



湛江国联水产开发股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中如有涉及未来计划、发展规划等前瞻性内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、食品质量安全风险

食品安全一贯是水产品加工企业的生命线，2015年新修订《食品安全法》的出台，标志着监管部门对相关企业食品安全质量的要求和重视程度提升到了新高度。由于食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、业务开展、经营业绩及股票价格影响，是公司最为关注的风险。

采取的对策和措施：公司将持续把食品安全视作公司可持续发展的生命线，并推动国内水产品生产标准的制定，最大限度降低食品质量安全风险。目前，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、业务规模扩张产生的管理风险

公司已建立较为规范的管理制度，生产经营也运转良好，但随着公司的业务规模快速增加，公司的经营决策、运作实施和风险控制难度均有所增加，对公司经营层的管理水平也提出了更高的要求。若公司的生产经营、销售、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能与业务同步发展，可能会产生相应的经营和管理风险。

采取的对策和措施：组织架构方面，公司会根据市场情况和自身发展，及时、适时地调整管理架构和管理体系，保证公司快速发展的可持续性。人才培养方面，公司将进一步加强人才梯队建设，大力推动高端人才引进、校企合作等工作，为团队提供新鲜血液。管理提升方面，公司将持续加强信息化建设，公司信息化项目运营稳定，基本达成了 ERP 业务功能的初级应用，为下一步优化管理、全面提升管理效能奠定了基础。

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	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	47
第十节 财务报告	52
第十一节 备查文件目录	164

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、国联水产	指	湛江国联水产开发股份有限公司
国联种苗	指	湛江国联种苗科技有限公司，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
国联阳江	指	阳江国联海洋食品科技有限公司，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
国联食品	指	广东国联食品科技有限公司，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
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（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	Liancheng Investments,LLC，系公司全资控股子公司
国发投资	指	湛江国发投资发展有限公司，系公司参股子公司
广州国联	指	广州国联水产电子商务有限公司，系公司全资控股子公司
国联有限	指	湛江国联水产开发有限公司（更名前：湛江国丰海洋食品科技有限公司），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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	湛江国联水产开发股份有限公司股东大会
董事会	指	湛江国联水产开发股份有限公司董事会
监事会	指	湛江国联水产开发股份有限公司监事会
公司股票	指	湛江国联水产开发股份有限公司 A 股股票
《公司章程》	指	湛江国联水产开发股份有限公司章程

报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国联水产	股票代码	300094
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国联水产		
公司的外文名称（如有）	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的法定代表人	李忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张勇	陈永文
联系地址	湛江开发区平乐工业区永平南路 6 号	湛江开发区平乐工业区永平南路 6 号
电话	0759-2533778	0759-2533778
传真	0759-2533912	0759-2533912
电子信箱	zhangyong@guolian.cn	cyw@guolian.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	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]
公司注册地址的邮政编码	524022/524565
公司办公地址	湛江开发区平乐工业区永平南路
公司办公地址的邮政编码	524022
公司网址	www.guolian.cn
公司电子信箱	IR@guolian.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,492,739,593.01	2,191,376,414.54	13.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,763,461.46	167,629,634.34	-93.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,722,325.98	93,451,663.14	-85.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,080,168.08	36,197,502.70	-97.02%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.21	-95.24%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.21	-95.24%
加权平均净资产收益率	0.41%	8.26%	-7.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,511,103,257.68	4,921,097,044.96	11.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,805,841,218.30	2,190,794,477.13	28.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,274.86	
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）	4,270,814.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,908,699.62	
减：所得税影响额	-1,674,208.69	
少数股东权益影响额（税后）	12,463.09	
合计	-2,958,864.52	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务和产品

公司是以对虾产品为核心的综合水产品提供商，公司主要业务包括水产种苗、饲料、养殖、水产品科研、水产品加工与销售。目前水产品加工与销售是公司的核心业务。

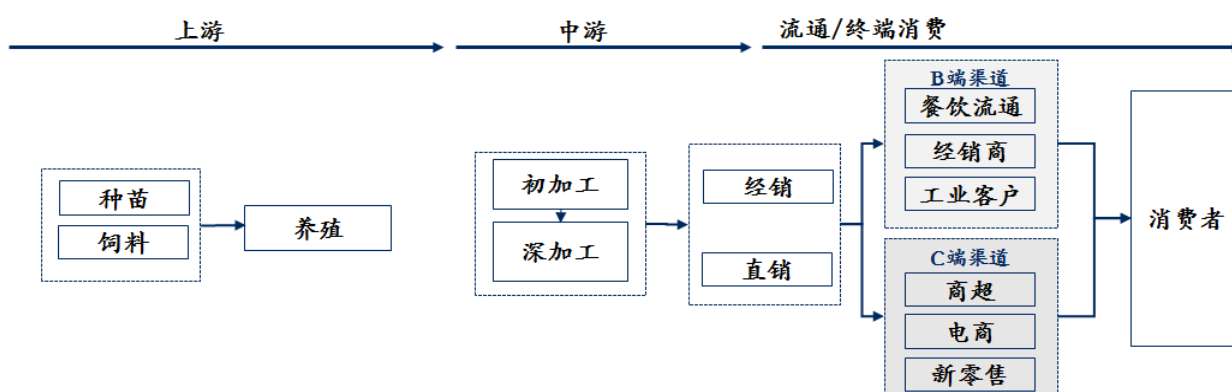
公司的主要产品包括水产初加工食材类产品、精深加工食品及预制菜品、全球海产精选进口类产品等。除对虾、罗非鱼等传统产品外，公司已开发出越来越多的全球海产精选产品，如小龙虾、加拿大龙虾、厄瓜多尔白虾、阿根廷红虾、沙特虾、黑虎虾、北极甜虾、新西兰青口贝、鳕鱼、帝王蟹、巴沙鱼等。

公司水产品的主要客户群体为餐饮客户、商超客户、经销商客户、工业客户、电商及新零售平台，覆盖全球范围各类中西式连锁餐饮企业、全国或区域性连锁商超、区域性食材供应商、国内大型食品企业等工业客户、各大电商及新零售平台等。公司种苗、饲料产品的主要客户为水产养殖企业和个体，包括集团内部水产养殖分子公司、外部养殖企业和个体户。

报告期内，公司的主要业务和产品未发生重大变化。

（二）公司的主要经营模式

公司采用全产业链经营模式，产业链各环节关系如下图所示：



1、采购模式

公司主要采用“以产定采”的采购模式，具体流程如下：

（1）国内采购

生产部每周制定《原料需求表》，记录所需原料的规格、指导价、质量要求。原料采购中心根据生产

部制定的《原料需求表》执行采购。公司维持与国内供应商（主要为虾农）的沟通联系，若报价合适且不超过指导价，则达成合作意向，进一步确认质量标准及要求，安排后续的送货及验收事项。

（2）国际采购

生产部提出原料需求后，由国际采购中心向不少于5家国外供应商询价议价，确认报价及各项要求后提请采购合同的制作与审批流程。签订采购合同后，由国外供应商安排发货等事项，国际采购中心进行跟踪，到货卸柜后，安排进行验收等工作。

2、生产模式

公司生产主要采用“以销定产”的模式进行。公司生产部在接收到业务部门传达的订单后，根据产品的工艺、要求的交货期等制定对原料、辅料、包材的需求，并根据加工车间的功能及配套，向生产车间下单进行加工生产，车间根据自身的生产计划进行排产、执行生产。

3、销售模式

（1）国内销售

内销业务中，国内营销中心根据客户的需求和对原料、市场行情分析做出销售计划和产品需求计划，生产部根据营销中心计划做好生产计划安排和采购计划，采购部根据采购计划组织原料采购，并通过物流公司配送产品。

业务员在全国各区域内寻找客户，并组织市场部、研发部等人员一同去现场与客户进行洽谈。确认合作意向后，就产品的品类、规格、样品、交期、付款及账期等事项进一步洽谈沟通，确定报价。涉及授信的，需提请授信流程，对客户的基本信息、资质、征信情况进行审查。签订合同后，下单给生产部安排加工生产，跟进发装货及销售情况。

（2）国外销售

外销业务中，公司主要通过美国全资子公司SSC公司的销售渠道、各大展会或者其他业务机会与客户进行初步接触。确认接单后，向客户报价，并确认商品的品类、规格、样品、交期、付款及账期等事项，签订销售合同，随后安排生产或整理库存以供直接出货使用。经客户抽检、报检、报关等，由运输公司将货运到指定的地点。

（三）报告期内主要的业绩变动因素

报告期内，公司实现营业收入约为24.93亿元，同比增长13.75%，净利润约为1,076.35万元，同比下降93.58%，业绩变动的主要因素如下：

（1）公司重点拓展国内市场，积极开发小龙虾大单品，持续优化渠道结构，推进渠道下沉，推行“精品战略”和“品牌战略”，完善“八大区八大仓”建设，国内收入实现大幅增长，同比增长约68%。

(2) 由于市场业务拓展, 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等相关费用同比大幅增长。

(3) 上年同期转让参股公司30%股权, 实现投资收益约8,774万元。

(四) 公司所属行业的发展分析

水产品是海洋和淡水渔业生产的动植物及其加工产品的统称。水产行业涵盖水产品生产、流通、加工等产业链各个环节。

水产行业市场容量巨大, 根据《全国渔业发展第十三个五年规划》, 到2020年渔业产值达到14,000亿元。2017年, 全国水产品产量6938万吨, 比上年增长0.5%。其中, 养殖水产品产量5281万吨, 增长2.7%; 捕捞水产品产量1656万吨, 下降5.8%, 行业处于总体平稳增长、品类结构调整的阶段。

