年生，中国国籍，本科学历，2006年5月至2014年12月历任公司品管部文控员、品管部文控主管、品管部经理、研发中心副经理；2018年12月至2019年8月任广东国联小龙虾产业发展有限公司小龙虾事业部副总经理；2019年9月至今历任公司国内供应链副总监、采购中心总监。何秋菊女士现任公司董事。

李胜，男，1972年生，中国国籍，研究生学历，1994年7月至1996年9月任南昌大学食品科学与工程系助教；1999年7月至2001年10月任上海冠生园（集团）有限公司食品研发主管；2001年10月至2004年1月任上海佳格食品有限公司高级研发主任；2004年1月至2005年12月任荷兰普拉克中国上海代表处市场开发主管；2005年12月至2007年8月任通用磨坊中国有限公司研发经理；2007年8月至2018年1月任百胜中国控股有限公司研发副总监；2018年1月至今任公司研发总监、西快业务总监。李胜先生现任公司董事。

赵再伟，男，1981年生，中国国籍，研究生学历，2008年4月至今历任公司业务员、中原大区总监、行销总监、流通中心总经理。赵再伟先生现任公司董事。

梁金华，男，1971年生，中国国籍，中国注册会计师、中国注册资产评估师，1992年7月毕业于北京工商大学会计系。现就职于深圳联杰会计师事务所，担任主任会计师职务。梁金华先生现任公司独立董事。

李亚光，男，1947年生，中国国籍，北京工商大学工商管理专业研究生学历。2006年至2020年期间历任中国烹饪协会第五届、第六届副会长；现任中国烹饪协会名誉副会长、世界中餐业联合会副会长。李亚光先生现任公司独立董事。

杨雅莉，女，1977年生，中国国籍，研究生学历。1999年8月至2003年04月于深圳世纪星源股份有限公司酒店管理部工作；2003年05年至2006年05月于深圳广森投资发展有限公司投资策划部工作；2006年06月至2007年06月于东海证券有限责任公司投资银行部工作；2007年07月至2010年06月于中信建投证券有限责任公司投资银行部工作；2013年10月至2019年01月任广东东方精工科技股份有限公司董事会秘书；2020年10月至今任深圳市柏宁投资有限公司副总经理。杨雅莉女士现任公司独立董事。

（二）监事会成员

冼海平，男，1987年生，中国国籍，本科学历。2009年加入公司，现任公司全资子公司国联骏宇（北京）食品有限公司总经理，公司监事。

林妙嫦，女，1980年生，中国国籍，本科学历。曾任职于公司品管部和生产部，2009年至今任职于公司国际业务部，负责国际业务工作，现任公司监事。

唐岸莲，女，1983年生，中国国籍，本科学历。2005年加入本公司，2008年4月起任公司监事，现任公司行政部经理，监事会主席。

（三）高级管理人员

李忠，现任公司总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

陈汉，男，公司创始人之一，1967年生，中国国籍，清华大学MBA。陈汉先生拥多年的水产从业经历，2001年参与创立本公司，现任副总经理。

吴丽青，现任公司副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

赵红梅，女，1979年出生，中国国籍，中山大学MBA。2004年加入本公司，曾任国际业务部经理，现任公司副总经理，负责公司国内销售业务。

王作宙，男，1974年生，中国国籍，本科学历。1995年加入中国银行股份有限公司湛江分行工作，历任中行湛江分行办公室副主任、公司业务部副总经理、人力资源部总经理和公司金融部总经理等岗位；2014年加入兴业银行广州分行参与筹建兴业银行湛江分行，历任企管管理部和企金业务部负责人；2018年4月加入本公司，任本公司资金管理部总监，现任公司副总经理。

樊春花，女，1979年生，中国国籍，本科，中国注册会计师、中国注册税务师。2010年加入本公司，曾任本公司财务经理，现任公司财务总监，负责公司财务管理工作。

姚兴存，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任深圳天马资产研究员、基金经理，香港安

联投资权益投资部副总裁，深圳九旭资产执行董事。姚兴存先生现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李忠	湛江市南三大桥建设有限公司	执行董事	2006年01月06日		否
李忠	湛江南方水产市场经营管理有限公司	董事长	2010年03月30日		否
李忠	湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	执行董事	2010年04月11日		否
李忠	湛江市国力物业服务有限公司	执行董事	2016年06月13日		否
李忠	湛江市丽景园林建设有限公司	执行董事	2016年06月13日		否
李忠	深圳金桔投资有限公司	执行董事、总经理	2016年07月07日		否
陈汉	湛江南方水产市场经营管理有限公司	董事	2010年03月30日		否
李春艳	广东金晟丰投资管理有限公司	董事	2016年11月14日		否
梁金华	深圳市金硕投资顾问有限公司	执行董事	2013年09月01日		否
梁金华	深圳市天泽海润投资发展有限公司	董事	2011年08月01日	2019年06月25日	否
梁金华	深圳联杰会计师事务所	主任会计师	2009年10月14日		是
杨雅莉	深圳市柏宁投资有限公司副总经理	副总经理	2020年10月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》等规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资等因素确定并发放。

公司董事、监事、高级管理人员共21人，2020年实际支付薪酬合计699.49万元，公司已按月支付董事、监事及高级管理人员



薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李忠	董事长、总经理	男	53	现任	81.76	否
陈汉	董事	男	54	现任	73.28	否
李国通	董事	男	46	离任	43.81	否
刘建勇	独立董事	男	53	离任	6	否
梁金华	独立董事	男	50	现任	6	否
陈玉宇	独立董事	男	51	离任	20	否
吴丽青	董事/副总经理	女	50	现任	40.96	否
李春艳	董事	女	32	现任	70.73	否
张勇	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	42	离任	38.76	否
唐岸莲	监事会主席	女	38	现任	7.23	否
林妙嫦	监事	女	41	现任	20.29	否
冼海平	监事	男	34	现任	20.43	否
樊春花	财务总监	女	42	现任	38.04	否
赵红梅	副总经理	女	42	现任	47.29	否
王作宙	副总经理	女	47	现任	49.05	否
何秋菊	董事	女	37	任免	20.83	否
赵再伟	董事	男	39	任免	31.34	否
李胜	董事	男	49	任免	78.14	否
李亚光	独立董事	男	73	任免	0	否
杨雅莉	独立董事	女	44	任免	0	否
姚兴存	副总经理	男	37	任免	5.55	否
合计	--	--	--	--	699.49	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
吴丽青	董事、副总					200,000	0	0	4.16	200,000

	经理									
赵红梅	副总经理					160,000	0	0	4.16	160,000
樊春花	财务总监					100,000	0	0	4.16	100,000
王作宙	副总经理					0	0	150,000	2.17	150,000
合计	--	0	0	--	--	460,000	0	150,000	--	610,000
备注（如有）	0									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,431
主要子公司在职员工的数量（人）	3,032
在职员工的数量合计（人）	4,463
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,463
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,361
销售人员	468
技术人员	309
财务人员	86
行政人员	239
合计	4,463
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	27
本科	488
大专	470
中专及以下	3,477
合计	4,463

2、薪酬政策

为发挥薪酬的激励作用，使员工共享企业发展成果，公司制定了具有竞争优势的公平、合理的薪酬体系，



并结合所处的发展阶段，不断完善和优化。公司已形成了工资+奖金、股票期权、员工持股计划等多种形式相结合的短期、中期、长期激励机制，坚持“效率优先、兼顾公平、突出绩效”的薪酬分配原则，充分体现工作能力决定工资，公司绩效与个人绩效挂钩奖金的分配方式，使员工薪酬与公司效益联系更加紧密，使得全体员工能够充分享受公司发展的成果。

3、培训计划

公司根据人力资源规划，结合经营管理需要，制定员工培训计划。公司主要采取内培和外培相结合的方式进行。一方面公司充分利用人力资源培训体系，对公司生产管理、销售、行政人事、财务等部分进行一系列培训，如从新入职培训、专题培训等，内容包括但不限于企业文化、安全生产、岗位操作技能、销售技能、经营管理等方面；另一方面，公司根据个人职业规划等情况，采用专业培训班、脱产进修、学历教育等多种方式在更大范围内实施外部培训，以满足公司发展对人才的需求，提高员工业务能力和综合素质。同时，公司还针对“九五后”本科生人才培养模块进行系统化培训，基于解决公司现实及未来发展需要的管理类人才，公司重点储备“九五后”本科毕业生，并以各业务系统为重点，帮助大学生从校园到职场角色转变，集中弥补工作能力的欠缺，解决工作中存在的问题，进行未来岗位晋升所需要的培训，切实帮助员工进行职业技能的提升、管理技能的培养等。

4、劳务外包情况

适用 不适用



第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的有关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全的公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，同时加强信息披露工作，确保法人治理结构的合规性。

公司依据监管部门和公司的实际情况制定了各项规章制度，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事长工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，搭建了较为完善的公司法人治理结构的制度平台，从制度上明确了股东大会、董事会、监事会及公司管理层各自应履行的职责，切实提高了公司治理的规范性。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、公司的人员独立。公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司高级管理人员及核心技术人员等人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

2、公司的资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，资产具有完整性。

3、公司财务独立。公司有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、公司建立了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构、组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、公司业务独立。公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务，具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

（二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，董事、监事和高级管理人员列席，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

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

（三）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，同时根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形，未损害公司及其他股东的利益。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。报告期内，公司无为控股股东提供担保的情形。

（四）关于董事和董事会

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

（五）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和规范性文件的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责。对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事积极参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

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

（七）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并负责投资者关系管理，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司指定巨潮资讯网（网址为：www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊。

（八）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，充分尊重和维护投资者的合法权益，指定专人负责接待投资者来电来访，及时解答和回复投资者咨询。通过深圳证券交易所互动易平台与投资者积极互动，积极听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，认真做好投资者关系管理工作：

1、日常工作

（1）积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

（2）通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。

2、互动交流

（1）报告期内，公司通过“投资者关系互动平台”（<http://ircs.p5w.net/ircs/ssgs/index.do>），就投资者关心的问题进行了充分、深入、详细的分析、说明和答复，建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好的保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

（2）报告期内，公司于2020年5月22日通过投资者互动平台（<http://rs.p5w.net>）举行了2019年年度报

告网上业绩说明会，公司总经理陈汉先生、公司副总经理吴丽青女士、董事会秘书张勇先生、财务总监樊春花女士、独立董事刘建勇先生参加了网上说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流。

（九）关于内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关制度规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。报告期内，公司的董事、监事和高级管理人员及其相关人员在定期报告、内部信息编制和披露过程中及重大事项筹划期间，都严格遵守保密义务。

（十）关于相关利益者

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

（十一）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，积极参加相关培训，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会会议事规则的有关审议规定，审慎决策。报告期内，公司存在前期关联交易事项未审议事项，公司董事会立即成立工作小组，开展自查自纠工作，将关联交易事项提交董事会、股东大会审议，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

2、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事长工作细则》的规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。

3、公司独立董事认真履行职责，积极准时出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。同时积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会、股东大会的决议执行情况，为公司经营和发展提出合理意见和建议。独立董事对2020年度公司审议的各项事项没有提出异议。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务独立性

公司主要业务为水产品初加工产品及深加工食品等，具有自主经营能力，拥有独立完整的业务管理体系，独立的采购、销售和生产系统，产、供、销等各个环节均采取市场化方式经营，不存在影响其业务独立性的同业竞争或重大关联交易。

（二）人员独立性

公司设有人力资源管理部门，公司的人事及工资管理与股东完全独立。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干涉公司人事任免的情况，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在持有公司5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，公司财务人员未在其他企业兼任任何职务。公司建立了完善的人事聘用和任免制度及考核、奖惩制度，以及独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产独立性

公司独立拥有与生产经营有关的全部土地、房产、生产经营设备、商标、专利等资产的所有权或者使

用权，公司资产独立完整。

（四）机构独立性

公司根据自身发展需要建立了完整独立的内部组织结构和职能体系，各部门之间职责分明、协作良好，机构运行完全独立。公司设立了独立的决策机构、办公机构及生产经营管理场所。

（五）财务独立性

公司具有独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司实行独立核算，控股股东及实际控制人依照《公司法》、《公司章程》等规定行使股东权利，不存在越过“三会”等公司合法表决程序干涉公司正常财务管理与会计核算的情形；公司财务机构独立，财务负责人和财务人员由公司独立聘用和管理；公司独立开设银行账户，不与控股股东、实际控制人共用银行账户；公司独立办理纳税登记，独立申报纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.42%	2020 年 03 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-23)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.69%	2020 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-28)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	34.47%	2020 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 12 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-79)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.09%	2020 年 08 月 27 日	2020 年 08 月 27 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-99)

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

刘建勇	16	11	5	0	0	否	4
梁金华	16	4	12	0	0	否	4
陈玉宇	16	0	16	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

1、2020年2月17日公司召开了第四届董事会第二十四次会议，独立董事就银行综合授信、为全资子公司提供担保的相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

2、2020年2月20日公司召开了第四届董事会第二十五次会议，独立董事就公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

3、2020年2月24日公司召开了第四届董事会第二十六次会议，独立董事就为全资子公司提供担保的相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

4、2020年3月4日公司召开了第四届董事会第二十七次会议，独立董事就股权激励和关联交易事项发表了独立意见并被公司采纳。

5、2020年4月20日公司召开了第四届董事会第二十八次会议，独立董事就回购注销部分限制性股票相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

6、2020年4月30日公司召开了第四届董事会第三十次会议，独立董事就会计政策变更事项发表了独立意见并被公司采纳。

7、2020年5月14日公司召开了第四届董事会第三十一次会议，独立董事就关联交易事项发表了独立意见并被公司采纳。

8、2020年5月22日公司召开了第四届董事会第三十二次会议，独立董事就关控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况等十三项议案发表了独立意见并被公司采纳。

9、2020年6月5日公司召开了第四届董事会第三十三次会议，独立董事就增加2020年度日常性关联交易额度、增加2020年度对子公司提供担保额度等事项发表了独立意见并被公司采纳。

10、2020年6月24日公司召开了第四届董事会第三十四次会议，独立董事就增加2020年度日常性关联交易额度、回购注销部分限制性股票等事项发表了独立意见并被公司采纳。

11、2020年7月3日公司召开了第四届董事会第三十五次会议，独立董事就对外担保事项发表了独立意见并被公司采纳。

12、2020年8月11日公司召开了第四届董事会第三十六次会议，独立董事就聘任会计师事务所事项发表了独立意见并被公司采纳。

13、2020年8月28日公司召开了第四届董事会第三十七次会议，独立董事就《2020年半年度报告》所涉及事项发表了独立意见并被公司采纳。

14、2020年12月30日公司召开了第四届董事会第三十九次会议，独立董事就董事会换届选举等3项议案发表了独立意见并被公司采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会目前下设四个专门委员会：战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会，报告期内，各专门委员会严格依据公司董事会所制定的各专门委员会议事规则运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

1、战略委员会履职情况

董事会战略委员会由李忠、陈汉、张勇三名董事组成，李忠担任召集人。报告期内，战略委员会依照相关法规及公司《战略委员会议事规则》的相关规定，积极履行职责，认真研究国家宏观经济政策、结构调整对公司的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司战略发展要求，就有关结构调整、资本运作、公司五年战略发展规划等事项向公司董事会提出建设性意见。

2、薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬考核委员会由陈玉宇、吴丽青、刘建勇三名董事组成，陈玉宇担任召集人。报告期内，公司薪酬与考核委员会勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注包括董监高在内的员工的考核标准与薪酬政策方案，沟通、讨论董事及高级管理人员年度绩效薪酬、年度薪酬方案和股权激励计划方案等相关事项，不断探索绩效考核体系的进一步完善，充分调动公司及公司控股子公司董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，增强公司管理团队和核心员工对实现公司健康、持续发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，减少管理者的短期行为。

3、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由梁金华、陈玉宇、吴丽青三名董事组成，梁金华担任召集人。报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规定及公司相关制度，审计委员会认真履行了监督、核查职责。主要包括：

（1）变更会计师事务所事项进行了解和审查，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

（2）就关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、募集资金存放与使用情况、公司续聘会计师事务所事项、关联交易事项等进行沟通与讨论，形成意见。

（3）在2019年度审计工作中，审计委员会积极与年度审计的会计师、公司财务部门沟通、交流，确定财务报告审计工作的时间及安排；协商确定年度审计报告提交的时间；召开专项会议对本年度审计工作进行总结，就公司年度财务决算报告的议案形成意见。

（4）同意公司2019年内部控制自我评价报告。

4、提名委员会履职情况

董事会提名委员会由刘建勇、陈玉宇、陈汉三名董事组成，刘建勇担任召集人。报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会议事规则》履行职责，对公司董事、高管的候选人任职资格进行了认真审查，确保公司候选人契合公司长远的人才需求。提名委员会高度关注公司对人才的选聘任用情况，并结合公司发展需求，提出专业建议，确保公司在人才合理配置的模式下高效地运作。

公司战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会对公司董事会提出的议案均无异议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，按照《高层管理人员绩效考核办法》等制度，公司对高级管理人员进行了四个季度考核和年终综合述职与考评，公司的各项考核制度较为合理地把高级管理人员的工作业绩与其薪酬进行挂钩，并且特别制定超额激励，极大的提高了高级管理人员的积极性，同时高管薪酬的确定符合公司薪酬管理和业绩考评激励等制度的有关规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；（2）董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；（5）发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；（6）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立违反舞弊程序和控制措施或无效；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：（1）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；（2）决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；（3）管理人员或技术人员大量流失；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。（5）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；重要缺陷：（1）民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；（2）违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；（3）重要业务制度执行中存在较大缺陷；（4）已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部</p>

		控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：潜在错报金额 \geq 资产总额 1% 或 \geq 经营收入 1%；重要缺陷：资产总额 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 资产总额 1 或经营收入 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 经营收入 1%；一般缺陷：潜在错报金额 $<$ 资产总额 0.5%或潜在错报金额 $<$ 经营收入 0.5%	重大缺陷：潜在错报金额 \geq 资产总额的 1%；重要缺陷：资产总额的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%；一般缺陷：潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	中
审计报告文号	众环审字（2021）0500152 号
注册会计师姓名	王兵、潘桂权

审计报告正文

审计报告

众环审字（2021）0500152 号

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“国联水产”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国联水产2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

1. 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国联水产，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

1. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注七、35所述，国联水产的营业收入主要来自于水产品加工业务，2020年度营业收入为4,494,106,122.88元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在较高的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试了营业收入确认相关内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>（2）通过访谈管理层、查阅公司会计政策、检查主要销售合同等方式，了解和评估营业收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）通过查询主要客户的工商登记信息及客户合同资料等方式，检查主要客户经营是否存在异常及是否与公司及其关联方存在关联关系；</p> <p>（4）对营业收入按客户、品类、月度等实施分析程序；</p>

	<p>(5) 采取抽样方法, 挑选样本执行函证程序, 向客户函证应收账款余额、预收款项余额和销售收入金额;</p> <p>(6) 针对国内销售, 抽查大额合同、销售订单及对应的发票、出库单、客户签收单等; 针对出口销售, 抽查大额合同、销售订单以及对应的发票、报关单、货运装船提单等;</p> <p>(7) 对营业收入执行了截止性测试程序, 评估营业收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	--

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注七、6所述, 截至2020年12月31日, 国联水产存货账面余额为2,951,548,313.75元, 存货跌价准备准备余额为422,348,480.39元。由于存货金额重大, 且管理层在确定存货减值时涉及重大估计和判断, 因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、评估并测试了存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性, 存货跌价准备政策是否保持一致;</p> <p>(2) 对存货实施监盘程序, 检查存货的数量、状况;</p> <p>(3) 评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法, 考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值;</p> <p>(4) 对存货库龄、预计售价、销售费用率、预计发生的成本等关键参数进行复核, 检查其合理性及存货跌价准备计提的充分性。</p>

1. 其他信息

国联水产管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

1. 管理层和治理层对财务报表的责任

国联水产管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估国联水产的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算国联水产、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国联水产的财务报告过程。

1. 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对国联水产持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国联水产不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国联水产中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

王兵

中国注册会计师：_____

潘桂权

中国 武汉 2021年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	468,988,817.10	300,301,262.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,132,103.34

应收账款	587,062,440.65	615,268,632.23
应收款项融资		
预付款项	156,470,845.10	180,867,377.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,206,411.20	156,472,781.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,529,199,833.36	2,397,099,465.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,793,295.61	44,483,443.09
流动资产合计	3,817,721,643.02	3,698,625,065.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,053,697,315.47	1,075,060,283.63
在建工程	29,202,986.67	24,483,928.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,857,280.67	62,853,700.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,666,701.25	55,864,032.40
递延所得税资产	74,046,322.03	82,852,385.66
其他非流动资产	9,933,971.06	11,801,377.96

非流动资产合计	1,276,404,577.15	1,313,915,708.29
资产总计	5,094,126,220.17	5,012,540,773.50
流动负债：		
短期借款	1,498,297,299.49	1,170,636,908.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	467,130,291.28	561,914,615.00
预收款项		53,967,842.35
合同负债	76,625,511.55	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,386,021.31	32,271,572.13
应交税费	7,765,170.54	4,499,042.38
其他应付款	432,249,877.63	62,141,228.32
其中：应付利息		6,125,555.56
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	198,768,174.96	398,728,228.78
其他流动负债	7,021,674.78	
流动负债合计	2,714,244,021.54	2,284,159,437.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	149,770,239.53	221,260,079.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	142,077,541.00	154,891,568.61
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	83,085,984.03	65,329,515.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	374,933,764.56	441,481,163.21
负债合计	3,089,177,786.10	2,725,640,601.04
所有者权益：		
股本	916,444,315.00	910,118,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,084,960,973.30	1,076,608,594.23
减：库存股	21,159,180.61	7,139,440.00
其他综合收益	7,756,686.76	8,586,840.23
专项储备		
盈余公积	102,375,416.42	102,375,416.42
一般风险准备		
未分配利润	-66,043,045.90	202,707,501.99
归属于母公司所有者权益合计	2,024,335,164.97	2,293,257,727.87
少数股东权益	-19,386,730.90	-6,357,555.41
所有者权益合计	2,004,948,434.07	2,286,900,172.46
负债和所有者权益总计	5,094,126,220.17	5,012,540,773.50

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	184,815,286.55	243,732,887.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,132,103.34
应收账款	1,360,496,426.88	1,130,180,451.04
应收款项融资		
预付款项	118,186,622.71	159,719,217.25

其他应收款	679,785,779.62	481,788,132.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,389,722,631.78	1,232,842,303.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	405,608.67	5,009,421.15
流动资产合计	3,733,412,356.21	3,257,404,515.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	543,717,944.95	604,055,644.95
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	630,541,877.85	654,956,288.62
在建工程	10,564,803.32	17,224,200.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,769,427.31	26,179,625.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,523,940.09	3,334,311.61
递延所得税资产	43,413,187.97	50,285,108.79
其他非流动资产	5,656,963.98	3,847,595.45
非流动资产合计	1,267,188,145.47	1,360,882,775.42
资产总计	5,000,600,501.68	4,618,287,290.69
流动负债：		
短期借款	911,153,887.95	803,190,831.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	1,088,526,782.64	524,202,152.96

预收款项		73,527,611.63
合同负债	64,717,814.07	
应付职工薪酬	11,818,380.18	16,048,036.02
应交税费	1,636,376.50	1,863,726.13
其他应付款	372,525,681.72	115,576,881.48
其中：应付利息		6,120,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,718,221.43	345,694,823.38
其他流动负债	5,685,442.83	
流动负债合计	2,688,782,587.32	1,920,104,062.84
非流动负债：		
长期借款	117,500,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	95,063,020.76	91,835,546.13
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,967,864.28	50,165,515.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	254,530,885.04	332,001,061.63
负债合计	2,943,313,472.36	2,252,105,124.47
所有者权益：		
股本	916,444,315.00	910,118,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,085,240,828.25	1,076,888,449.18
减：库存股	21,159,180.61	7,139,440.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,344,677.95	102,344,677.95
未分配利润	-25,583,611.27	283,969,664.09

所有者权益合计	2,057,287,029.32	2,366,182,166.22
负债和所有者权益总计	5,000,600,501.68	4,618,287,290.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	4,494,106,122.88	4,627,638,027.19
其中：营业收入	4,494,106,122.88	4,627,638,027.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,538,547,700.64	4,587,502,258.67
其中：营业成本	3,975,450,281.80	4,023,455,322.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,685,937.50	10,133,769.00
销售费用	203,651,763.86	248,178,426.75
管理费用	163,472,935.25	124,870,298.93
研发费用	41,570,562.22	41,270,853.75
财务费用	147,716,220.01	139,593,587.42
其中：利息费用	113,542,394.29	130,164,305.72
利息收入	2,048,053.39	3,426,687.33
加：其他收益	26,715,870.57	10,101,914.89
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,100,000.00	213,542.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,814,020.35	-5,945,412.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-267,715,562.40	-555,904,190.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,209.72	2,166,336.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-270,713,039.52	-509,232,040.50
加：营业外收入	1,627,330.03	2,287,462.03
减：营业外支出	5,012,253.03	16,572,258.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-274,097,962.52	-523,516,836.47
减：所得税费用	9,281,760.86	-51,432,094.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-283,379,723.38	-472,084,742.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-283,379,723.38	-472,084,742.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-268,750,547.89	-463,812,623.46
2.少数股东损益	-14,629,175.49	-8,272,118.63
六、其他综合收益的税后净额	-830,153.47	1,184,488.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-830,153.47	1,184,488.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险		