1、行业竞争格局和市场化程度

公司所处的水产行业整体呈现细分品类众多、行业高度分散的状态, 目前国内水产企业龙头效应尚未体现, 与国际渔业巨头在营收规模和市场占有率方面相比还有较大的发展空间。产业链上游的养殖户较分散, 资金短缺, 抗风险能力较差, 水产饲料营养配方的研发相对滞后, 中小水产加工企业对新产品的研发投入较少, 水产品精深加工比例不高, 产品附加值亟待提高。

近年来, 随着大型农业产业化龙头企业不断发挥带动作用, 水产行业全产业链的发展水平在稳步提高。我国水产行业的健康发展和关键技术突破主要依赖于大型农业产业化龙头企业, 通过“龙头企业+基地+标准化”的产业化经营模式, 整合产业链上游大量分散的养殖户, 为其提供优质种苗、环保饲料及健康养殖技术示范服务等, 降低养殖户养殖风险、养殖成本, 充分保障养殖户的利益, 从源头上保证水产品质量安全。龙头企业凭借其自身资金、技术、政策方面的优势持续加大对种苗、饲料、养殖技术、产品研发、食品安全及加工副产品综合利用技术等方面的投入, 推动水产业增产、农户增收, 确保水产行业朝着生态、健康、环保、可持续发展的方向发展。

2、行业的周期性特点

水产品养殖普遍存在季节性, 传统意义上, 公司的主要经营品种对虾的养殖存在较为明显的季节性特征, 以南美白对虾为例, 其生长水温为15~38℃, 最适宜生长水温为22~35℃, 对高温忍受极限达43.5℃, 对低温适应能力较差, 水温低于18℃, 其摄食活动即受到影响。12月至3月为对虾养殖淡季, 一般4月至11月为对虾养殖的旺季。

对虾养殖的季节性特征导致了传统模式下的种苗、饲料及加工环节均存在一定的季节性特征。以中国为例, 种苗销售的旺季为3月至10月, 淡季为11月至次年2月; 对虾饲料销售的旺季为4月至11月, 淡季为12月至次年3月; 对虾加工销售的旺季为6至12月, 淡季为1至5月。由于全球各对虾养殖区域淡旺季时间存在差异, 而公司通过向全球采购原料的模式, 有效消除了公司原料采购的季节性特征, 基本实现全年加工销售的均衡性。

目前行业较先进的养殖模式是在亲虾培育、种苗扩繁、对虾养殖采用封闭式工厂化养殖模式，主要优势为池塘周转利用快、养殖成功率高、产量提升明显且稳定，可有效避免传统养虾模式带来的虾病和水体交叉感染，是一种经济效益高、全程可控、循环环保的先进模式。此模式下可以减少自然气候变化、天气灾害等对养殖的不利影响，降低行业的季节性特征。

3、公司在行业竞争地位

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。美国数据分析公司Uner Barry的报告显示，公司位于美国的全资子公司SSC公司在2018年美国主要对虾进口商排名中位列第5位，比2017年上升了2位。

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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初增长 69.36%，主要是新工厂建设投入增加所致
预付账款	较期初增长 121.56%，主要是预付货款增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力主要体现在覆盖全产业链、全渠道的全球化运营能力，遍及工业化养殖、品类开发、食品研发、生产工艺、品质管理和经营管理等关键业务环节的创新能力和通过产融结合获取关键资源的资本运作能力。

1、覆盖全产业链的全球化运营能力

公司首创从种苗、饲料、养殖、加工、质检到销售的360度全产业链模式，在中国、南美洲、东南亚和中东等对虾及综合水产品的主要原料产地已实现规模化采购，在中国和美国等两大主流消费市场拥有领

先的市场地位，并拓展到加拿大、澳大利亚、俄罗斯、智利、香港等多个国家或地区，拥有一大批如沃尔玛、家乐福、百佳、Jetro、Safeway等大型商超类和良之隆、外婆家、海底捞、思念、呷哺呷哺、Carnival、Applebees、Hooters、Hard Rock、Denny's等大型餐饮类优质客户，并紧扣电商及新零售等新业态和深化渠道下沉策略，面向B端和C端客户实现了全渠道覆盖。

2、遍及关键业务环节的创新力

公司长期以来注重研发投入，坚持创新驱动，在诸多关键业务环节始终引领行业发展的方向。

(1) 为探索对虾等水产品的可持续养殖模式，在行业内率先开展的对虾工业化养殖、名贵海洋鱼类的深水网箱养殖等创新实践，并取得了阶段性的成果。随着国联研究院的成立，公司在种苗、养殖和饲料等领域的研发实力将进一步提升。

(2) 公司秉承“千亿级大单品”和“全球海产精选”的品类开发战略，公司成功开发出对虾、罗非鱼、小龙虾等大品类，并积极开发阿根廷红虾、北极甜虾、新西兰青口贝等众多特色小品，持续向综合水产品提供商迈进。

(3) 公司重视上海和湛江两地的食品研发中心建设，先后推出椰丝面包虾、水煮汉虾、虾滑、虾饺、鱼籽虾球、小龙虾主题的西式快餐菜品系列等丰富多样的预制菜品、速食菜品和即食食品，实现了从原料级加工向消费类产品研制的升级，不断为客户创造价值。

(4) 公司持续加强生产工艺改进，今年投产的“健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目”导入工业4.0的设计理念，引进世界先进的自动化、智能化生产技术及设备，结合ERP信息系统的管理，将加快由水产品加工到海洋食品智造的提质增效。该项目已入选工信部《2018年智能制造综合标准化与新模式引用项目》，并在项目评选中获得食品企业第一名。

(5) 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，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，建立了多层次、全方位、高标准的质量控制体系，实现从养殖到餐桌的全程可追溯。

(6) 为适应全球化经营的需要，公司适时地开展管理创新，从垂直化组织模式发展为以水产事业部、小龙虾事业部和种养殖事业部为核心支柱的事业部运作模式。同时，公司在小龙虾板块首次采用合资经营模式，是公司突破全资控股组织形式的重大尝试，有利于发挥各方的资源和优势，实现合作共赢。未来，公司将根据业务发展需要，进一步优化组织结构，为公司发展注入新动能。

3、资本运作能力

公司发挥雄厚的产业基础和上市公司平台的优势，加强产融结合，通过资本运作积极获取关键资源和能力。报告期内，公司顺利完成了非公开发行股票项目，成功募集资金6.1亿元，进一步增强了公司的资本

实力；公司以合资合作形式发展成立的国联（益阳）食品有限公司和国联（监利）食品有限公司等两家公司顺利达成投产，并积极调动合作方的产业资源和合作热情，实现了优势互补，同时公司探索出开放式的发展模式，为公司外生式增长开拓了思路。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，全球经济环境的不确定性加大，产业环境的有利因素不断催生。公司在董事会的指导下，坚持“以对虾产品为核心的综合水产品提供商”的战略定位，秉承“为人类提供健康海洋食品”的企业使命，发挥覆盖全产业链和全渠道的全球化运营能力、遍及关键业务环节的创新能力和资本运作能力等核心竞争力，紧紧围绕2019年年度经营计划确定的任务和目标，适时地提出了“增长率、周转率、毛利率、人效率”的经营方针，攻坚克难，勠力同心，坚定深化国内市场拓展，稳定保持国际市场地位，持续提升全球供应链运营能力，积极开发小龙虾等新品类和研发新产品并快速实现市场化，稳步推进工业化养殖进程，基本完成智能化新工厂建设，年度三大必胜之战取得阶段性成果，实现整体收入和国内收入双增长，朝着第四个“五年战略规划”确立的方向迈出了坚实的一步。

报告期内，公司实现营业总收入约为249,273.96万元，较去年同期增长13.75%，实现利润总额约为1,287.62万元，较去年同期减少93.31%，归属于上市公司股东的净利润约为1,076.35万元，较去年同期减少93.58%。主要工作回顾如下：

1、深化国内市场布局，国内收入实现大幅增长

（1）强化研发驱动，餐饮客户板块持续高速增长

报告期内，公司加强与大型连锁餐饮集团的联合研发和市场拓展工作，为客户提供从菜品定制、试制及工业化到推广及配送的综合服务。公司成功开拓了3个重点餐饮客户，完成油焖大虾、调味皮皮虾、鲜虾粥、小龙虾意面、小龙虾披萨等17个新产品研制并得到市场的认可，实现了“从加工厂到中央厨房”的功能转变。特别是，西式快餐业务成功实现模式复制，实现销售收入7,239.08万元，同比增长84.48%。

（2）全面深化战略合作，商超渠道增速显著

报告期内，公司与永辉超市、沃尔玛超市等大型客户全面深化战略合作，成功开拓了永旺超市、中百仓储等新的商超客户。上半年，公司在永辉超市实现收入约为5,161.42万元，同比增长1,988.26%；公司在沃尔玛（中国）实现收入约为2,084.60万元，同比增长59.48%。

（3）电商及新零售业务提升服务水平，核心客户销量大幅增长

报告期内，公司电商及新零售业务坚持“电商全平台的综合水产品提供商”的定位，着力向各个平台提供高质量、高时效、个性化、全品类的水产品供应服务，同时，着力提升对重点客户的服务水平，与京东生鲜、盒马鲜生、每日优鲜等主要电商及新零售平台深化业务合作，公司在三大平台的销售收入分别达到