公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-830,153.47	1,184,488.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-830,153.47	1,184,488.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-284,209,876.85	-470,900,253.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-269,580,701.36	-462,628,135.22
归属于少数股东的综合收益总额	-14,629,175.49	-8,272,118.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.30	-0.52
(二) 稀释每股收益	-0.29	-0.52

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

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	3,269,170,040.67	3,912,583,486.35
减：营业成本	3,106,357,271.42	3,555,234,712.68
税金及附加	2,646,734.65	3,981,987.54
销售费用	72,708,408.56	103,589,692.32
管理费用	96,586,910.24	63,271,809.61
研发费用	18,666,730.84	32,791,692.18

财务费用	97,520,010.34	100,193,556.48
其中：利息费用	84,002,979.49	99,467,024.97
利息收入	11,134,448.91	10,644,478.27
加：其他收益	20,616,979.84	3,659,027.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,100,000.00	213,542.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,889,588.46	-778,443.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-224,697,901.38	-373,866,132.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,222,314.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-304,607,358.46	-315,029,656.23
加：营业外收入	1,267,057.50	1,918,711.89
减：营业外支出	2,678,803.97	391,369.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-306,019,104.93	-313,502,313.61
减：所得税费用	3,534,170.43	-29,350,858.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-309,553,275.36	-284,151,455.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-309,553,275.36	-284,151,455.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益		

的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-309,553,275.36	-284,151,455.12
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	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,315,065,547.01	5,003,211,493.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	144,109,892.33	146,855,498.09
收到其他与经营活动有关的现金	53,674,085.43	84,818,952.54
经营活动现金流入小计	4,512,849,524.77	5,234,885,943.64
购买商品、接受劳务支付的现金	3,930,907,209.34	4,579,986,587.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	384,393,826.78	381,840,807.34
支付的各项税费	12,405,765.46	43,559,955.56
支付其他与经营活动有关的现金	421,118,963.07	306,028,496.92
经营活动现金流出小计	4,748,825,764.65	5,311,415,847.33
经营活动产生的现金流量净额	-235,976,239.88	-76,529,903.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,496,400.00	48,527,000.00
取得投资收益收到的现金		213,542.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,716.71	3,546,808.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,498,116.71	52,287,351.23
购建固定资产、无形资产和其	107,115,458.73	321,479,525.12

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,115,458.73	321,479,525.12
投资活动产生的现金流量净额	48,382,657.98	-269,192,173.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,084,800.00	606,167,195.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,600,000.00	2,400,000.00
取得借款收到的现金	6,327,701,623.03	2,238,718,041.52
收到其他与筹资活动有关的现金	189,291,028.99	3,388,653.38
筹资活动现金流入小计	6,539,077,452.02	2,848,273,890.65
偿还债务支付的现金	6,206,632,359.38	2,314,560,336.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,153,826.63	163,594,074.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,030,923.70	27,417,172.81
筹资活动现金流出小计	6,329,817,109.71	2,505,571,583.77
筹资活动产生的现金流量净额	209,260,342.31	342,702,306.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,606,469.39	2,507,454.56
五、现金及现金等价物净增加额	15,060,291.02	-512,316.14
加：期初现金及现金等价物余额	222,788,549.35	223,300,865.49
六、期末现金及现金等价物余额	237,848,840.37	222,788,549.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	3,251,307,699.14	4,031,568,845.04

金		
收到的税费返还	94,094,027.24	91,842,159.10
收到其他与经营活动有关的现金	16,200,519.76	230,158,988.88
经营活动现金流入小计	3,361,602,246.14	4,353,569,993.02
购买商品、接受劳务支付的现金	3,048,871,722.56	3,899,933,516.07
支付给职工以及为职工支付的现金	145,301,221.87	157,674,622.02
支付的各项税费	5,804,037.27	30,201,411.45
支付其他与经营活动有关的现金	404,184,912.39	399,893,780.50
经营活动现金流出小计	3,604,161,894.09	4,487,703,330.04
经营活动产生的现金流量净额	-242,559,647.95	-134,133,337.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,496,400.00	48,527,000.00
取得投资收益收到的现金		213,542.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	994.76	3,373,405.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,497,394.76	52,113,947.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,393,690.87	209,563,959.44
投资支付的现金	20,030,000.00	6,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		93,350,000.00
投资活动现金流出小计	62,423,690.87	309,513,959.44
投资活动产生的现金流量净额	93,073,703.89	-257,400,011.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,484,800.00	603,767,195.75
取得借款收到的现金	5,744,071,666.01	1,845,066,190.87
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,954,556,466.01	2,448,833,386.62

偿还债务支付的现金	5,789,224,305.91	1,918,862,511.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,992,643.17	131,002,999.12
支付其他与筹资活动有关的现金	6,882,055.99	21,417,172.81
筹资活动现金流出小计	5,870,099,005.07	2,071,282,683.47
筹资活动产生的现金流量净额	84,457,460.94	377,550,703.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,020,088.07	1,182,636.81
五、现金及现金等价物净增加额	-59,008,395.05	-12,800,008.65
加：期初现金及现金等价物余额	168,511,202.87	181,311,211.52
六、期末现金及现金等价物余额	109,502,807.82	168,511,202.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	910,18,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	910,18,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61	-830,153.47				-268,750,547.89		-268,922,562.90	-13,029,175.49	-281,951,738.39
(一)综合收益							-830,153.47				-268,750,547.89		-269,522,562.90	-14,629,175.49	-284,201,738.39

总额						53.47				50,547.89		80,701.36	9,175.49	09,876.85
(二)所有者投入和减少资本	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61						658,138.46	1,600,000.00	2,258,138.46
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00							1,600,000.00	1,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,114,500.00				-2,692,420.93	-6,465,059.39						658,138.46		658,138.46
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90		2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	784,345,620.00				612,731,864.68	18,740,880.00	7,402,351.99		102,416,412.08		702,639,108.38		2,190,794,477.13	-485,436.78	2,190,309,040.35	
加：会计政策变更									-40,995.66		-8,815,418.48		-8,856,414.14		-8,856,414.14	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	784,345,620.00				612,731,864.68	18,740,880.00	7,402,351.99		102,375,416.42		693,823,689.90		2,181,938,062.99	-485,436.78	2,181,452,626.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00	1,184,488.24				-491,116,187.91		111,319,664.88	-5,872,118.63	105,447,546.25	
（一）综合收益总额							1,184,488.24				-463,812,623.46		-462,628,135.22	-8,272,118.63	-470,900,253.85	
（二）所有者投入和减少资本	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00							601,251,364.55	2,400,000.00	603,651,364.55	
1. 所有者投入的普通股	125,773,195.00				469,801,704.13								595,574,899.13	2,400,000.00	597,974,899.13	
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,924,974.58	-11,601,440.00							5,676,465.42		5,676,465.42
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	910,188,15.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	283,969,664.09		2,366,182,166.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	283,969,664.09		2,366,182,166.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61				-309,553,275.36		-308,895,136.90
（一）综合收益总额										-309,553,275.36		-309,553,275.36
（二）所有者投入和减少资本	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61						658,138.46
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,114,500.00				-2,692,420.93	-6,465,059.39						658,138.46
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	784,345,620.00				613,011,719.63	18,740,880.00			102,385,673.61	595,793,644.58		2,076,795,777.82
加：会计政策变更									-40,995.66	-368,960.92		-409,956.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	784,345,620.00				613,011,719.63	18,740,880.00			102,344,677.95	595,424,683.66		2,076,385,821.24

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00					-311,455,019.57	289,796,344.98
(一)综合收益总额											-284,151,455.12	-284,151,455.12
(二)所有者投入和减少资本	125,773,195.00				463,876,729.55	-11,601,440.00						601,251,364.55
1. 所有者投入的普通股	125,773,195.00				469,801,704.13							595,574,899.13
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,924,974.58	-11,601,440.00						5,676,465.42
4. 其他												
(三)利润分配											-27,303,564.45	-27,303,564.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-27,303,564.45	-27,303,564.45
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	283,969,664.09		2,366,182,166.22

三、 公司基本情况

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

2010年7月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 833号文《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，发行后公司股本为32,000万元。经深圳证券交易所《关于湛江国联水产开发股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]221号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“国联水产”，股票代码“300094”。

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

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

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

2018年3月6日，公司授予50万股预留的限制性股票，总股本增加至784,345,620股。2018年8月20日，

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

公司于2020年5月21日召开了第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向76名激励对象授予9,440,000股普通股股票。由于激励对象离职、公司层面业绩考核不满足要求等原因，累计回购注销3,114,500股限制性股票。

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

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

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

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

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）主要从事水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、沙虫）、燃料（木柴）的收购（自用）；水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻；加工、销售：肉制品、速冻食品（有效期至2021年10月31日）。以下项目由分支机构经营：加工、销售：水产饲料；零售：酒精饮料；提供餐饮服务。

3、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李忠。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月27日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围

截至2020年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共24户，详“附注八、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，参见“附注七、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

五、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

六、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货跌价准备、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见“附注四、11、存货”、“附注四、25、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参见“附注四、31、重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“附注四、5、合并财务报表的编制方法（2）”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“附注四、13、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受

益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在

丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见“附注四、13”或“附注四、8”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

9、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

10、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后

的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

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

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

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见“附注四、8”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性

资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注四、5、合并财务报表编制的方法、(2)”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注四、20”。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5-10	3-4.5
机器设备	5-10	5-10	9-18
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备	5-10	5-10	9-18
电子及其他设备	5-10	5-10	9-18

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注四、20”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注四、20”。

17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注四、20”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、 股份支付

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

分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

25、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

26、 合同成本

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

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

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

27、 政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与

收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

29、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经公司第四届董事会第三十次会议于 2020 年 4 月 29 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

- 本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。
- 本集团支付给客户的返利费用等，原计入销售费用，在新收入准则下作为应付客户对价，冲减营业收入。
- 本集团支付的与履约义务相关的运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下调整至营业成本。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	53,967,842.35	73,527,611.63		
合同负债			53,967,842.35	73,527,611.63

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			83,647,186.33	70,403,256.90
合同负债	76,625,511.55	64,717,814.07		
其他流动负债	7,021,674.78	5,685,442.83		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	4,494,106,122.88	3,269,170,040.67	4,499,956,286.00	3,274,667,152.45
营业成本	3,975,450,281.80	3,106,357,271.42	3,941,453,781.07	3,081,558,314.64
销售费用	203,651,763.86	72,708,408.56	243,498,427.71	103,004,477.12

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

31、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如“附注四、25、收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4） 折旧和摊销

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

（5） 递延所得税资产

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

（6） 所得税

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

七、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表

2020 年本公司及子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湛江国联水产开发股份有限公司	15
湛江国联饲料有限公司	15
湛江国联水产种苗科技有限公司	12.5
海南国联海洋生物科技有限公司	25
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	25
广东国美水产食品有限公司	15
广东新盈食品科技有限公司（注）	25
国联骏宇食品（北京）有限公司	25
上海蓝洋水产有限公司	25
广州国联水产电子商务有限公司	25
湛江联美海洋食品科技有限公司	25
深圳国联海洋食品有限公司	25
国联（香港）国际投资有限公司	16.5
Guolian USA Investment, Inc	29.84
Liancheng Investments, LLC	29.84
Sunnyvale Seafood Corporation	29.84
国联（印度）投资有限公司	16.5
国联（益阳）食品有限公司	25
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	25
广东国联小龙虾产业发展有限公司	25
阳江国联海洋食品有限公司	25
国联（监利）食品有限公司	25
湖南国联饲料有限公司	25
湛江国联水产开发有限公司	25
广东琼州渔业发展有限公司	25

注：原广东国联食品科技有限公司，于2020年11月23日变更为广东新盈食品科技有限公司。

2、 税收优惠

(1) 2018年11月28日, 广东国美水产食品有限公司被认定为国家高新技术企业, 证书编号为GR201844005165, 有效期三年, 2018年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 适用企业所得税税率为15%。

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

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

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

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号)规定, 公司销售初级制品(将虾整体或去头、皮、壳、去内脏、去骨、插溃或切块、切片, 经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理, 制成的水产动物初制品)的收入免征企业所得税, 公司自2008年1月1日起享受该优惠政策。

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

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

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

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指2020年1月1日, “年末”指2020年12月31日, “上年年末”指2019年12月31日, “本年”指2020年度, “上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	279,833.24	301,022.32
银行存款	237,340,639.22	222,487,527.03
其他货币资金	231,368,344.64	77,512,713.27
合 计	468,988,817.10	300,301,262.62
其中：存放在境外的款项总额	20,272,378.95	13,546,423.95