4,129万元、4,213万元、2,545万元，较去年同期分别增长280.2%、80.89%、136.09%，且在京东电商平台的“618”活动中，公司产品在虾类销售金额品牌排行榜中名列第一，在小龙虾销售金额品牌排行榜名列第五，电商及新零售领域的龙头地位进一步夯实。报告期内，公司电商及新零售业务实现营业收入17,908.13万元，同比去年稳定增长6.92%。

（4）“八大区八大仓”逐步落地，渠道下沉策略成效显著

报告期内，公司持续完善“八大营销区”的建设，已顺利在济南、西安成功设立了中原区及西南区，大幅提升公司的产品分销能力，深度执行渠道下沉战略，坚决做好“省直营、市招商”的渠道拓展工作，打造“大区成立仪式+区域订货会”的营销及品牌宣传模式获得初步成功。流通渠道稳步下沉至市级、县级城市，并借助经销商模式实现高速增长。八大仓配套建设逐步落地，成品前移，提高产品供应能力及输配的时效性，以品牌打造为导向提升客户服务质量。

2、稳固美国市场地位，积极开拓非美市场

报告期内，面对中美贸易摩擦，SSC公司加强与客户的沟通，并发挥对美国水产行业的敏锐洞察力及全球资源整合能力，提供满足美国客户多样化需求的高质量产品，提升产品供应能力及服务质量，巩固公司位列全美对虾进口商第五名的行业优势地位。国际业务部门积极走出去，先后走访考察了加拿大、香港等区域水产市场，积极参加了美国波士顿展、欧洲、马来西亚水产展，共开发13个新客户，其中加拿大6个，澳洲1个，关岛1个，香港地区3个，土耳其1个，韩国1个，非美市场销售收入39,627万元，较去年同期增长32.94%。

3、小龙虾工厂顺利投产，千亿级单品成功布局

报告期内，公司控股的两家小龙虾公司——国联（益阳）食品有限公司和国联（监利）食品有限公司顺利投产，已拥有齐备的生产、品控、销售和出口资质，依托公司的海内外各大销售渠道，初步具备小龙虾产业全产业链运作能力。

报告期内，公司小龙虾业务实现收入10,135.75万元，其中，与永辉超市实现活虾销售收入1,262.33万元，公司又一个千亿级大单品成功布局。

4、强化全球供应链建设，稳步推进海外投资

报告期内，公司强化全球供应链建设，一方面持续深化在南亚、东南亚、南美、中东等地区的分公司及办事处的建设，巩固与养殖场、加工厂的合作关系，加强源头的品质和价格把控。特别是，公司不断扩大沙特阿拉伯最大的对虾养殖企业的产品引进，其产品在外观、口感和品质等方面更胜一筹。另一方面，公司为增强对上游原料的掌控力度，深化与供应商的战略合作关系，在上述地区的投资工作正在积极推进中。

5、坚定推进工业化养殖，创新养殖思路

报告期内，工业化养殖项目进展顺利。公司坚定执行年初确立的优化工业化养殖模式的技术路线，采取高密度和低密度并举，严格执行生物安保措施，创新病毒检测方法，完善病毒检测体系。公司海洋生物研究院深度推进蛭弧菌及硝化细菌的培菌与生产，促使工业化养殖病原检测技术及病原防控技术不断革新。特别是，公司所聘请的国际对虾养殖专家为公司工业化养殖注入先进的理念，技术体系不断完善，养殖成功率得到进一步提升。

6、智能化新工厂建设即将完成

报告期内，公司与智能化新工厂各施工方密切沟通，积极推进施工进度，智能化新工厂即将建设完成，并将于近期完成总部工厂整体搬迁事宜。该工厂建成投产后，将成为全国最大的智能化对虾等综合水产品深加工工厂，公司产能结构得到进一步优化，加工技术水平得到进一步提升。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,492,739,593.01	2,191,376,414.54	13.75%	
营业成本	2,193,895,226.46	1,895,080,077.13	15.77%	
销售费用	116,385,798.16	80,362,764.66	44.83%	主要是仓储费用以及运杂费用增加所致
管理费用	56,100,452.77	45,015,314.37	24.63%	主要是管理人员增加所致
财务费用	66,724,517.01	44,858,813.70	48.74%	主要是贷款结构发生变化，利率提高所致
所得税费用	2,680,910.28	24,734,892.93	-89.16%	主要是去年同期出售国发投资 30% 股权，所得税增加所致
研发投入	13,970,551.38	5,964,772.63	134.22%	主要是研发试产投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,080,168.08	36,197,502.70	-97.02%	主要是偿还到期应付供应商款所致
投资活动产生的现金流量净额	-284,646,937.96	-66,768,911.92	-326.32%	主要是本期新工厂在建投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	437,453,565.19	15,021,979.91	2,812.09%	主要是本期非公开发行股票所致

现金及现金等价物净增加额	155,805,261.67	-13,327,215.82	1,269.08%	主要是本期非公开发行股票所致
投资收益		87,740,741.08	-100.00%	主要是去年同期出售国发投资 30% 股权所致
其他收益	2,029,095.83	4,070,017.66	-50.15%	主要是本期政府补助减少所致
资产减值损失	23,294,921.31	14,689,635.48	58.58%	主要是本期计提存货跌价准备增加所致
支付的各项税费	15,541,646.44	24,822,092.49	-37.39%	主要是去年同期出售国发投资 30% 股权，所得税增加所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,619,600.00	-100.00%	主要是去年同期出售国发投资 30% 股权所致
取得借款收到的现金	1,208,948,914.09	918,433,735.29	31.63%	主要是本期借款增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	13,961,359.61	66,943,415.50	-79.14%	主要是去年同期受限货币资金增加所致
偿还债务支付的现金	1,314,286,325.51	836,629,983.60	57.09%	主要是本期偿还到期借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,064,139.02	32,971,732.96	45.77%	主要是本期利息增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,646,937.96	198,400,511.92	43.47%	主要是本期新工厂在建投资增加所致
吸收投资收到的现金	604,815,278.77	1,412,400.00	42,721.81%	主要是本期非公开发行股票所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水产品业务	2,375,339,018.62	2,089,919,132.87	12.02%	13.72%	15.95%	-1.69%
种苗业务	13,925,142.00	13,066,808.06	6.16%	33.32%	23.50%	7.46%
饲料业务	98,359,138.97	87,038,922.13	11.51%	13.16%	12.22%	0.75%

合计	2,487,623,299.59	2,190,024,863.06	11.96%	13.79%	15.84%	-1.55%
分地区						
国内	1,203,447,429.29	1,032,844,745.90	14.18%	62.46%	68.55%	-3.10%
国外	1,284,175,870.30	1,157,180,117.16	9.89%	-11.15%	-9.44%	-1.70%
合计	2,487,623,299.59	2,190,024,863.06	11.96%	13.79%	15.84%	-1.55%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	458,497,039.07	8.32%	288,731,614.26	5.87%	2.45%	
应收账款	830,898,075.73	15.08%	814,505,487.72	16.55%	-1.47%	
存货	2,549,866,525.82	46.27%	2,456,999,712.99	49.93%	-3.66%	主要是本期公司非公开发行股票导致总资产增加所致
固定资产	430,702,851.62	7.82%	433,315,198.36	8.81%	-0.99%	
在建工程	588,200,404.97	10.67%	347,301,762.16	7.06%	3.61%	主要是本期新工厂在建投入增加所致
短期借款	1,001,011,404.11	18.16%	1,287,627,096.80	26.17%	-8.01%	主要是本期偿还到期短期借款所致
长期借款	326,235,998.35	5.92%	197,689,413.46	4.02%	1.90%	

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

单位：元人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,390,911.91	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
应收账款	74,370,017.46	用于质押借款
存货	174,677,386.65	用于质押借款

固定资产	267,398,468.70	用于抵押借款
无形资产	25,460,162.10	用于抵押借款
在建工程	220,610,400.00	用于抵押借款
合计	841,907,346.82	--

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
284,646,937.96	198,400,511.92	43.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
国联水产新工厂	自建	是	水产加工	163,012,949.53	497,722,037.21	募集资金	83.00%			不适用		
种苗公司养殖车间工厂化项目	自建	是	水产养殖	1,407,044.96	123,730,822.34	自有资金	100.00%			不适用		
合计	--	--	--	164,419,994.49	621,452,859.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	849,999,995.75
报告期投入募集资金总额	435,092,210.56
已累计投入募集资金总额	672,932,210.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(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 2.4 亿元。截至 2017 年 8 月 3 日止，17 国水 01 发行面值为 2.4 亿元，实际募集资金总额为人民币 2.4 亿元，扣除承销费 2,160,000 元后，实际到位资金 237,840,000 元。截止 2019 年 6 月末，本次债券所募集资金 237,840,000 元已用于补充公司营运流动资金。截止报告期末，公司公开发行债券募集资金专户资金余额为 15,289.37 元。</p> <p>(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事项。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 167,242,132.15 元。</p>	

(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	43,509.22	43,509.22	59.18%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,520	73,520	43,509.22	43,509.22	--	--			--	--
超募资金投向											