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
专项款资金	145,827,498.00	
银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	40,000,000.00
信用证保证金	13,018,292.53	33,574,582.00
定期存单	10,000,000.00	
履约保证金	2,294,186.20	3,938,131.27
合 计	231,139,976.73	77,512,713.27

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,132,103.34
合 计		4,132,103.34

(2) 截至年末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至年末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	576,092,477.90
1 至 2 年	23,169,108.27
2 至 3 年	4,063,077.48
3 年以上	52,034,901.11
小 计	655,359,564.76
减：坏账准备	68,297,124.11
合 计	587,062,440.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	56,408,722.35	8.61	56,408,722.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	598,950,842.41	91.39	11,888,401.76	1.98	587,062,440.65
其中：					
账龄组合	598,950,842.41	91.39	11,888,401.76	1.98	587,062,440.65
关联方组合					
合计	655,359,564.76	100.00	68,297,124.11	10.42	587,062,440.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,938,403.67	4.39	29,938,403.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	652,129,039.16	95.61	36,860,406.93	5.65	615,268,632.23
其中：					
账龄组合	652,129,039.16	95.61	36,860,406.93	5.65	615,268,632.23
关联方组合					
合计	682,067,442.83	100.00	66,798,810.60	9.79	615,268,632.23

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
冯加福等 268 个主体	34,748,926.69	34,748,926.69	100.00	预计无法收回
上海易果电子商务有限公司	6,099,877.46	6,099,877.46	100.00	预计无法收回
JH BRAIN GMBH	5,156,019.63	5,156,019.63	100.00	预计无法收回
美国龙兴等 39 家公司	5,138,663.34	5,138,663.34	100.00	预计无法收回
苏开继等 14 家客户	3,034,206.10	3,034,206.10	100.00	预计无法收回
何镜泉等 24 家客户	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00	预计无法收回
亿源食品等 40 家客户	377,178.88	377,178.88	100.00	预计无法收回
广州食得鲜网络科技有限公司	306,867.00	306,867.00	100.00	预计无法收回
合计	56,408,722.35	56,408,722.35		——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	575,598,718.36	4,604,747.29	0.80
1 至 2 年	16,421,102.54	2,463,165.38	15.00
2 至 3 年	3,015,046.32	904,513.90	30.00
3 年以上	3,915,975.19	3,915,975.19	100.00
合 计	598,950,842.41	11,888,401.76	—

注：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	66,798,810.60	12,102,966.61		10,604,653.10		68,297,124.11
合 计	66,798,810.60	12,102,966.61		10,604,653.10		68,297,124.11

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,604,653.10

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
JP GROUP INC	货款	9,402,513.66	无法收回	管理层审批	否
CAB Marine Resources Sdn.Bhd	货款	864,673.36	无法收回	管理层审批	否
合计	--	10,267,187.02	--	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 139,531,419.44 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,099,348.09 元。

(6) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150,334,558.00	96.07	176,096,230.92	97.36
1 至 2 年	3,347,068.60	2.14	2,045,947.48	1.13
2 至 3 年	1,338,630.50	0.86	2,663,561.27	1.47
3 年以上	1,450,588.00	0.93	61,638.00	0.03
合 计	156,470,845.10	100.00	180,867,377.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 69,307,020.83 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 44.29%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,206,411.20	156,472,781.11
合 计	48,206,411.20	156,472,781.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	36,973,058.30
1 至 2 年	9,738,133.06
2 至 3 年	5,742,559.97
3 年以上	9,034,434.74
小 计	61,488,186.07
减：坏账准备	13,281,774.87
合 计	48,206,411.20

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	31,171,909.87	20,580,033.99
往来款	8,040,371.84	11,077,965.70
备用金	248,200.57	718,199.08
股权转让款		155,496,400.00
个人借款	3,739,577.71	3,173,994.58
出口退税	7,255,763.64	6,652,356.77

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	11,032,362.44	974,466.43
小 计	61,488,186.07	198,673,416.55
减：坏账准备	13,281,774.87	42,200,635.44
合 计	48,206,411.20	156,472,781.11

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	40,234,229.76		1,966,405.68	42,200,635.44
本年计提	2,966,113.04			2,966,113.04
本年转回	31,883,100.00			31,883,100.00
本年转销				
本年核销	1,873.61			1,873.61
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	11,315,369.19		1,966,405.68	13,281,774.87

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	42,200,635.44	2,966,113.04	31,883,100.00	1,873.61		13,281,774.87
合 计	42,200,635.44	2,966,113.04	31,883,100.00	1,873.61		13,281,774.87

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湛江市华信房地产开发有限公司	31,883,100.00	货币资金收回以前年度资产转让款
合 计	31,883,100.00	——

⑤本年实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,873.61

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
珠江金融租赁有限公司	保证金及	16,000,000.00	1 年以内、	26.02	1,600,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末 余额
	押金		1-2 年		
远东国际租赁有限公司	保证金及 押金	5,000,000.00	2-3 年	8.13	1,500,000.00
汕头经济特区平野对外运输有限 公司湛江分公司	往来款	4,860,985.26	1 年以内	7.91	243,049.26
鲁粤粮油有限公司	其他	4,120,177.70	3 年以上	6.70	4,120,177.70
中华人民共和国霞山海关	保证金及 押金	2,519,000.00	1 年以内	4.10	125,950.00
合计	--	32,500,162.96	--	52.86	7,589,176.96

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,066,308.28	475,511.22	43,590,797.06
在途物资	60,152,255.53		60,152,255.53
包装物	22,116,277.37		22,116,277.37
在产品	732,031,708.38	91,558,348.82	640,473,359.56
库存商品	1,961,995,508.67	324,020,102.27	1,637,975,406.40
消耗性生物资产	60,880,878.74	6,294,518.08	54,586,360.66
发出商品	68,268,366.02		68,268,366.02
低值易耗品	2,037,010.76		2,037,010.76
合 计	2,951,548,313.75	422,348,480.39	2,529,199,833.36

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	88,853,619.16	3,271,361.93	85,582,257.23
在途物资	46,458,211.58		46,458,211.58
包装物	11,445,609.64		11,445,609.64
在产品	1,018,847,722.33	183,128,627.56	835,719,094.77
库存商品	1,582,765,105.24	273,365,518.33	1,309,399,586.91
消耗性生物资产	32,683,901.94		32,683,901.94
发出商品	74,573,760.20		74,573,760.20
低值易耗品	1,237,042.88		1,237,042.88
合 计	2,856,864,972.97	459,765,507.82	2,397,099,465.15

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,271,361.93	291,159.82		3,087,010.53		475,511.22
包装物						
在产品	183,128,627.56	29,188,839.42		120,759,118.16		91,558,348.82
库存商品	273,365,518.33	230,708,094.49		180,053,510.55		324,020,102.27
消耗性生物资产		6,294,518.08				6,294,518.08
合 计	459,765,507.82	266,482,611.81		303,899,639.24		422,348,480.39

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预抵扣增值税	26,657,504.82	39,867,447.42
预缴企业所得税	261,395.39	1,169,207.94
待摊租金	850,898.56	1,355,349.97
其他待摊费用	23,496.84	2,091,437.76
合 计	27,793,295.61	44,483,443.09

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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		
联营企业											
深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）											
合 计											

注：本公司持有深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）35%的股权，对其具有重大影响，按照权益法进行核算，初始投资成本 367,500.00 元，损益调整-367,500.00 元，期末账面价值为 0.00 元；深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）已于 2021 年 1 月 13 日注销。

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,053,697,315.47	1,075,060,283.63
固定资产清理		
合 计	1,053,697,315.47	1,075,060,283.63

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	776,260,273.66	433,721,622.29	27,971,955.57	22,342,026.09	58,778,503.75	1,319,074,381.36
2、本年增加金额	15,358,301.40	53,020,008.03	5,457,517.55	1,770,657.06	4,846,011.21	80,452,495.25
(1) 购置	6,996,080.07	24,622,356.28	4,741,687.47	1,901,871.20	3,325,554.60	41,587,549.62
(2) 在建工程转入	4,578,201.70	28,640,024.64	784,961.05	14,336.28	2,018,053.80	36,035,577.47
(3) 外币报表折算	-3,220,214.59	-242,372.89	-69,130.97	-145,550.42	-497,597.19	-4,174,866.06
(4) 其他转入	7,004,234.22					7,004,234.22
3、本年减少金额	105,000.00	6,597,901.41	316,439.00	444,035.60	5,581,226.21	13,044,602.22
(1) 处置或报废	105,000.00	786,711.30	316,439.00	444,035.60	5,581,226.21	7,233,412.11
(2) 其他转出		5,811,190.11				5,811,190.11
4、年末余额	791,513,575.06	480,143,728.91	33,113,034.12	23,668,647.55	58,043,288.75	1,386,482,274.39
二、累计折旧						
1、年初余额	87,076,676.17	99,315,793.96	17,004,868.40	5,630,443.44	34,986,315.76	244,014,097.73
2、本年增加金额	39,402,456.51	37,838,851.86	2,989,453.84	3,832,117.05	5,363,263.00	89,426,142.26
(1) 计提	40,021,710.41	38,448,798.43	3,053,537.17	3,927,056.74	5,436,855.05	90,887,957.80
(2) 外币报表折算	-619,253.90	-609,946.57	-64,083.33	-94,939.69	-73,592.05	-1,461,815.54
3、本年减少金额		1,276,532.73	6,310.85	102,137.39	503,250.69	1,888,231.66
(1) 处置或报废		510,021.85	6,310.85	102,137.39	503,250.69	1,121,720.78
(2) 其他转出		766,510.88				766,510.88
4、年末余额	126,479,132.68	135,878,113.09	19,988,011.39	9,360,423.10	39,846,328.07	331,552,008.33
三、减值准备						
1、年初余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额		1,232,950.59				1,232,950.59
（1）计提		1,232,950.59				1,232,950.59
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额		1,232,950.59				1,232,950.59
四、账面价值						
1、年末账面价值	665,034,442.38	343,032,665.23	13,125,022.73	14,308,224.45	18,196,960.68	1,053,697,315.47
2、年初账面价值	689,183,597.49	334,405,828.33	10,967,087.17	16,711,582.65	23,792,187.99	1,075,060,283.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	874,798.44	84,104.54		790,693.90	
办公设备	15,398.23	5,301.15		10,097.08	
合 计	890,196.67	89,405.69		800,790.98	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	307,242,577.12	65,721,809.84		241,520,767.28
运输设备	1,451,033.17	629,647.84		821,385.33
电子设备及其他	1,585,202.16	344,847.12		1,240,355.04
合 计	310,278,812.45	66,696,304.80		243,582,507.65

(4) 本集团年末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	29,202,986.67	24,483,928.09
工程物资		
合 计	29,202,986.67	24,483,928.09

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
种苗公司养殖车间工厂化项目	3,347,472.88		3,347,472.88	11,385,026.38		11,385,026.38
智能实验室工程	6,787,395.68		6,787,395.68	3,993,147.83		3,993,147.83
零星工程	19,068,118.11		19,068,118.11	9,105,753.88		9,105,753.88
合 计	29,202,986.67		29,202,986.67	24,483,928.09		24,483,928.09

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产 金额	本年转入无形资产 金额	本年其他减少 金额	年末余额
种苗公司养殖车间工厂化项目	48,000.00	11,385,026.38	11,649,450.05	19,687,003.55			3,347,472.88
合 计	48,000.00	11,385,026.38	11,649,450.05	19,687,003.55			3,347,472.88

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金 额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
种苗公司养殖车间工厂化项目	90.00	90.00	2,120,921.93			银行借款
合 计	—	—	2,120,921.93			—

③本集团本年不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情况。

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	69,768,285.83	2,171,572.04	71,939,857.87
2、本年增加金额		280,465.02	280,465.02
(1) 购置		280,465.02	280,465.02
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入			
3、本年减少金额	804,638.80	319,826.17	1,124,464.97
(1) 处置		319,826.17	319,826.17
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出	804,638.80		804,638.80
4、年末余额	68,963,647.03	2,132,210.89	71,095,857.92
二、累计摊销			
1、年初余额	7,424,988.25	1,661,169.07	9,086,157.32
2、本年增加金额	1,071,857.42	127,519.52	1,199,376.94
(1) 计提	1,071,857.42	127,519.52	1,199,376.94
3、本年减少金额		46,957.01	46,957.01
(1) 处置		46,957.01	46,957.01
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、年末余额	8,496,845.67	1,741,731.58	10,238,577.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	60,466,801.36	390,479.31	60,857,280.67
2、年初账面价值	62,343,297.58	510,402.97	62,853,700.55

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入资产改良支出及其他项目	27,258,321.07	11,096,541.68	10,540,721.62		27,814,141.13
苗场、虾塘及鱼塘租金	17,038,816.10	4,816,105.24	8,978,741.42	1,082,478.93	11,793,700.99
工厂改装费	11,221,523.17	170,000.00	3,035,477.66	623,191.78	7,732,853.73
森林植被费	345,372.06		19,366.66		326,005.40
合计	55,864,032.40	16,082,646.92	22,574,307.36	1,705,670.71	47,666,701.25