合计	--	73,520	73,520	43,509.22	43,509.22	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	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	不适用										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	募集资金按照规定存放于募集资金专户并将定向用于募集资金投资项目										
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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：人民币元

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	1,270,134,846.48	349,607,776.29	665,185,405.85	3,444,300.23	5,580,834.34
湛江国联饲料有限公司	子公司	饲料	30,000,000.00	262,603,575.91	157,751,627.63	98,436,834.97	3,177,857.84	2,958,831.24
湛江国联水产种苗科技有限公司	子公司	种苗	20,000,000.00	215,770,306.84	79,916,732.49	22,334,704.30	-13,620,516.91	-13,603,008.78
广州国联水产	子公司	水产品	2,000,000.00	178,447,967.	-24,598,569.	179,081,281.	-13,161,57	-23,006,195.16

电子商务有限公司				77	35	49	4.02	
阳江国联海洋食品有限公司	子公司	水产品	5,000,000.00	396,445,079.64	15,291,125.55	262,964,443.46	12,687,845.81	12,607,511.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、食品质量安全风险

食品安全一贯是水产品加工企业的生命线，2015年新修订《食品安全法》的出台，标志着监管部门对相关企业食品安全质量的要求和重视程度提升到了新高度。由于食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、业务开展、经营业绩及股票价格影响，是公司最为关注的风险。

采取的对策和措施：公司将持续把食品安全视作公司可持续发展的生命线，并推动国内水产品生产标准的制定，最大限度降低食品质量安全风险。目前，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、业务规模扩张产生的管理风险

公司已建立较为规范的管理制度，生产经营也运转良好，但随着公司的业务规模快速增加，公司的经营决策、运作实施和风险控制的难度均有所增加，对公司经营层的管理水平也提出了更高的要求。若公司的生产经营、销售、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能与业务同步发展，可能会产生相应的经营和管理风险。

采取的对策和措施：组织架构方面，公司会根据市场情况和自身发展，及时、适时地调整管理架构和管理体系，保证公司快速发展的可持续性。人才培养方面，公司将进一步加强人才梯队建设，大力推动高端人才引进、校企合作等工作，为团队提供新鲜血液。管理提升方面，公司将持续加强信息化建设，公司信息化项目运营稳定，基本达成了ERP业务功能的初级应用，为下一步优化管理、全面提升管理效能奠定了

基础。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.95%	2019 年 03 月 07 日	2019 年 03 月 07 日	巨潮资讯网：《国联水产：2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-21）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.78%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	巨潮资讯网：《国联水产：2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-42）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	37.86%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	巨潮资讯网：《国联水产：2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-45）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.42%	2019 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	巨潮资讯网：《国联水产：2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-53）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	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相关的承诺
	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，承诺人均遵守了上市相关的承诺
	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。	2010年02月08日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
	国通投资	再融资承诺	（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	2017年09月11日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺

			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。			
	全体董事、高级管理人员	再融资承诺	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。	2017年09月11日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了上述相关的承诺
	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

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。	2017年02月20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						
承诺是否及时履行	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2019年1月7日，公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因5名激励对象离职，拟回购注销的限制性股票数量为48.65万股。（详见巨潮资讯网2019-03号公告）

2、2019年4月8日，公司第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因4名激励对象离职，拟回购注销限制性股票数量为18.4万股。（详见巨潮资讯网2019-26号公告）

3、2019年4月17日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一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首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已达成，51名激励对象在本次激励计划首次授予部分的第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量共计为1,281,000股。（详见巨潮资讯网2019-36号公告）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
湛江南方水产市场	受同一控	采购	冷藏费及冰机	市场价格	市场价格	879.92		8,200	否	转账	是	2019年04月17	巨潮资讯网（公告编号：

经营管理 有限公司	制人 控制		款和其 它									日	2019-34)
永辉超市 股份有限 公司	5%以 上股 东	销售	水产品	市场 价格	市场 价格	5,161.42		10,000	否	转账	是	2019 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-34)
合计				--	--	6,041.34	--	18,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异 较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

经营发展的需要，公司于2019年2月16日租赁湖北桐梓湖食品股份有限公司的小龙虾加工厂，加工厂主要包含生产线、厂房、办公室等资产，租赁期至2021年2月15日。公司的控股子公司国联（监利）食品有限公司承担前述资产的生产经营。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湛江国联饲料有限公司	2017年11月20日	3,000	2017年11月20日	3,000	连带责任保证	2017年11月20日至2022年11月20日	是	否
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	11,000	连带责任保证	2017年12月12日至2022年12月12日	否	否
广东国美水产食品有限公司	2017年10月30日	16,000	2017年11月12日	16,000	连带责任保证	2017年11月12日至2018年11月12日	是	否
广东国美水产食品有限公司	2018年04月26日	16,000	2018年05月09日	16,000	连带责任保证	2018年5月9日至2021年	否	否

						12月31日		
湛江国联饲料有限公司	2018年05月17日	1,000	2018年05月19日	1,000	连带责任保证	2018年5月19日至2023年4月23日	是	否
湛江国联饲料有限公司	2018年06月22日	300	2018年07月26日	300	连带责任保证	债务人债务履行期限届满之日起两年	否	否
广东国联食品科技有限公司	2018年06月22日	300	2018年07月26日	300	连带责任保证	债务人债务履行期限届满之日起两年	否	否
湛江国联水产种苗科技有限公司	2018年06月22日	100	2018年07月26日	100	连带责任保证	债务人债务履行期限届满之日起两年	否	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	7,099.2	连带责任保证	2018年12月3日至2021年12月3日	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	4,000	连带责任保证	2018年12月4日至2021年12月4日	否	否
阳江国联水产食品有限公司	2019年02月19日	2,800	2019年03月08日	2,800	连带责任保证	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			63,190	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				41,599.2
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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	11,000	连带责任保证	2017年12月12日至2022年12月12日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				11,000

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）	2,800	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	2,800
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）	74,190	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	52,599.2
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		18.75%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		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

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

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	经厂区污水 站处理后排 入市政管网	1	厂区南面	COD: 4mg/L	广东省水污 染物排放限 值（水） （DB-44/26 -2001），第	COD: 5.4 吨	COD: 28.8 吨	无

						二时段三级标准			
广东国美水产食品有限公司	COD、氨氮、总氮、总磷	经厂区污水站处理后排入城市污水处理系统	1	厂区西北面	COD : 52mg/L, 氨氮: 4.36mg/L	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001），第二时段一级标准	COD: 31 吨；氨氮: 3.1 吨	COD:35.1 吨；氨氮: 3.7 吨	无
阳江国联海洋食品有限公司	COD、氨氮、总氮、总磷	经厂区污水站处理后排入城市污水处理系统	1	厂区北面	COD: 4.8mg/L, 氨氮: 4.2mg/L	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001）第二时段三级标准	COD:3.8 吨；氨氮: 3.3 吨；	COD: 27.1 吨；氨氮: 3.9 吨；	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子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

报告期内，公司及子公司按照《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

公司及子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1-2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

不适用

其他环保相关信息

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

无

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司非公开发行股票事项

1、为切实稳妥做好《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（简称“《反馈意见》”）的回复工作，经与中介机构审慎协商，公司向中国证监会申请不晚于 2018 年 3 月 20 日前向中国证监会上报《反馈意见》回复。具体信息请查阅公司于 2018 年 1 月 19 日在巨潮资讯网刊登的公告。

2、公司四届董事会第二次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年度非公开发行股票方案的议案》等议案，同意对本次非公开发股票方案部分进行调整。具体信息请查阅公司于 2018 年 3 月 15 日在巨潮资讯网刊登的公告。

3、公司于 2018 年 5 月 29 日披露《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复（修订稿）》，具体信息请查阅公司在巨潮资讯网刊登的公告。

4、公司于 2018 年 6 月 22 日披露《关于修订创业板非公开发行股票申请文件反馈意见回复（修订稿）的公告》，具体信息请查阅公司在巨潮资讯网刊登的公告。

5、2018 年 7 月 9 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年度非公开发行股票方案的议案》，公司调减本次非公开发行方案的募集资金总额，取消补充流动资金项目。

6、2018 年 8 月 20 日，公司本次非公开发行股票经中国证监会发行审核委员会审核通过。

7、2018 年 9 月 26 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司非公开发行股票具体事宜有效期延期的议案》。

8、2018 年 9 月 27 日，中国证监会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1575 号），核准公司非公开发行不超过 13,000 万股新股，该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

9、2019 年 2 月 12 日，公司成功非公开发行股票 125,773,195 股，公司收到 4 名特定投资者缴入的出资款人民币 609,999,995.75 元。2019 年 2 月 13 日，公司披露了《非公开发行股票之发行情况报告书》。

10、2019 年 2 月 19 日，公司披露了《非公开发行股票上市公告书》，公司本次非公开发行新增股份 125,773,195 股人民币普通股（A 股），发行价格为 4.85 元/股，将于 2019 年 2 月 22 日在深圳证券交易所上市。

（二）公司会计政策变更

1、2019 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，详情查阅公司在巨潮资讯网披露的 2019-38 号公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,035,854	4.59%	125,773,195			-876,000	124,897,195	160,933,049	17.68%
2、国有法人持股			92,783,505				92,783,505	92,783,505	10.19%
3、其他内资持股	36,000,854	4.59%	32,989,690			-861,000	32,128,690	68,129,544	7.49%
境内自然人持股	36,000,854	4.59%	32,989,690			-861,000	32,128,690	68,129,544	7.49%
4、外资持股	35,000					-15,000	-15,000	20,000	0.00%
境外自然人持股	35,000					-15,000	-15,000	20,000	0.00%
二、无限售条件股份	748,309,766	95.41%				876,000	876,000	749,185,766	82.32%
1、人民币普通股	748,309,766	95.41%				876,000	876,000	749,185,766	82.32%
三、股份总数	784,345,620	100.00%	125,773,195			0	125,773,195	910,118,815	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（一）来自非公开发行股票的限售股份变动

1、2018年8月20日，公司2017年度非公开发行股票获证监会审核通过。2019年2月22日，公司2017年度非公开发行新增股份125,773,195股人民币普通股股票发行成功，新增股份于同日上市。报告期内有限售条件股份增加125,773,195股。

（二）来自股权激励的限售股份变动

1、2019年4月17日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一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首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已达成，51名激励对象在本次激励计划首次授予部分的第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量共计为1,281,000股。

2、由于部分激励对象为公司董事及高级管理人员（受限于每年解锁25%规定）以及高管人员辞职的影响，报告期内，有限售条件股份合计减少876,000股，无条件限售股份合计增加876,000股。

报告期内，有限售条件股份合计增加124,897,195股，无限售条件股份合计增加876,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(一) 非公开发行股票的股份变动批准情况

1、2018年9月27日，中国证监会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1575号），核准公司非公开发行不超过13,000万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效。

2、2019年2月22日，公司2017年度非公开发行新增股份125,773,195股人民币普通股股票发行成功，新增股份于同日上市。报告期内有限售条件股份增加125,773,195股。

(二) 股权激励计划的股份变动批准情况

1、2019年4月17日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一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首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已达成，51名激励对象在本次激励计划首次授予部分的第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量共计为1,281,000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

本次股份变动使得近一年每股收益、稀释每股收益、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“四、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李忠	13,453,954			13,453,954	高管锁定股	每年解限 25%
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%
黄智敏	124,500			124,500	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%
温小宝	75,000		25,000	100,000	高管锁定股、股权激励限售股	2019 年 12 月 17 日
易绚雯	100,000	25,000		75,000	高管锁定股、股权激励限售股	根据股权激励计划办理
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	非公开发行限售股	2020 年 2 月 22 日
中国华融资产管理股份有限公司			30,927,835	30,927,835	非公开发行限售股	2020 年 2 月 22 日
宋佳骏			20,618,556	20,618,556	非公开发行限售股	2020 年 2 月 22 日
李亚保			12,371,134	12,371,134	非公开发行限售股	2020 年 2 月 22 日
2017 年限制性股票激励对象（其他）	3,540,500	876,000		2,664,500	股权激励限售	根据股权激励计划解锁
合计	36,035,854	901,000	125,798,195	160,933,049	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
国联水产	2019 年 02 月 13 日	4.85 元/股	125,773,195	2019 年 02 月 22 日	125,773,195		www.cninfo.com.cn	2019 年 02 月 19 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2018年9月27日，中国证监会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可

[2018]1575号)，核准公司非公开发行不超过13,000万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效。

2、2019年2月13日，公司成功向四位合格投资者非公开发行125,773,195股普通股股票，共募集资金609,999,995.75元，扣除与发行有关费用后，实际募集资金净额为人民币602,415,278.77元。（详见www.cninfo.com.cn巨潮资讯网）

3、2019年2月22日，公司本次非公开发行新增股份上市交易。（详见www.cninfo.com.cn巨潮资讯网）

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			21,183	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	23.39%	212,858,712			212,858,712	质押	149,139,000
永辉超市股份有限公司	境内非国有法人	10.29%	93,646,548			93,646,548		
冠联国际投资有限公司	境外法人	8.54%	77,729,550			77,729,550	质押	41,000,000
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）	国有法人	6.80%	61,855,670	61,855,670	61,855,670			
镇江润泰投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.14%	37,647,845			37,647,845		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	3.40%	30,927,835	30,927,835	30,927,835			
宋佳骏	境内自然人	2.27%	20,618,556	20,618,556	20,618,556			
李忠	境内自然人	1.97%	17,938,605		13,453,954	4,484,651	质押	17,938,605
李亚保	境内自然人	1.78%	16,221,134	16,221,134	16,221,134			
李国通	境内自然人	1.29%	11,748,000		8,811,000	2,937,000	质押	11,748,000
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	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、宋佳骏、李亚保四位投资者为公							

有) (参见注 3)	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	新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉, 存在关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新余国通投资管理有限公司	212,858,712	人民币普通股	212,858,712
永辉超市股份有限公司	93,646,548	人民币普通股	93,646,548
冠联国际投资有限公司	77,729,550	人民币普通股	77,729,550
镇江润泰投资中心(有限合伙)	37,647,845	人民币普通股	37,647,845
华夏人寿保险股份有限公司一 万能保险产品	7,000,080	人民币普通股	7,000,080
华润深国投信托有限公司一华 润信托 捷昀 25 号集合资金信托 计划	6,964,820	人民币普通股	6,964,820
敖成刚	4,918,300	人民币普通股	4,918,300
吴上弟	4,893,400	人民币普通股	4,893,400
华夏人寿保险股份有限公司一 分红一个险分红	4,586,679	人民币普通股	4,586,679
许美婷	4,529,484	人民币普通股	4,529,484
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	新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉, 存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明(如有)(参见 注 4)	1、新余国通投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 192,858,712 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 212,858,712 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 37,647,845 股, 实际合计持有 37,647,845 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李忠	董事长	现任	17,938,605			17,938,605			0
陈汉	董事/总经理	现任	11,748,000			11,748,000			0
李国通	董事	现任	11,748,000			11,748,000			0
刘建勇	独立董事	现任							0
梁金华	独立董事	现任							0
杨静	独立董事	现任							0
吴丽青	董事/副总经理	现任	720,000			720,000	500,000		500,000
温小宝	董事	离任	100,000			100,000	100,000		100,000
李春艳	董事	现任							
张勇	董事/副总经理/董事会秘书	任免							
樊春花	财务总监	现任	250,000			250,000	250,000		250,000
黄智敏	副总经理	现任	166,000			166,000	100,000		100,000
赵红梅	副总经理	现任	523,200			523,200	400,000		400,000
唐岸莲	监事会主席	现任							
冼海平	监事	现任							
林妙嫦	监事	现任							
合计	--	--	43,193,805	0	0	43,193,805	1,350,000	0	1,350,000

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
----	-------	----	----	----

温小宝	董事	离任	2019 年 05 月 17 日	个人原因
张勇	董事/副总经理/ 董事会秘书	任免	2019 年 06 月 06 日	增补公司董事

第九节 公司债相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
湛江国联水产开发股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 国水 01	112560	2017 年 07 月 31 日	2020 年 08 月 03 日	24,000	6.20%	本期债券的计息期限自 2017 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 2 日。本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中国银河证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层	联系人	王宇	联系人电话	010-66561891

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	中诚信证券评估有限公司	办公地址	上海市青浦区工业园区郑一工业区 7 号 3 幢 1 层 C 区 113 室
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	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 2.4 亿元。截至 2017 年 8 月 3 日止，17 国水 01 发行面值为 2.4 亿元，实际募集资金总额为人民币 2.4 亿元，扣除承销费 2,160,000 元后，实际到位资金 237,840,000 元。截止 2019 年 6 月末，本次债券所募集资金 237,840,000 元已用于补充公司营运流动资金。截止报告期末，公司募集资金专户资金余额为 15,702.01 元。
期末余额（万元）	1.57
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

1、经中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）于2019年6月17日出具的《信用等级通知书》（信评委函字【2019】跟踪483号）评定，17国水01评级为AAA，主体评级为AA-，评级展望稳定。

2、中诚信将在本次债券存续期内，持续关注公司外部经营环境、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素，以对本次债券的信用风险进行持续跟踪，跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。在跟踪评级期限内，中诚信将于公司公布年度报告后二个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。此外，如发生可能影响本次债券信用级别的重大事件，中诚信将在认为必要时及时启动不定期跟踪评级，就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

3、中诚信的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在中诚信网站（www.ccxr.com.cn）和交易所网站予以公告，敬请投资者关注。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、17国水01的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施，详见2017年7月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《湛江国联水产开发股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》。截至本报告日，

17国水01的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，不存在损害债券持有人利益的情况。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，17国水01保证人深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司（以下简称“深圳担保集团”）相关情况：

（1）主要财务数据及指标（未经审计）

项目	2019年6月30日
总资产（万元）	1,949,684.64
归属于母公司所有者权益（万元）	1,063,901.83
资产负债率	45.27%
流动比率（倍）	5.58
速动比率（倍）	5.58
项目	2019年1-6月
营业收入（万元）	106,458.14
利润总额（万元）	82,255.75
归属于母公司股东净利润（万元）	67,549.75
净资产收益率	6.43%

注：上述财务指标的计算方法如下：

资产负债率=总负债/总资产

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

净资产收益率=净利润/（期初净资产+期末净资产）/2)

（2）资信情况

根据中诚信证券评估有限公司 2019 年 1 月 3 日出具的信评委函字[2019]Z001 号信用等级通知书，深圳中小担集团信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

（3）对外担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日，深圳中小担集团对外担保余额为 2,943,772 万元，占其 2019 年 6 月 30 日归属于母公司所有者权益的 276%。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