15、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	72,902,500.59	10,266,547.95	102,802,793.56	15,502,413.68
资产减值准备	414,324,650.38	63,779,774.08	431,237,436.39	67,349,971.98
合计	487,227,150.97	74,046,322.03	534,040,229.95	82,852,385.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,698,677.01	34,724,723.91

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	207,100,257.13	137,869,103.60
合 计	223,798,934.14	172,593,827.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020		2,666,891.39	
2021	2,235,735.02	2,983,068.77	
2022	17,754,493.89	17,754,493.89	
2023	29,338,064.43	29,338,064.43	
2024	85,126,585.12	85,126,585.12	
2025	72,645,378.67		
合 计	207,100,257.13	137,869,103.60	

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	9,933,971.06	11,801,377.96
合 计	9,933,971.06	11,801,377.96

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	57,000,000.00	42,000,000.00
抵押并保证借款	1,135,297,299.49	986,636,908.87
保证借款	306,000,000.00	142,000,000.00
合 计	1,498,297,299.49	1,170,636,908.87

质押、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注 52”。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	467,130,291.28	561,914,615.00
合 计	467,130,291.28	561,914,615.00

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付款。

19、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
预收货款			53,967,842.35

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
合 计			53,967,842.35

20、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	年末余额	年初余额	上年年末余额
预收货款	76,625,511.55	53,967,842.35	
合 计	76,625,511.55	53,967,842.35	

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	32,251,541.77	343,255,051.21	349,132,956.44	26,373,636.54
二、离职后福利-设定提存计划	20,030.36	6,088,389.32	6,096,034.91	12,384.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	32,271,572.13	349,343,440.53	355,228,991.35	26,386,021.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,126,642.62	317,512,351.91	323,487,356.09	26,151,638.44
2、职工福利费	85,000.00	16,005,918.87	15,991,206.01	99,712.86
3、社会保险费	16,104.97	6,977,518.05	6,935,654.22	57,968.80
其中：医疗保险费	14,013.14	6,651,116.81	6,608,461.73	56,668.22
工伤保险费	1,052.84	33,506.32	33,718.93	840.23
生育保险费	1,038.99	292,894.92	293,473.56	460.35
4、住房公积金		1,575,445.59	1,575,445.59	
5、工会经费和职工教育经费	23,794.18	1,183,816.79	1,143,294.53	64,316.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	32,251,541.77	343,255,051.21	349,132,956.44	26,373,636.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	19,274.32	6,053,771.42	6,061,286.23	11,759.51
2、失业保险费	756.04	34,617.90	34,748.68	625.26
3、企业年金缴费				
合 计	20,030.36	6,088,389.32	6,096,034.91	12,384.77

22、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,902,517.60	3,626,525.78
增值税	1,085,843.34	187,423.64
个人所得税	199,277.27	323,116.37
城市维护建设税	172,832.20	11,932.40
教育费附加	73,768.40	8,523.14
地方教育费附加	51,627.74	
房产税	15,707.15	
土地使用税	73,372.00	
印花税	170,298.61	311,521.05
环境保护税	12,000.00	30,000.00
其他	7,926.23	
合 计	7,765,170.54	4,499,042.38

23、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		6,125,555.56
应付股利		
其他应付款	432,249,877.63	56,015,672.76
合 计	432,249,877.63	62,141,228.32

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		6,120,000.00
短期借款应付利息		5,555.56
合 计		6,125,555.56

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
往来款	213,107,268.15	29,606,000.90
专项款	145,827,498.00	
个人款	6,959,131.87	536,663.76
运费	16,802,469.04	9,663,162.81
押金及保证金	11,923,733.02	7,550,285.12
爱心基金	906,075.60	800,835.60
限制性股票回购义务	20,484,800.00	7,139,440.00
其他	16,238,901.95	719,284.57
合 计	432,249,877.63	56,015,672.76

②本集团期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注七、26）	131,008,451.29	77,578,201.64
1 年内到期的长期应付款（附注七、27）	67,759,723.67	81,607,830.36
1 年内到期的应付债券		239,542,196.78
合 计	198,768,174.96	398,728,228.78

25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	7,021,674.78	
合 计	7,021,674.78	

26、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	35,468,690.82	29,378,280.74
保证借款	75,310,000.00	79,460,000.00
抵押借款	170,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	131,008,451.29	77,578,201.64
合 计	149,770,239.53	221,260,079.10

27、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	142,077,541.00	154,891,568.61
专项应付款		
合 计	142,077,541.00	154,891,568.61

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	209,837,264.67	236,499,398.97
减：一年内到期部分（附注七、24）	67,759,723.67	81,607,830.36
合 计	142,077,541.00	154,891,568.61

28、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	63,821,394.50	26,936,500.00	7,821,910.47	82,935,984.03	与资产相关的政府补助
政府补助	1,508,121.00	300,000.00	1,658,121.00	150,000.00	与收益相关的政府补助
合 计	65,329,515.50	27,236,500.00	9,480,031.47	83,085,984.03	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
南美白虾良种繁育场建设	360,722.94			38,000.00		322,722.94	与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	143,712.51			75,638.00		68,074.51	与资产相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金	190,680.08			81,780.00		108,900.08	与资产相关
南美白对虾养殖基地建设	191,075.15			34,527.48		156,547.67	与资产相关
2012 年转产转业熟干虾生产线项目	29,277.54			26,315.82		2,961.72	与资产相关
挖潜改造资金	163,015.09			17,307.69		145,707.40	与资产相关
南美白虾加工项目	343,562.66			18,800.00		324,762.66	与资产相关
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	2,043,040.03			170,000.00		1,873,040.03	与资产相关
罗非鱼出口示范原料基地项目	440,188.67			99,875.88		340,312.79	与资产相关
转产转业专项资金（罗非鱼基地）	645,579.71			30,308.91		615,270.80	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	106,972.16			39,454.00		67,518.16	与资产相关
水产品生产质量视频监控系统	832,315.21			202,495.62		629,819.59	与资产相关
罗非鱼加工厂	436,723.02			149,999.99		286,723.03	与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目	143,876.18			80,000.00		63,876.18	与资产相关
挡土墙工程	113,529.20			14,133.86		99,395.34	与资产相关
外商投资企业环境保护资金	99,094.81			8,833.33		90,261.48	与资产相关
省科技创新平台建设	178,641.45			14,580.60		164,060.85	与资产相关
增拨解决企业发展资金(土地转让扶持资金)	2,274,392.36			58,317.76		2,216,074.60	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018 年工业转型升级资金	6,000,000.00			15,000.00	1,449,000.00	4,536,000.00	与资产相关
2012 年水产良种体系	110,995.73			45,825.85		65,169.88	与资产相关
对虾养殖数字化设备应用与推广	450,000.00					450,000.00	与资产相关
对虾产业园项目	29,640,000.00			3,887,750.00		25,752,250.00	与资产相关
对虾品牌推广项目	1,508,121.00			1,508,121.00			与收益相关
新型环保循环水养殖系统建设项目	3,720,000.00			131,585.43		3,588,414.57	与资产相关
海洋食品深加工项目	5,750,000.00			103,932.62		5,646,067.38	与资产相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目	9,090,000.00			180,625.29		8,909,374.71	与资产相关
节能专项资金	324,000.00			81,000.00		243,000.00	与资产相关
益阳冷链物流系统高效制冷绿色改造工程项目		13,850,000.00		377,727.27		13,472,272.73	与资产相关
益阳农商互联完善农产品供应链项目		5,000,000.00		263,157.90		4,736,842.10	与资产相关
虾稻共作养殖稻田标准化改造		2,906,500.00		119,003.45		2,787,496.55	与资产相关
阳江高新区水产品加工市级现代农业园资金		2,680,000.00				2,680,000.00	与资产相关
深海网箱养殖现代农业产业园资金		2,500,000.00		6,933.72		2,493,066.28	与资产相关
小龙虾健康养殖与深加工关键技术研究示范项目		300,000.00		150,000.00		150,000.00	与收益相关
合计	65,329,515.50	27,236,500.00		8,031,031.47	1,449,000.00	83,085,984.03	——

29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	910,118,815.00	9,440,000.00			-3,114,500.00	6,325,500.00	916,444,315.00

注：公司本年股本变动情况参见“附注一、公司的基本情况”。

30、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,057,597,519.68	11,044,800.00	2,692,420.93	1,065,949,898.75
其他资本公积	19,011,074.55			19,011,074.55
合计	1,076,608,594.23	11,044,800.00	2,692,420.93	1,084,960,973.30

注：（1）根据《2020 年限制性股票激励计划（草案）》授予限制性股票增加“资本公积-股本溢价”11,044,800.00 元。

（2）本期股权激励回购注销减少“资本公积-股本溢价”2,692,420.93 元。

31、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	7,139,440.00	20,484,800.00	6,465,059.39	21,159,180.61
合计	7,139,440.00	20,484,800.00	6,465,059.39	21,159,180.61

注：（1）根据《2020 年限制性股票激励计划（草案）》授予限制性股票，合计 20,484,800.00 元计入本期增加。

（2）限制性股票因部分激励对象离职或考核不达标，回购注销支付的回购款项合计 6,465,059.39 元计入本期减少。

32、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,586,840.23	-830,153.47				-830,153.47		7,756,686.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	8,586,840.23	-830,153.47				-830,153.47		7,756,686.76
其他综合收益合计	8,586,840.23	-830,153.47				-830,153.47		7,756,686.76

33、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	102,375,416.42			102,375,416.42
任意盈余公积				
合 计	102,375,416.42			102,375,416.42

34、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	202,707,501.99	702,639,108.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,815,418.48
调整后年初未分配利润	202,707,501.99	693,823,689.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	-268,750,547.89	-463,812,623.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		27,303,564.45
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-66,043,045.90	202,707,501.99

35、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,476,690,851.04	3,961,101,092.84	4,623,444,874.37	4,022,850,306.41
其他业务	17,415,271.84	14,349,188.96	4,193,152.82	605,016.41
合 计	4,494,106,122.88	3,975,450,281.80	4,627,638,027.19	4,023,455,322.82

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	4,494,106,122.88
其中：水产品行业	4,133,107,707.41
饲料业务	281,373,845.55
其他行业	79,624,569.92
按经营地区分类	4,494,106,122.88
其中：国内	1,968,772,124.76
国外	2,525,333,998.12

36、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,344,862.55	1,453,450.78
教育费附加	640,220.44	693,836.92
地方教育费附加	388,327.10	419,332.09
房产税	1,845,490.45	4,038,851.19
印花税	2,169,490.41	2,839,095.23
土地使用税	216,129.32	273,547.29
环境保护税	41,760.31	128,079.10
车船使用税	26,840.32	27,106.40
其他	12,816.60	260,470.00
合 计	6,685,937.50	10,133,769.00

37、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	70,398,011.12	69,292,405.76
仓储费	54,618,912.32	47,492,167.03
运杂费	19,325,880.81	56,638,727.87
租赁费	9,757,990.86	9,902,401.22
广告费及展览费	8,812,425.85	8,653,271.33
差旅费	7,663,881.81	9,492,448.26
促销费	8,037,440.08	17,729,224.66
保险费	2,761,294.44	4,048,991.57
折旧费	2,498,360.51	2,253,663.43
业务招待费	2,076,069.30	3,000,115.78
办公及报关费	2,066,221.31	3,984,412.69
检验费	619,863.82	1,973,384.20
通讯费	185,177.13	612,914.45
返利		6,206,648.82
进场费		282,292.76
其他	14,830,234.50	6,615,356.92
合 计	203,651,763.86	248,178,426.75

38、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,444,050.85	58,921,429.19
折旧及摊销	41,210,807.49	13,085,311.90
中介服务费	17,825,624.75	8,910,215.64

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,682,802.08	10,466,660.17
业务招待费	5,920,435.11	5,404,073.40
租金	4,384,531.16	3,445,194.57
差旅费	2,907,149.72	4,955,392.40
车辆费	2,118,628.05	3,747,403.50
劳动保护费	1,440,987.26	2,021,599.82
修理费	702,106.94	924,399.49
开办费	117,774.78	446,782.74
股权激励成本		-5,924,974.58
其他	20,718,037.06	18,466,810.69
合 计	163,472,935.25	124,870,298.93

39、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,774,221.80	15,764,063.36
原材料	20,577,894.69	17,192,630.81
租金	634,427.76	471,400.02
水电	1,806,337.26	478,176.55
其他	6,777,680.71	7,364,583.01
合 计	41,570,562.22	41,270,853.75