截止本报告日，17国水01受托管理人中国银河证券股份有限公司严格按照有关规定，认真、积极履行职责。中国银河证券股份有限公司于2019年6月28日就公司债券2018年度整体情况出具《湛江国联水产开发股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2018年度）》，相关报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），敬请投资者注意投资风险。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	225.00%	181.04%	43.96%
资产负债率	49.06%	55.49%	-6.43%
速动比率	91.61%	68.57%	23.04%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.76	4.4	-60.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

流动比率同比增长的原因主要系公司完成非公开发行项目募资导致流动资产增加所致；

EBITDA利息保障倍数同比降低的原因主要系公司息税前利润的降低所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

1、截至报告期末，公司（含合并范围内各子公司）取得银行授信额度合计折合人民币39.88亿元，其中已使用授信额度18.63亿元，剩余授信额度21.25亿元，剩余未使用的授信额度主要系尚未达到使用条件。公司在与银行合作过程中，严格遵守相关制度，按时归还银行贷款本息，珍惜信用承诺，不存在逾期未偿还债务。

2、公司与主要授信银行建立了长期、良好的合作伙伴关系，有助公司拓展融资渠道，提升公司盈利及偿还借款能力，确保公司稳定、可持续发展。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	458,497,039.07	288,731,614.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,072,767.36	15,750,000.00
应收账款	830,898,075.73	814,505,487.72
应收款项融资		
预付款项	174,784,122.34	78,888,404.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	199,257,564.31	221,497,093.71
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,549,866,525.82	2,456,999,712.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,888.82	8,555.50
其他流动资产	83,438,794.61	78,691,639.20
流动资产合计	4,297,818,778.06	3,955,072,507.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	430,702,851.62	433,315,198.36
在建工程	588,200,404.97	347,301,762.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,003,409.75	54,987,038.12
开发支出		
商誉	19,930,050.00	19,930,050.00
长期待摊费用	57,265,683.44	64,644,485.05
递延所得税资产	35,812,090.11	28,053,324.46
其他非流动资产	17,369,989.73	16,792,679.33
非流动资产合计	1,213,284,479.62	966,024,537.48
资产总计	5,511,103,257.68	4,921,097,044.96
流动负债：		
短期借款	1,001,011,404.11	1,287,627,096.80
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,689,866.97	41,693,331.75
应付账款	459,141,528.82	544,340,963.51
预收款项	131,699,524.08	22,658,598.90
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	33,415,056.52	25,025,511.41
应交税费	23,693,432.10	31,133,597.93
其他应付款	69,186,525.92	69,580,706.33
其中：应付利息	13,565,555.56	7,269,869.52
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	133,278,376.21	162,624,698.94
其他流动负债		
流动负债合计	1,908,115,714.73	2,184,684,505.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	326,235,998.35	197,689,413.46
应付债券	239,166,935.47	238,803,698.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	163,381,733.01	92,732,310.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	67,015,235.66	16,878,076.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	795,799,902.49	546,103,499.04
负债合计	2,703,915,617.22	2,730,788,004.61
所有者权益：		
股本	910,118,815.00	784,345,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,089,373,948.45	612,731,864.68
减：库存股	18,609,273.48	18,740,880.00
其他综合收益	9,668,033.15	7,402,351.99
专项储备		
盈余公积	102,416,412.08	102,416,412.08
一般风险准备		
未分配利润	712,873,283.10	702,639,108.38
归属于母公司所有者权益合计	2,805,841,218.30	2,190,794,477.13
少数股东权益	1,346,422.16	-485,436.78
所有者权益合计	2,807,187,640.46	2,190,309,040.35
负债和所有者权益总计	5,511,103,257.68	4,921,097,044.96

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	345,614,054.48	238,950,781.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	15,750,000.00
应收账款	1,535,032,638.59	1,411,854,030.94

应收款项融资		
预付款项	146,277,707.62	63,441,948.02
其他应收款	399,062,525.24	321,659,753.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,406,766,271.91	1,084,111,372.09
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	20,150,203.17	34,284,705.70
流动资产合计	3,853,903,401.01	3,170,052,591.70
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	602,255,644.95	597,455,644.95
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,726,358.27	82,860,152.56
在建工程	505,726,528.73	341,197,337.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,524,907.78	26,870,190.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,983,952.57	4,918,422.64
递延所得税资产	20,875,028.09	20,875,028.09
其他非流动资产	11,305,616.40	3,249,327.73
非流动资产合计	1,248,398,036.79	1,078,426,103.56
资产总计	5,102,301,437.80	4,248,478,695.26

流动负债：		
短期借款	723,585,666.11	918,569,762.13
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,529,266.97	32,532,731.75
应付账款	676,775,348.10	459,230,658.53
预收款项	85,718,268.24	15,778,353.41
合同负债		
应付职工薪酬	10,595,830.30	13,040,812.56
应交税费	21,970,907.73	27,478,971.33
其他应付款	95,375,392.14	113,544,384.39
其中：应付利息	13,560,000.00	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	114,312,124.72	119,996,145.74
其他流动负债		
流动负债合计	1,780,862,804.31	1,700,171,819.84
非流动负债：		
长期借款	297,787,000.00	168,787,000.00
应付债券	239,166,935.47	238,803,698.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,466,970.32	47,447,322.14
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,110,235.66	16,473,076.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	628,531,141.45	471,511,097.60
负债合计	2,409,393,945.76	2,171,682,917.44
所有者权益：		

股本	910,118,815.00	784,345,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,089,653,803.40	613,011,719.63
减：库存股	18,609,273.48	18,740,880.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,385,673.61	102,385,673.61
未分配利润	609,358,473.51	595,793,644.58
所有者权益合计	2,692,907,492.04	2,076,795,777.82
负债和所有者权益总计	5,102,301,437.80	4,248,478,695.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,492,739,593.01	2,191,376,414.54
其中：营业收入	2,492,739,593.01	2,191,376,414.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,451,947,830.90	2,075,660,470.86
其中：营业成本	2,193,895,226.46	1,895,080,077.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,871,285.12	4,378,728.37
销售费用	116,385,798.16	80,362,764.66
管理费用	56,100,452.77	45,015,314.37
研发费用	13,970,551.38	5,964,772.63

财务费用	66,724,517.01	44,858,813.70
其中：利息费用	60,474,322.92	38,248,031.29
利息收入	1,906,223.56	736,696.96
加：其他收益	2,029,095.83	4,070,017.66
投资收益（损失以“－”号填列）		87,740,741.08
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）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,294,921.31	-14,689,635.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,525,936.63	192,837,066.94
加：营业外收入	3,894,530.52	606,965.78
减：营业外支出	10,544,236.47	1,079,505.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,876,230.68	192,364,527.27
减：所得税费用	2,680,910.28	24,734,892.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,195,320.40	167,629,634.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,195,320.40	167,629,634.34
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,763,461.46	167,629,634.34
2.少数股东损益	-568,141.06	
六、其他综合收益的税后净额	2,265,681.16	2,263,084.01

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,265,681.16	2,263,084.01
（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	2,265,681.16	2,263,084.01
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,265,681.16	2,263,084.01
9.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	12,461,001.56	169,892,718.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,029,142.62	169,892,718.35
归属于少数股东的综合收益总额	-568,141.06	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.21

(二) 稀释每股收益	0.01	0.21
------------	------	------

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

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构负责人：樊春花

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,823,596,040.66	1,799,490,190.21
减：营业成本	1,652,684,954.05	1,611,671,981.83
税金及附加	2,638,608.49	1,629,168.69
销售费用	52,078,706.77	23,104,281.25
管理费用	25,555,472.06	20,921,246.23
研发费用	10,881,294.78	5,228,387.54
财务费用	46,612,540.48	35,941,609.27
其中：利息费用	42,792,365.55	29,795,314.09
利息收入	1,752,010.18	601,827.37
加：其他收益	2,029,095.83	4,070,017.66
投资收益（损失以“-”号填列）		157,288,301.24
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,430,444.33	-20,980,534.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,743,115.53	241,371,299.90
加：营业外收入	1,356,033.60	72,269.21

减：营业外支出	302,532.93	874,220.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,796,616.20	240,569,348.59
减：所得税费用	2,076,147.00	31,274,122.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,720,469.20	209,295,226.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,720,469.20	209,295,226.40
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	13,720,469.20	209,295,226.40
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,527,753,382.04	2,400,497,102.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	56,340,542.85	81,450,683.13
收到其他与经营活动有关的现金	57,665,944.79	4,497,014.96
经营活动现金流入小计	2,641,759,869.68	2,486,444,800.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,324,768,325.97	2,186,986,943.47
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	159,055,556.45	128,412,429.01
支付的各项税费	15,541,646.44	24,822,092.49
支付其他与经营活动有关的现金	141,314,172.74	110,025,832.52
经营活动现金流出小计	2,640,679,701.60	2,450,247,297.49
经营活动产生的现金流量净额	1,080,168.08	36,197,502.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,619,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		131,631,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,646,937.96	198,400,511.92
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	284,646,937.96	198,400,511.92
投资活动产生的现金流量净额	-284,646,937.96	-66,768,911.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	604,815,278.77	1,412,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,000.00	
取得借款收到的现金	1,208,948,914.09	918,433,735.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,196.47	31,720,976.68
筹资活动现金流入小计	1,813,765,389.33	951,567,111.97
偿还债务支付的现金	1,314,286,325.51	836,629,983.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,064,139.02	32,971,732.96
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	13,961,359.61	66,943,415.50
筹资活动现金流出小计	1,376,311,824.14	936,545,132.06
筹资活动产生的现金流量净额	437,453,565.19	15,021,979.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,918,466.36	2,222,213.49
五、现金及现金等价物净增加额	155,805,261.67	-13,327,215.82
加：期初现金及现金等价物余额	223,300,865.49	205,108,984.33
六、期末现金及现金等价物余额	379,106,127.16	191,781,768.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,947,079,652.67	1,430,055,456.68
收到的税费返还	34,664,074.97	63,370,317.66
收到其他与经营活动有关的现金	54,777,310.71	3,913,295.32
经营活动现金流入小计	2,036,521,038.35	1,497,339,069.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,987,505,227.53	1,341,001,704.61
支付给职工以及为职工支付的现金	68,295,446.09	62,053,164.24
支付的各项税费	10,302,389.50	20,104,902.27
支付其他与经营活动有关的现金	104,134,598.20	95,456,473.65
经营活动现金流出小计	2,170,237,661.32	1,518,616,244.77
经营活动产生的现金流量净额	-133,716,622.97	-21,277,175.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		131,619,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		131,619,600.00
购建固定资产、无形资产和其他	176,106,108.68	150,208,131.84

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	4,800,000.00	50,355,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,906,108.68	200,563,231.84
投资活动产生的现金流量净额	-180,906,108.68	-68,943,631.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	602,415,278.77	1,412,400.00
取得借款收到的现金	892,443,046.50	784,430,225.65
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		29,700,000.00
筹资活动现金流入小计	1,494,858,325.27	815,542,625.65
偿还债务支付的现金	972,650,755.85	585,429,796.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,352,365.55	23,679,223.30
支付其他与筹资活动有关的现金	81,350,231.98	66,943,411.89
筹资活动现金流出小计	1,089,353,353.38	676,052,432.07
筹资活动产生的现金流量净额	405,504,971.89	139,490,193.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,930,800.81	794,952.74
五、现金及现金等价物净增加额	92,813,041.05	50,064,339.37
加：期初现金及现金等价物余额	181,311,211.52	98,747,059.35
六、期末现金及现金等价物余额	274,124,252.57	148,811,398.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	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													
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		102,416,412.08		702,639,108.38	2,190,794,477.13	-485,436.78	2,190,309,040.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	125,773,195.00			476,642,083.77	-131,606.52	2,265,681.16				10,234,174.72	615,046,741.17	1,831,858.94	616,878,600.11
(一)综合收益总额						2,265,681.16				10,234,174.72	12,499,855.88	-568,141.06	11,931,714.81
(二)所有者投入和减少资本	125,773,195.00			476,642,083.77	-131,606.52						602,546,885.29	2,400,000.00	604,946,885.29
1.所有者投入的普通股	125,773,195.00										125,773,195.00	2,400,000.00	128,173,195.00
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				476,642,083.77	-131,606.52						476,773,690.29		476,773,690.29
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	910,188,815.00				1,089,373,948.45	18,609,273.48	9,668,033.15	102,416,412.08		712,873,283.10		2,805,841,218.30	1,346,422.16	2,807,187,640.46	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														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	783,845,620.00				600,309,050.82	22,755,200.00	-1,783,694.21	73,870,838.34		515,405,509.05		1,948,892,124.00		1,948,921,240.00		
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	783,845,620.00			600,309,050.82	22,755,200.00	-1,783,694.21		73,870,838.34		515,405,509.05		1,948,892,124.00		1,948,892,124.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	500,000.00			1,370,000.00	-4,014,320.00	2,263,084.01				151,952,721.94		160,100,125.95		160,100,125.95
（一）综合收益总额						2,263,084.01				167,629,634.34		169,892,718.35		169,892,718.35
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00			1,370,000.00	-4,014,320.00							5,884,320.00		5,884,320.00
1. 所有者投入的普通股	500,000.00				-4,014,320.00							4,514,320.00		4,514,320.00
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				1,370,000.00								1,370,000.00		1,370,000.00
4. 其他														
（三）利润分配										-15,676,912.40		-15,676,912.40		-15,676,912.40
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										-15,676,912.40		-15,676,912.40		-15,676,912.40
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	784,345,620.00				601,679,050.82	18,740,880.00	479,389.80		73,870,838.34		667,358,230.99		2,108,992.24		2,108,992,249.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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												
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			102,385,673.61	595,793,644.58		2,076,795,777.82

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,773,195.00			476,642,083.77	-131,606.52				13,564,828.93	616,111,714.22
（一）综合收益总额									13,564,828.93	13,564,828.93
（二）所有者投入和减少资本	125,773,195.00			476,642,083.77	-131,606.52					602,546,885.29
1. 所有者投入的普通股	125,773,195.00			476,642,083.77						602,415,278.77
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					-131,606.52					131,606.52
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	910,118,815.00				1,089,653,803.40	18,609,273.48			102,385,673.61	609,358,473.51		2,692,907,492.04

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	783,845,620.00				600,588,905.77	22,755,200.00			73,840,099.87	354,404,600.54		1,789,924,026.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	783,845,620.00				600,588,905.77	22,755,200.00			73,840,099.87	354,404,600.54		1,789,924,026.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	500,000.00				1,370,000.00	-4,014,320.00				193,618,314.00		199,502,634.00
(一)综合收益总额										209,295,226.40		209,295,226.40
(二)所有者投入和减少资本	500,000.00				1,370,000.00	-4,014,320.00						5,884,320.00
1. 所有者投入的普通股	500,000.00					-4,014,320.00						4,514,320.00
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					1,370,000.00							1,370,000.00

4. 其他												
(三)利润分配										-15,676,912.40		-15,676,912.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,676,912.40		-15,676,912.40
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	784,345,620.00				601,958,905.77	18,740,880.00				73,840,099.87	548,022,914.54	1,989,426,660.18

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路

注册资本：910,118,815元。

股票简称：国联水产

股票代码：300094

企业法人营业执照注册号：440800400000951

统一社会信用代码：91440800727060629M

法定代表人：李忠

2、历史沿革

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日的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，公司总股份增加至783,845,620股。2018年3月6日授予50万股预留的限制性股票，公司总股份增加至784,345,620.00股。

2018年10月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018] 1575号文《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）不

超过13,000万股。2019年2月13日,公司向特定投资者非公开发行125,773,195股普通股,新增发行的股份已于2019年2月22日上市交易,本次发行后,公司总股本增加至910,118,815股。

本财务报表业经本公司第四届董事会第十九次会议于2019年8月16日决议通过批准报出。

本公司及各子公司主要从事:水产种苗的引进、繁育、养殖及销售;繁育水产种苗所需的饲料(海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、沙虫)、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。(不含外商投资产业指导目录中禁止外商投资的产业,以上项目涉及行政许可的凭证经营)。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共15户,截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湛江国联饲料有限公司
湛江国联水产种苗科技有限公司
广东国美水产食品有限公司
国联骏宇(北京)食品有限公司
上海蓝洋水产有限公司
广东国联食品科技有限公司
国联(香港)国际投资有限公司
广州国联水产电子商务有限公司
湛江国丰海洋食品科技有限公司
深圳国联海洋食品有限公司
国联(益阳)食品有限公司
广东国联海洋生物科技研究院有限公司
广东国联小龙虾产业发展有限公司
阳江国联海洋食品有限公司
国联(监利)食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。会计中期指自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负

债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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) 金融资产减值

1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（不含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（不含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本公司对其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。会计处理方法参照本附注五、10“金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

准备。存货跌价准备按同类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本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。

本公司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，本公司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。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的

累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股

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

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

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

18、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

19、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18
运输设备	年限平均法	5	5-10	18-19
办公设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9-18

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五“23、长期资产减值”。

21、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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

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

长期待摊费用主要包括虾塘及鱼塘租金、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。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为： a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点； b、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、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。

与本公司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的，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。