40、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	113,542,394.29	130,164,305.72
减：利息收入	2,048,053.39	3,426,687.33
汇兑损益	27,997,923.62	3,321,081.35
手续费	5,661,665.89	7,168,849.96
融资担保费	2,562,289.60	2,366,037.72
合 计	147,716,220.01	139,593,587.42

41、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	26,684,244.99	10,078,656.73	26,684,244.99
个税手续费返还	31,625.58	23,258.16	31,625.58
合 计	26,715,870.57	10,101,914.89	26,715,870.57

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参见“附注七、46、营业外收入”。

42、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		213,542.48
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	-2,100,000.00	
合 计	-2,100,000.00	213,542.48

43、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-12,102,966.61	-4,104,404.03
其他应收款坏账损失	28,916,986.96	-1,841,008.66
合 计	16,814,020.35	-5,945,412.69

44、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-266,482,611.81	-535,974,140.10
固定资产减值损失	-1,232,950.59	
商誉减值损失		-19,930,050.00
合 计	-267,715,562.40	-555,904,190.10

45、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,209.72	2,166,336.40	14,209.72
合 计	14,209.72	2,166,336.40	14,209.72

46、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,611.33		1,611.33

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产	1,611.33		1,611.33
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	16,460.00		16,460.00
罚款及赔偿收入	24,603.08	16,225.70	24,603.08
无需支付的款项	39,195.69	971,100.92	39,195.69
其他	1,545,459.93	1,300,135.41	1,545,459.93
合 计	1,627,330.03	2,287,462.03	1,627,330.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
家禽水产品 & 蔬菜瓜果应急收储（水产品收储）奖补奖金		8,470,000.00					与收益相关
对虾产业园项目		3,887,750.00					与资产相关
促进经济高质量发展专项资金		2,790,222.16					与收益相关
外经贸经济发展专项资金		1,592,866.00					与收益相关
对虾品牌推广项目		1,508,121.00			291,879.00		与收益相关
省级渔港建设和渔业发展专项资金		800,000.00					与收益相关
口岸营商环境贸易便利化资金		800,000.00					与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金		635,391.00					与收益相关
招商引资资金		500,000.00					与收益相关
博士工作站建站补助资金		500,000.00					与收益相关
扶持外贸出口专项资金		386,806.25					与收益相关
湖南省生态文明建设专项		377,727.27					与资产相关
短期险保费扶持资金		376,857.56					与收益相关
关于下达 2019 年市级商务方面有关专项资金		306,806.25					与收益相关
益阳高新区农产业供应链资金		263,157.90					与资产相关
水产品生产质量视频监控系統		202,495.62			215,664.87		与资产相关
湛江市科技竞争项目补助资金		200,000.00					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
益阳市扶贫三年行动专项资金		200,000.00					与收益相关
外贸转型升级示范基地建设专项资金		200,000.00					与收益相关
虾蟹体系补助		187,500.00			300,000.00		与收益相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目		180,625.29					与资产相关
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目		170,000.00			170,000.00		与资产相关
就业补贴		168,500.00			18,932.93		与收益相关
新进规企业奖励奖		150,000.00					与收益相关
小龙虾健康养殖与深加工关键技术研究与示范项目		150,000.00					与收益相关
罗非鱼加工厂		149,999.99			149,999.99		与资产相关
阳高新区产业发展与科技局企业创新升级奖补项目资金		140,000.00					与收益相关
人力资源和社会保障局技能提升行动专项资金		135,000.00					与收益相关
新型环保循环水养殖系统建设项目		131,585.43			-		与资产相关
服务业发展专项资金		130,000.00					与收益相关
新冠疫情销售螃蟹奖		119,843.00					与收益相关
虾稻共作养殖稻田标准化改造		119,003.45					与资产相关
海洋食品深加工项目		103,932.62					与资产相关
创新券补贴		100,000.00			100,000.00		与收益相关
罗非鱼出口示范原料基地项目		99,875.88			106,222.36		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
监利县就业训练中心职业技能补贴		90,240.00					与收益相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金		81,780.00			81,780.00		与资产相关
节能专项资金		81,000.00			81,000.00		与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目		80,000.00			80,000.00		与资产相关
工业企业结构调整专项奖补助		80,000.00					与收益相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目		75,638.00			75,638.01		与资产相关
科技创新奖励		60,000.00					与收益相关
湖北防疫物资补贴		60,000.00					与收益相关
增拨解决企业发展资金（土地转让扶持资金）		58,317.76			58,317.93		与资产相关
失业保险补贴		52,052.22					与收益相关
湛江市企业知识产权贯标后补助资金		50,000.00					与收益相关
工业企业创品牌奖励资金		50,000.00					与收益相关
2012 年水产良种体系		45,825.85			2,920.94		与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析		39,454.00			39,454.00		与资产相关
南美白虾良种繁育场建设		38,000.00			38,000.00		与资产相关
节能环保奖励资金		37,472.08					与收益相关
南美白对虾养殖基地建设		34,527.48			34,527.47		与资产相关
转产转业专项资金（罗非鱼基地）		30,308.91			30,308.91		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2012 年转产转业熟干虾生产线项目		26,315.82			101,912.18		与资产相关
产业扶贫款		24,500.00					与收益相关
开放经济专项资金		20,000.00					与收益相关
南美白虾加工项目		18,800.00			18,847.32		与资产相关
挖潜改造资金		17,307.69			132,692.32		与资产相关
2018 年工业转型升级资金		15,000.00					与资产相关
省科技创新平台建设		14,580.60			14,580.60		与资产相关
挡土墙工程		14,133.86			14,133.86		与资产相关
企业职工适岗培训补贴		13,830.00					与收益相关
工业转型升级资金-应付解决 SAP 系统关键程序问题费用款		9,000.00					与收益相关
外商投资企业环境保护资金		8,833.33			8,833.33		与资产相关
深海网箱养殖现代农业产业园资金		6,933.72					与资产相关
促进经济发展专项资金		3,567.00					与收益相关
财政核酸检测费用补贴		2,160.00					与收益相关
一种水产饲料加工装置		600.00			300.00		与收益相关
省级促进经济发展专项资金（吴财工[2018]36 号 2018 年）		-790,000.00			1,400,000.00		与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目计划资金					780,413.57		与收益相关
吴川市财政局，湛财工[2019]95 号 2018 年湛江市扶持企业发展和					720,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
技改专项资金							
财政局高新区分局汇创新资金 50 万					600,000.00		与收益相关
科技创新战略专项资金					500,000.00		与收益相关
2015-2017 年广东省科技发展专项资金					440,000.00		与收益相关
湛财工[2019]36 号湛江市第二批市级企业技术中心研发奖励资金					300,000.00		与收益相关
项目/市企业技术中心奖励					300,000.00		与收益相关
吴川市财政局下拨湛财教[2019]88 号 2019 年度市级科技发展专项资金					300,000.00		与收益相关
2018 年年末外贸进出口冲刺专项资金					300,000.00		与收益相关
湛财外[2019]3 号 2018 年促进经济发展专项资金					266,718.81		与收益相关
吴川市财政局下拨湛财教[2019]68 号 2018 年度新认定高新技术企业补助资金					200,000.00		与收益相关
吴川市财政局，湛财教[2018]225 号 2018 年广东省科技创新战略专项资金					200,000.00		与收益相关
省级企业技术中心专项资金					194,083.61		与资产相关
广州市商务局奖励金					160,000.00		与收益相关
2018 年市级外贸转型升级示范基地建设专项资金					160,000.00		与收益相关
湛财外[2018]57 号 2019 年促进经济高质量发展资金					152,600.00		与收益相关
企业上规模补贴					120,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
吴川市财政局下拨湛财外[2017]43 号 2016 年出口增长奖励资金					112,512.00		与收益相关
省创新型企业试点奖励					100,000.00		与收益相关
吴川市财政局，关于拨付锅炉整改购置安装布袋除尘设施财政补贴费用					90,000.00		与收益相关
吴川市财政局，湛财农[2019]6 号 2017 年省级农业发展和农村工作专项资金					75,000.00		与收益相关
吴川市科工贸和信息化局 2018 年市科技创新奖励经费					72,000.00		与收益相关
叉板补贴					72,000.00		与收益相关
湛江市财政局黄标车提前淘汰补贴资金					66,000.00		与收益相关
2013 年水产良种体系建设资金-罗种鱼良种选育					57,764.72		与收益相关
金鲳鱼粉替代高效人工饲料开发项目					48,000.00		与收益相关
农村局养殖基础设施建设补助款					45,000.00		与收益相关
2019 促进经济高质量发展专项资金					30,000.00		与收益相关
省级区域特色产品品牌建设资金					20,000.00		与收益相关
2019 年财政促进经济高质量发展专项资金（双向投资方向）					19,498.00		与收益相关
吴川市财政局，湛商务函[2019]142 号中央财政 2018 年度和 2017 年度外经贸发展专项资金					7,320.00		与收益相关
吴川市科工贸和信息化局，规模以上企业补贴					3,000.00		与收益相关
2019 年水产品质量安全检测抽样补助资金					500.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
一种水产饲料清洁加工用杀菌装置					300.00		与收益相关
吴川市疫情慰问金款	10,000.00						与收益相关
质量技术监督能效检测补贴款	3,500.00						与收益相关
吴川市覃巴镇人民政府补发 2018-2019 年两新组织党建工作经费	2,960.00						与收益相关
合计	16,460.00	26,684,244.99			10,078,656.73		

47、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	743,657.63	252,370.70	743,657.63
其中：固定资产	743,657.63	252,370.70	743,657.63
无形资产			
对外捐赠支出	1,872,577.40	109,000.00	1,872,577.40
火灾损失		15,773,295.83	
罚款支出		81,250.41	
其他	2,396,018.00	356,341.06	2,396,018.00
合 计	5,012,253.03	16,572,258.00	5,012,253.03

48、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	475,697.23	3,366,966.82
递延所得税费用	8,806,063.63	-54,799,061.20
合 计	9,281,760.86	-51,432,094.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-274,097,962.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,114,694.38
子公司适用不同税率的影响	-23,421,366.51
调整以前期间所得税的影响	-1,710,564.94
非应税收入的影响	-2,161,387.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,205,955.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-747,333.75
本年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	76,231,153.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费的加计扣除	
其他	
所得税费用	9,281,760.86

49、 其他综合收益

参见“附注七、32”。

50、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	19,999,624.14	12,402,415.31
财政补贴收入	27,252,960.00	58,553,353.47
利息收入	2,048,053.39	3,426,687.33
押金	4,373,447.90	9,886,982.00
备用金		549,514.43
合 计	53,674,085.43	84,818,952.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业费用	130,755,392.23	176,632,357.56
管理费用	62,683,065.19	70,580,219.51
往来款	227,680,505.65	58,815,919.85
合 计	421,118,963.07	306,028,496.92

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非合并范围关联方借款	187,000,000.00	
汇票保证金	2,291,028.99	3,388,653.38
合 计	189,291,028.99	3,388,653.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
借款保证金	10,090,794.45	23,582,114.35
股权激励款	6,791,261.54	3,835,058.46
融资性贸易筹资	3,148,867.71	
合 计	20,030,923.70	27,417,172.81

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-283,379,723.38	-472,084,742.09
加：资产减值准备	267,715,562.40	594,175,797.93
信用减值损失	-16,814,020.35	5,945,412.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,887,957.80	48,247,195.24
无形资产摊销	1,199,376.94	1,143,032.92
长期待摊费用摊销	22,574,307.36	12,414,705.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-14,209.72	-2,166,336.40

补充资料	本年金额	上年金额
“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	742,046.30	252,370.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	113,542,394.29	130,164,305.72
投资损失(收益以“-”号填列)	2,100,000.00	-213,542.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,806,063.63	-54,799,061.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-398,582,980.02	-337,432,499.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	208,752,383.01	164,400,712.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-253,505,398.14	-166,577,254.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-235,976,239.88	-76,529,903.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	237,848,840.37	222,788,549.35
减: 现金的年初余额	222,788,549.35	223,300,865.49
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,060,291.02	-512,316.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	237,848,840.37	222,788,549.35
其中: 库存现金	279,833.24	301,022.32
可随时用于支付的银行存款	237,340,639.22	222,487,527.03
可随时用于支付的其他货币资金	228,367.91	
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	237,848,840.37	222,788,549.35

52、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	145,827,498.00	用于专项款支出

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	75,312,478.73	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
货币资金	10,000,000.00	用于质押借款
应收账款	190,102,101.17	用于质押借款
存货	152,635,728.30	用于抵押借款
固定资产	243,289,896.72	用于抵押借款
无形资产	44,996,509.17	用于抵押借款
合 计	862,164,212.09	

53、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			83,477,941.33
其中：港币	2,867,298.48	0.8416	2,413,118.40
美元	12,421,348.95	6.5249	81,048,059.76
日元	105,000.00	0.0632	6,636.00
澳币	1,765.00	5.0163	8,853.77
欧元	122.61	8.0250	983.95
卢比（巴）	5,990.00	0.0400	239.60
卢比（印）	1,030.00	0.0484	49.85
应收账款			371,744,646.65
其中：美元	56,303,455.55	6.5249	367,374,417.12
港币	5,192,763.22	0.8416	4,370,229.53
其他应收款			89,318.32
其中：美元	13,170.29	6.5249	85,934.83
港币	1,020.20	0.8416	858.60
越南盾	8,416,291.00	0.0003	2,524.89
应付账款			45,440,039.97
其中：美元	6,964,097.53	6.5249	45,440,039.97
其他应付款			33,271,905.42
其中：美元	4,943,580.37	6.5249	32,256,367.56
港币	1,206,675.21	0.8416	1,015,537.86
短期借款			376,789,371.50
其中：美元	57,746,382.55	6.5249	376,789,371.50

(2) 重要境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
--------	-----	-------

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

54、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	27,236,500.00	递延收益	
与资产相关	6,372,910.47	其他收益	6,372,910.47
与收益相关	20,342,960.10	其他收益	20,342,960.10
与收益相关	16,460.00	营业外收入	16,460.00
合 计	53,968,830.57		26,732,330.57

参见“附注七、28、41、46”。

(2) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
省级促进经济发展专项资金 (吴财工[2018]36号 2018年)	790,000.00	政府项目验收不合格部分金额退回
合计	790,000.00	

九、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本集团本年未发生非同一控制下的企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本集团本年未发生同一控制下的企业合并。

3、 反向购买

本集团本年未发生反向购买。

4、 处置子公司

本集团本年未处置子公司。

5、 其他原因的合并范围变动

2020年4月1日，本集团新设立全资子公司广东琼州渔业发展有限公司。

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东国美水产食品有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖与加工	100		出资设立
湛江国联饲料有限公司	湛江市	湛江市	饲料加工与销售	100		出资设立
湛江国联水产种苗科技有限公司	湛江市	湛江市	种苗培育与销售	100		出资设立
国联骏宇（北京）食品有限公司	北京市	北京市	水产品销售	100		出资设立
上海蓝洋水产有限公司	上海市	上海市	水产品销售	100		出资设立
广东新盈食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100		出资设立
海南国联海洋生物科技有限公司	海南省	海南省昌江县	种苗培育与销售		100	出资设立
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	广州市	广州市	水产品销售		100	出资设立
国联（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100		出资设立
GuolianUSA Investment, Inc	美国加州	美国加州	投资		100	出资设立
Liancheng Investments, LLC	美国加州	美国加州	房地产持有		100	出资设立
Sunnyvale Seafood Corporation	美国加州	美国加州	水产品销售		100	非同一控制企业合并
国联（印度）投资有限公司	香港	香港	投资		100	出资设立
广州国联水产电子商务有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100		出资设立
湛江联美海洋食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品销售		70	出资设立
湛江国联水产开发有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100		出资设立
深圳国联海洋食品有限公司	深圳市	深圳市	水产品销售	100		出资设立
国联（益阳）食品有限公司	益阳市	益阳市	水产养殖与加工	60		出资设立
国联（监利）食品有限公司	监利市	监利市	水产品加工		60	出资设立
湖南国联饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料加工与销售	100		出资设立
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	湛江市	湛江市	科学研究和技术服务业	100		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东国联小龙虾产业发展有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100		出资设立
阳江国联海洋食品有限公司	阳江市	阳江市	水产品加工与销售	100		出资设立
广东琼州渔业发展有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖	100		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
国联（益阳）食品有限公司	40.00	-11,293,922.09		-18,975,139.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
国联（益阳）食品有限公司	77,984,637.20	98,938,161.46	176,922,798.66	183,365,723.35	40,994,924.69	224,360,648.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
国联（益阳）食品有限公司	91,097,394.73	94,206,867.72	185,304,262.45	180,101,856.91	24,405,449.70	204,507,306.61

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国联（益阳）食品有限公司	245,446,510.29	-28,234,805.22	-28,234,805.22	29,792,720.35

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国联（益阳）食品有限公司	149,174,253.05	-17,989,452.21	-17,989,452.21	-20,011,123.07

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

本集团不存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。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1.89	-49,436.51
—其他综合收益		
—综合收益总额	1.89	-49,436.51

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）	-195,985.11	0.66	-195,984.45

4、 重要的共同经营

本集团不存在重要的共同经营。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十一、 与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款（参见“附注七、17、24、26”）。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

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

本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除公司的下属境外子公司主要以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见“附注七、53”。本集团本年产生汇兑损益 27,997,923.62 元。

外汇风险敏感性分析：

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

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对外币汇率升值 1.00%	1,894.11	1,894.11	2,333,015.79	2,333,015.79

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对外币汇率贬值 1.00%	-1,894.11	-1,894.11	-2,333,015.79	-2,333,015.79

4、流动风险

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,498,297,299.49			1,498,297,299.49
应付账款	467,130,291.28			467,130,291.28
其他应付款	432,249,877.63			432,249,877.63
长期借款	131,008,451.29	149,770,239.53		280,778,690.82
长期应付款	67,759,723.67	142,077,541.00		209,837,264.67
合计	2,596,445,643.36	291,847,780.53		2,888,293,423.89

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

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

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

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新余国通投资管理有限公司	新余市	投资	5,000.00	17.17	17.17

本集团最终控制方是李忠。

2、 本公司的子公司情况

参见“附注八、1、在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冠联国际投资有限公司	公司持股 5%以上股东
永辉超市股份有限公司	公司持股 5%以上股东
张新华	公司持股 5%以上股东
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制
湛江市南三大桥建设有限公司	受同一控制人控制
深圳金桔投资有限公司	受同一控制人控制
广东金晟丰投资管理有限公司	受同一控制人控制
湛江诚联冷链物流有限公司	受同一控制人控制
安徽国通现代农业科技开发有限公司	受同一控制人控制
湛江懋昌国际贸易有限公司	关联关系人控制
北京今品投资管理有限公司	实际控制人参股
广东国力房地产集团有限公司	董监高任职
湛江市国力物业服务有限公司	董监高任职
湛江市丽景园林建设有限公司	董监高任职
湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	董监高任职
深圳通普农业科技有限公司	董监高任职
广东联美房地产开发有限公司	董监高任职
深圳市金硕投资顾问有限公司	董监高控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳联杰会计师事务所（普通合伙）	董监高任职
广东海洋大学	董监高任职
北京大学	董监高任职
河南大张实业有限公司	受持股 5%以上股东重大影响
陈汉	公司董事、总经理
李国通	董事
桂凤月	李忠配偶
林建清	陈汉配偶
陈彩英	李国通配偶

注：公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员为公司的关联方。

4、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷藏费及冰机款和其他	10,383,724.92	16,014,120.57
安徽国通现代农业科技开发有限公司	采购商品	3,604,218.96	
河南大张实业有限公司	采购商品	12,389.38	
新余国通投资管理有限公司（注）	采购商品	27,997,251.64	170,869,899.53

注：公司自查发现上年漏披露与关联方新余国通投资管理有限公司关联交易，本年补充披露上年发生额。

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永辉超市股份有限公司	销售产品	149,260,924.20	143,429,991.97
河南大张实业有限公司	销售产品	22,302,370.64	
安徽国通现代农业科技开发有限公司	销售饲料	960,454.49	
新余国通投资管理有限公司	销售产品	13,577.98	
湛江南方水产市场经营管理有限公司	销售产品	2,110.09	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷库	9,926,172.38	11,387,207.92

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司为本公司的子公司广东新盈食品科技有限公司自广发银行湛江分行取得的本金伍佰万元的借款提供担保，本公司为此项担保提供反担保，截止本财务报表对外报出批准日，此项再担保已解除。	5,000,000.00	2019年11月20日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司为本公司的子公司湛江国联饲料有限公司自农业银行湛江赤坎支行取得的本金玖佰万元的借款提供担保，本公司为此项担保提供反担保，截止本财务报表对外报出批准日，此项再担保已解除。	9,000,000.00	2019年11月14日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
益阳市融资担保责任有限公司为本公司的子公司湖南国联饲料有限公司自中国农业银行股份有限公司益阳分行取得的本金壹仟万元的借款提供担保，本公司为此项担保提供反担保，截止本财务报表对外报出批准日，此项再担保尚未解除。	10,000,000.00	2020年7月7日	担保书之日起至主债务履行期满后六年止	否

②本集团作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司	310,000,000.00	2019年1月1日	2024年12月31日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通		2014年6月1日	2024年12月31日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	892,000,000.00	2018年5月3日	2021年12月31日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	200,000,000.00	2020年7月6日	2025年7月5日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2019年3月11日、2020年6月28日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2017年3月10日	2022年3月10日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	55,000,000.00	2017年7月28日	自本保证书签署之日起120个月	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通、广东国美水产食品有限公司	150,000,000.00	2019年1月15日	《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。	是

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通、广东国美水产食品有限公司	150,000,000.00	2020年3月30日	《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。	否
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	100,000,000.00	2020年9月17日	该《融资额度协议 BC2020091700000724》债权合同约定的债务履行期届满之日后二年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠及其配偶、陈汉、李国通	22,576,420.00	2018年9月18日	自租赁合同项下主债务履行期届满之日起满二年期间	否
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、李忠、桂凤月	100,000,000.00	2018年12月7日	自主合同项下的债务履行期届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	50,000,000.00	2019年2月28日	自保证业务履行期届满之日起 60 个月	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠	116,154,601.23	2019年5月14日、 2019年6月11日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉、桂凤月	7,061,365.09	2019年12月25日	融资租赁项下主债务履行期届满之日起满二年的期间	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	30,000,000.00	2020年1月20日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	55,000,000.00	2020年2月25日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
湛江国联水产开发	广东国美水产食品有限公	200,000,000.00	2020年2月24日	2024年2月23日	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股份有限公司	司、湛江国联饲料有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通				
湛江国联水产开发股份有限公司	李国通、陈彩英、陈汉、林建清、李忠、桂凤月	24,000,000.00	2020年5月22日	2021年5月22日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	30,000,000.00	2020年6月8日	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后另加两年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	200,000,000.00	2015年7月6日	2020年7月5日	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	90,000,000.00	2018年6月26日	2020年6月25日	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	50,000,000.00	2017年9月1日	2020年9月1日	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	40,000,000.00	2019年3月11日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起二年止	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	60,000,000.00	2017年9月25日	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	110,000,000.00	2018年12月12日	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	是
广东国美水产食品有限公司	李国通、李忠、陈汉、湛江国联水产开发股份有限公司	160,000,000.00	2018年5月9日	2021年12月31日	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2019年11月13日	自保证合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	否
广东国美水产食品有限公司	李忠、桂凤月、湛江国联饲料有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、湛江国联饲料有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	50,000,000.00	2020年9月17日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	10,000,000.00	2020年3月23日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠	30,000,000.00	2020年3月1日	该笔债务履行期限届满之日起二年	否
广东国美水产食品有限公司	李忠	75,559,612.94	2019年6月11日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
湛江国联饲料有限公司	李忠、桂凤月	30,000,000.00	2017年11月20日	2022年11月20日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	9,000,000.00	2019年11月14日	向债务人主张权利之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	李忠	12,150,000.00	2019年11月11日	2022年11月10日	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	40,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 4 日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、广东国美水产食品有限公司	30,000,000.00	2020 年 2 月 24 日	自各个主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	9,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2022 年 2 月 20 日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	9,000,000.00	2020 年 2 月 29 日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	28,000,000.00	2019 年 3 月 8 日	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	是
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	28,000,000.00	2020 年 3 月 27 日	自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	10,000,000.00	2020 年 4 月 25 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
广东新盈食品科技有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司李国通李忠陈汉	10,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	主合同债务人履行期限届满意之日起三年	否
国联（益阳）食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	20,000,000.00	2020 年 7 月 7 日	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期届满之日后二年止	否
国联（益阳）食品有	李忠	25,190,382.42	2019 年 5 月 16 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否

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

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	10,000,000.00	2019年10月11日	2020年1月9日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	20,000,000.00	2019年7月16日	2020年7月10日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	10,000,000.00	2020年1月7日	2021年4月6日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	10,000,000.00	2020年4月14日	2020年7月13日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	30,000,000.00	2020年7月14日	2021年7月9日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
河南大张实业有限公司	100,000,000.00	2020年12月1日	2021年11月30日	
新余国通投资管理有限公司	211,889,280.35			无息, 本期累计发生
拆出:				
新余国通投资管理有限公司	107,167,841.08			2020年度占用累计发生金额(不含利息)

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,994,900.00	6,184,300.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
永辉超市股份有限公司	21,828,237.47	174,625.90	5,785,460.40	46,283.68
河南大张实业有限公司	301,602.71	2,412.82		
广东海洋大学	2,948.00	2,489.00		
新余国通投资管理有限公司	9,000.00	72.00		
其他应收款:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陈汉	19,645.00	1,691.85	11,544.11	577.21
湛江南方水产市场经营管理 有限公司			260,000.00	78,600.00
合 计	22,161,433.18	181,291.57	6,057,004.51	125,460.89

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湛江南方水产市场经营管理有限公司	7,812,073.58	6,255,846.20
安徽国通现代农业科技开发有限公司	109,094.30	
新余国通投资管理有限公司		112,864,542.00
其他应付款：		
新余国通投资管理有限公司	92,785,761.36	5,785,761.36
冠联国际投资有限公司	881,929.81	938,727.09
李忠	484,337.03	472,604.03
李国通	352,440.00	352,440.00
湛江国发投资发展有限公司		361,072.49
陈汉		3,500.00
合 计	102,425,636.08	127,034,493.17

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	9,440,000.00
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	1,772,000.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

根据本公司 2020 年 5 月 21 日召开的公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 76 名激励对象定向发行公司 A 股普通股，本期公司授予数量为 944 万股，授予的价格为 2.17 元/股。员工股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起 36 个月分期解锁，激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
-----	------

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	所授予限制性股票公允价值减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,350,693.62
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 本公司为子公司担保的情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国美水产食品有限公司	110,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 12 日	否
广东国美水产食品有限公司	160,000,000.00	2018 年 5 月 9 日	2021 年 12 月 31 日	否
湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2022 年 11 月 20 日	是
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2018 年 5 月 19 日	2023 年 4 月 23 日	是
湛江国联水产种苗科技有限公司	86,900,000.00	2018 年 12 月 3 日	债务人在主合同项下所负的所有债务履行期届满之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 4 日	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	向债务人主张权利之日起 2 年	否
湛江国联食品科技有限公司	5,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	向债务人主张权利之日起 2 年	否
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 1 日	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
广东国美水产食品有限公司	30,000,000.00	2020 年 3 月 1 日	主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国美水产食品有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年2月24日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年2月29日	自主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2020年3月23日	自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2020年3月27日	自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	10,000,000.00	2020年4月26日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
广东新盈食品科技有限公司	10,000,000.00	2020年6月29日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年6月29日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否
广东国美水产食品有限公司	50,000,000.00	2020年9月15日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。	否

(2) 子公司为子公司担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联饲料有限公司	广东国美水产食品有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	是
湛江国联饲料有限公司	广东国美水产食品有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否

十六、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

1、 前期差错更正

(1) 由于存货导致的前期差错更正事项

公司于以前年度会计报表发生会计差错，于 2021 年 2 月 2 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，对 2019 年度合并及公司的财务报表具体影响情况如下：

① 合并财务报表

A. 合并资产负债表

受影响报表项目	2019 年 12 月 31 日 更正前金额	更正金额	2019 年 12 月 31 日 更正后金额
存货	2,252,472,387.73	144,627,077.42	2,397,099,465.15
递延所得税资产	87,762,850.64	-4,910,464.98	82,852,385.66
资产总额	4,872,824,161.06	139,716,612.44	5,012,540,773.50
应付账款	449,050,073.00	112,864,542.00	561,914,615.00
负债总额	2,612,776,059.04	112,864,542.00	2,725,640,601.04
未分配利润	175,855,431.55	26,852,070.44	202,707,501.99
所有者权益合计	2,260,048,102.02	26,852,070.44	2,286,900,172.46
归属于母公司所有者权益合计	2,266,405,657.43	26,852,070.44	2,293,257,727.87

B. 合并利润表

受影响报表项目	2019 年度 更正前金额	更正金额	2019 年度 更正后金额
营业收入	4,637,165,159.34	-9,527,132.15	4,627,638,027.19
营业成本	4,026,473,382.56	-3,018,059.74	4,023,455,322.82
资产减值损失	-594,175,797.93	38,271,607.83	-555,904,190.10
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-555,279,371.89	31,762,535.42	-523,516,836.47
所得税费用	-56,342,559.36	4,910,464.98	-51,432,094.38
净利润	-498,936,812.53	26,852,070.44	-472,084,742.09
其中：归属于母公司股东的净利润	-490,664,693.90	26,852,070.44	-463,812,623.46

②公司财务报表

A. 公司资产负债表

受影响报表项目	2019 年 12 月 31 日 更正前金额	更正金额	2019 年 12 月 31 日 更正后金额
存货	1,097,594,218.57	135,248,084.76	1,232,842,303.33
递延所得税资产	54,619,001.07	-4,333,892.28	50,285,108.79
资产总额	4,487,373,098.21	130,914,192.48	4,618,287,290.69
应付账款	411,337,610.96	112,864,542.00	524,202,152.96
负债总额	2,139,240,582.47	112,864,542.00	2,252,105,124.47
未分配利润	265,920,013.61	18,049,650.48	283,969,664.09
所有者权益合计	2,348,132,515.74	18,049,650.48	2,366,182,166.22

B. 公司利润表

受影响报表项目	2019 年度 更正前金额	更正金额	2019 年度 更正后金额
营业成本	3,548,725,640.27	6,509,072.41	3,555,234,712.68
资产减值损失	-402,758,747.35	28,892,615.17	-373,866,132.18
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-335,885,856.37	22,383,542.76	-313,502,313.61
所得税费用	-33,684,750.77	4,333,892.28	-29,350,858.49
净利润	-302,201,105.60	18,049,650.48	-284,151,455.12

(2) 由于合并层面调整导致的前期差错更正事项

公司合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日应付票据 40,000,000.00 元，形成于本公司向子公司广东国美水产食品有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2019 年 12 月 31 日，广东国美水产食品有限公司已将该承兑汇票进行贴现，因此，公司合并层面已无应付票据 40,000,000.00 元。公司对相关会计差错进行更正，对 2019 年度合并财务报表具体影响情况如下：

② 合并财务报表

A. 合并资产负债表

受影响报表项目	2019 年 12 月 31 日 更正前金额	更正金额	2019 年 12 月 31 日 更正后金额
应付票据	40,000,000.00	-40,000,000.00	
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00

注：该前期差错更正事项未对 2019 年公司资产负债表、合并及公司利润表产生影响。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,268,453,787.26	1,129,440,359.28
1 至 2 年	92,441,173.80	2,308,108.83
2 至 3 年	5,484,024.02	959,786.59
3 年以上	12,415,030.08	12,713,426.75
小 计	1,378,794,015.16	1,145,421,681.45
减：坏账准备	18,297,588.28	15,241,230.41
合 计	1,360,496,426.88	1,130,180,451.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,841,666.22	0.86	11,841,666.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,366,952,348.94	99.14	6,455,922.06	0.47	1,360,496,426.88
其中：					
账龄组合	266,751,068.80	19.35	6,455,922.06	2.42	260,295,146.74
关联方组合	1,100,201,280.14	79.79			1,100,201,280.14
合 计	1,378,794,015.16	100.00	18,297,588.28	1.33	1,360,496,426.88

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,096,718.37	0.97	11,096,718.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,134,324,963.08	99.03	4,144,512.04	1.70	1,130,180,451.04
其中：					
账龄组合	243,224,342.92	21.23	4,144,512.04	1.70	239,079,830.88
关联方组合	891,100,620.16	77.80			891,100,620.16
合 计	1,145,421,681.45	100.00	15,241,230.41	1.33	1,130,180,451.04

①公司年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
JH BRAIN GMBH	5,156,019.63	5,156,019.63	100.00	预计无法收回
美国龙兴等 39 家公司	5,138,663.34	5,138,663.34	100.00	预计无法收回
何境泉等 24 家客户	1,546,983.25	1,546,983.25	100.00	预计无法收回
合计	11,841,666.22	11,841,666.22	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	252,018,953.00	2,016,395.48	0.80
1 至 2 年	11,329,311.51	1,699,194.23	15.00
2 至 3 年	946,388.48	283,916.54	30.00
3 年以上	2,456,415.81	2,456,415.81	100.00
合计	266,751,068.80	6,455,922.06	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	15,241,230.41	3,056,357.87				18,297,588.28
合计	15,241,230.41	3,056,357.87				18,297,588.28

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,028,629,403.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,449,529.96 元。

(6) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	679,785,779.62	481,788,132.01

项 目	年末余额	年初余额
合 计	679,785,779.62	481,788,132.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	429,228,970.97
1 至 2 年	153,688,485.90
2 至 3 年	93,988,204.29
3 年以上	6,686,125.31
小 计	683,591,786.47
减：坏账准备	3,806,006.85
合 计	679,785,779.62

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	18,125,308.43	10,640,315.25
往来款	651,784,981.77	348,764,974.88
备用金	156,655.02	
股权转让款		155,496,400.00
个人借款	601,011.25	339,616.40
出口退税	2,437,305.05	
其他	10,486,524.95	298,778.66
小 计	683,591,786.47	515,540,085.19
减：坏账准备	3,806,006.85	33,751,953.18
合 计	679,785,779.62	481,788,132.01

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2020 年 1 月 1 日余额	33,751,953.18			33,751,953.18
本年计提	1,937,153.67			1,937,153.67
本年转回	31,883,100.00			31,883,100.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,806,006.85			3,806,006.85

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	33,751,953.18	1,937,153.67	31,883,100.00			3,806,006.85
合计	33,751,953.18	1,937,153.67	31,883,100.00			3,806,006.85

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湛江市华信房地产开发有限公司	31,883,100.00	货币资金收回以前年度资产转让款
合计	31,883,100.00	——

⑤本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广东国美水产食品有限公司	往来款	181,983,412.72	1年以内	26.62	
阳江国联海洋食品有限公司	往来款	150,898,593.31	1年以内、1-2年、2-3年	22.07	
国联（益阳）食品有限公司	往来款	115,398,211.99	1年以内、1-2年、2-3年	16.88	
SUNNYVALESEA FOODCORPORATION	往来款	104,250,552.78	1-2年、2-3年	15.25	
湛江国联水产种苗科技有限公司	往来款	47,201,107.97	1年以内	6.90	
合计	——	599,731,878.77	——	87.72	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	624,085,644.95	80,367,700.00	543,717,944.95
对联营、合营企业投资			
合计	624,085,644.95	80,367,700.00	543,717,944.95

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	604,055,644.95		604,055,644.95
对联营、合营企业投资			
合 计	604,055,644.95		604,055,644.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东国美水产食品有限公司	200,631,600.00			200,631,600.00		
湛江国联饲料有限公司	104,054,890.00			104,054,890.00		
湛江国联水产种苗科技有限公司	134,367,654.95			134,367,654.95	80,367,700.00	80,367,700.00
国联骏宇（北京）食品有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海蓝洋水产有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东新盈食品科技有限公司	44,300,000.00			44,300,000.00		
国联（香港）国际投资有限公司	94,501,500.00			94,501,500.00		
广州国联水产电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湛江国丰海洋食品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳江国联海洋食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		
广东国联小龙虾产业发展有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
湖南国联饲料有限公司	350,000.00	4,650,000.00		5,000,000.00		
广东琼州渔业发展有限公司		15,380,000.00		15,380,000.00		
合计	604,055,644.95	20,030,000.00		624,085,644.95	80,367,700.00	80,367,700.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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		
联营企业											
深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）											
合计											

注：本公司持有深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）35%的股权，对其具有重大影响，按照权益法进行核算，初始投资成本 367,500.00 元，损益调整-367,500.00 元，期末账面价值为 0.00 元；深圳市海洋发展创业投资管理企业（有限合伙）已于 2021 年 1 月 13 日注销。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,255,184,542.09	3,095,739,555.75	3,902,761,962.47	3,548,287,117.30
其他业务	13,985,498.58	10,617,715.67	9,821,523.88	6,947,595.38
合 计	3,269,170,040.67	3,106,357,271.42	3,912,583,486.35	3,555,234,712.68

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	3,269,170,040.67
其中：水产品行业	3,185,824,721.76
饲料行业	
其他行业	83,345,318.91
按经营地区分类	3,269,170,040.67
其中：国内	2,404,321,947.52
国外	864,848,093.15

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		213,542.48
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	-2,100,000.00	
合 计	-2,100,000.00	213,542.48

十九、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-727,836.58	参见“附注七、41、45、46”
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,931,506.19	参见“附注七、41、46”，另含贴息
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-2,100,000.00	参见“附注七、42”
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项转回	31,883,100.00	参见“附注七、5”
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,627,711.32	参见“附注七、41、46、47”
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	58,359,058.29	
所得税影响额	8,621,552.56	
少数股东权益影响额（税后）	763,669.65	
合 计	48,973,836.08	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.49	-0.30	-0.29

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	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.19	-0.36	-0.36

第十三节 备查文件目录

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

湛江国联水产开发股份有限公司

董事长：李忠

2021 年 4 月 29 日