30、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、16“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	董事会	该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。
财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	董事会	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，本期“应收票据”金额为 1,072,767.36，上期数为 15,750,000.00，本期“应收账款”数为 830,898,075.73，上期数为 814,505,487.72。 “应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”，本期“应付票据”金额为 56,689,866.97，上期数为 41,693,331.75，本期“应付账款”数为 459,141,528.82，上期数为 544,340,963.51。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	288,731,614.26	288,731,614.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,750,000.00	15,750,000.00	
应收账款	814,505,487.72	814,505,487.72	
应收款项融资			
预付款项	78,888,404.10	78,888,404.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	221,497,093.71	221,497,093.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,456,999,712.99	2,456,999,712.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8,555.50	8,555.50	
其他流动资产	78,691,639.20	78,691,639.20	
流动资产合计	3,955,072,507.48	3,955,072,507.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	433,315,198.36	433,315,198.36	
在建工程	347,301,762.16	347,301,762.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,987,038.12	54,987,038.12	
开发支出			
商誉	19,930,050.00	19,930,050.00	
长期待摊费用	64,644,485.05	64,644,485.05	
递延所得税资产	28,053,324.46	28,053,324.46	
其他非流动资产	16,792,679.33	16,792,679.33	
非流动资产合计	966,024,537.48	966,024,537.48	
资产总计	4,921,097,044.96	4,921,097,044.96	
流动负债：			
短期借款	1,287,627,096.80	1,287,627,096.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,693,331.75	41,693,331.75	
应付账款	544,340,963.51	544,340,963.51	
预收款项	22,658,598.90	22,658,598.90	
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	25,025,511.41	25,025,511.41	
应交税费	31,133,597.93	31,133,597.93	
其他应付款	69,580,706.33	69,580,706.33	
其中：应付利息	7,269,869.52	7,269,869.52	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	162,624,698.94	162,624,698.94	
其他流动负债			
流动负债合计	2,184,684,505.57	2,184,684,505.57	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	197,689,413.46	197,689,413.46	
应付债券	238,803,698.54	238,803,698.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	92,732,310.12	92,732,310.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,878,076.92	16,878,076.92	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	546,103,499.04	546,103,499.04	
负债合计	2,730,788,004.61	2,730,788,004.61	
所有者权益：			
股本	784,345,620.00	784,345,620.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	612,731,864.68	612,731,864.68	
减：库存股	18,740,880.00	18,740,880.00	
其他综合收益	7,402,351.99	7,402,351.99	
专项储备			
盈余公积	102,416,412.08	102,416,412.08	
一般风险准备			
未分配利润	702,639,108.38	702,639,108.38	
归属于母公司所有者权益合计	2,190,794,477.13	2,190,794,477.13	
少数股东权益	-485,436.78	-485,436.78	
所有者权益合计	2,190,309,040.35	2,190,309,040.35	
负债和所有者权益总计	4,921,097,044.96	4,921,097,044.96	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	238,950,781.45	238,950,781.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,750,000.00	15,750,000.00	
应收账款	1,411,854,030.94	1,411,854,030.94	
应收款项融资			
预付款项	63,441,948.02	63,441,948.02	
其他应收款	321,659,753.50	321,659,753.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,084,111,372.09	1,084,111,372.09	
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	34,284,705.70	34,284,705.70	
流动资产合计	3,170,052,591.70	3,170,052,591.70	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	597,455,644.95	597,455,644.95	
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	82,860,152.56	82,860,152.56	
在建工程	341,197,337.21	341,197,337.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,870,190.38	26,870,190.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,918,422.64	4,918,422.64	
递延所得税资产	20,875,028.09	20,875,028.09	
其他非流动资产	3,249,327.73	3,249,327.73	
非流动资产合计	1,078,426,103.56	1,078,426,103.56	
资产总计	4,248,478,695.26	4,248,478,695.26	
流动负债：			
短期借款	918,569,762.13	918,569,762.13	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	32,532,731.75	32,532,731.75	

应付账款	459,230,658.53	459,230,658.53	
预收款项	15,778,353.41	15,778,353.41	
合同负债			
应付职工薪酬	13,040,812.56	13,040,812.56	
应交税费	27,478,971.33	27,478,971.33	
其他应付款	113,544,384.39	113,544,384.39	
其中：应付利息	6,120,000.00	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	119,996,145.74	119,996,145.74	
其他流动负债			
流动负债合计	1,700,171,819.84	1,700,171,819.84	
非流动负债：			
长期借款	168,787,000.00	168,787,000.00	
应付债券	238,803,698.54	238,803,698.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	47,447,322.14	47,447,322.14	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,473,076.92	16,473,076.92	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	471,511,097.60	471,511,097.60	
负债合计	2,171,682,917.44	2,171,682,917.44	
所有者权益：			
股本	784,345,620.00	784,345,620.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	613,011,719.63	613,011,719.63	
减：库存股	18,740,880.00	18,740,880.00	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,385,673.61	102,385,673.61	
未分配利润	595,793,644.58	595,793,644.58	
所有者权益合计	2,076,795,777.82	2,076,795,777.82	
负债和所有者权益总计	4,248,478,695.26	4,248,478,695.26	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得

税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湛江国联水产开发股份有限公司	15%
湛江国联饲料有限公司	15%
湛江国联水产种苗科技有限公司	12.5%
海南国联海洋生物科技有限公司	25%
广东国美水产食品有限公司	15%
广东国联食品科技有限公司	25%
国联骏宇食品（北京）有限公司	25%
上海蓝洋水产有限公司	25%
广州国联水产电子商务有限公司	25%
湛江国丰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（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%

2、税收优惠

(1) 公司2017年12月11日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201744005167，有效期三年，2017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) 2016年11月30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GR201644003930，有效期三年，2016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) 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%。

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

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

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

(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。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	432,819.20	279,463.50
银行存款	378,551,875.96	223,021,402.00
其他货币资金	79,512,343.91	65,430,748.76
合计	458,497,039.07	288,731,614.26
其中：存放在境外的款项总额	24,105,706.79	5,121,850.64

其他说明：无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,072,767.36	15,750,000.00
合计	1,072,767.36	15,750,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,072,767.36	100.00%			1,072,767.36	15,750,000.00	100.00%			15,750,000.00
其中：										
合计	1,072,767.36	100.00%			1,072,767.36	15,750,000.00	100.00%			15,750,000.00

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	1,072,767.36		

合计	1,072,767.36		--
----	--------------	--	----

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,110,641.14	3.08%	27,110,641.14	100.00%	0.00	28,640,091.51	3.31%	28,640,091.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	853,466,085.63	96.92%	22,568,009.90	2.64%	830,898,075.73	837,420,053.51	96.69%	22,914,565.79	2.74%	814,505,487.72
其中：										
合计	880,576,726.77	100.00%	49,678,651.04	5.64%	830,898,075.73	866,060,145.02	100.00%	51,554,657.30	5.95%	814,505,487.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
JH BRAIN GMBH(德国 JH)	5,423,346.55	5,423,346.55	100.00%	预计无法收回
JP GROUP INC	9,144,074.22	9,144,074.22	100.00%	预计无法收回
美国龙兴等 25 家公司 (国联)	4,021,310.26	4,021,310.26	100.00%	长期挂账，无法收回
CAB Marine Resources Sdn.Bhd	840,906.77	840,906.77	100.00%	长期挂账，无法收回
冯加福等 148 个主体(饲料)	5,709,259.49	5,709,259.49	100.00%	长期挂账，无法收回
苏开继等 28 家客户 (种苗公司)	1,971,743.85	1,971,743.85	100.00%	长期挂账，无法收回

合计	27,110,641.14	27,110,641.14	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项	801,014,502.70	5,599,145.71	0.70%
3 个月以内	765,590,653.86	3,827,953.27	0.50%
4-12 个月	35,423,848.84	1,771,192.44	5.00%
1 至 2 年	20,567,929.29	3,085,189.39	15.00%
2 至 3 年	10,290,760.11	3,087,228.03	30.00%
3 年以上	21,592,893.53	10,796,446.77	50.00%
合计	853,466,085.63	22,568,009.90	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	801,014,502.70
3 个月以内	765,590,653.86
4-12 个月	35,423,848.84
1 至 2 年	20,567,929.29
2 至 3 年	10,290,760.11
3 年以上	48,703,534.67
3 至 4 年	21,592,893.53
5 年以上	27,110,641.14
合计	880,576,726.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	51,554,657.30		1,876,006.26		49,678,651.04
合计	51,554,657.30		1,876,006.26		49,678,651.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	51,085,213.76	5.99	255,426.07
第二名	50,754,211.30	5.95	253,771.06
第三名	30,000,013.47	3.52	150,000.07
第四名	28,473,616.58	3.34	142,368.08
第五名	24,642,749.81	2.89	123,213.75
合计	184,955,804.92	21.67	924,779.02

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,530,028.24	98.71%	75,911,739.80	96.23%
1 至 2 年	1,479,728.39	0.85%	2,909,887.77	3.69%
2 至 3 年	721,878.71	0.41%	33,632.14	0.04%
3 年以上	52,487.00	0.03%	33,144.39	0.04%
合计	174,784,122.34	--	78,888,404.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	35,518,000.00	20.32
第二名	20,480,000.00	11.72
第三名	8,464,501.87	4.84
第四名	8,252,580.00	4.72
第五名	8,117,645.76	4.64
合计	80,832,727.63	46.25

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	199,257,564.31	221,497,093.71
合计	199,257,564.31	221,497,093.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	18,927,004.65	16,614,110.46
往来款	12,341,833.97	34,679,710.66
备用金	422,524.20	362,237.81
股权转让款	194,023,400.00	194,023,400.00
个人借款	3,358,566.67	3,445,370.66
出口退税	10,796,006.96	3,766,800.41
保证金	448,000.91	6,401,893.90
其他	975,767.17	2,563,196.59
合计	241,293,104.53	261,856,720.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			40,359,626.78	40,359,626.78
2019年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提			1,675,913.44	1,675,913.44
2019年6月30日余额			42,035,540.22	42,035,540.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	29,687,546.77
1至2年	94,775,021.03
2至3年	3,157,503.86
3年以上	113,673,032.87
3至4年	3,275,855.17
5年以上	110,397,177.70
合计	241,293,104.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款计提坏账准备	40,359,626.78	1,675,913.44		42,035,540.22
合计	40,359,626.78	1,675,913.44		42,035,540.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	106,277,000.00	3年以上	44.04%	31,883,100.00
第二名	股权转让款	87,746,400.00	1-2年	36.37%	
第三名	出口退税款	10,796,006.96	1年以内	4.47%	539,800.35
第四名	融资租赁保证金	7,475,000.00	1年以内	3.10%	373,750.00
第五名	往来款	4,120,177.70	3年以上	1.71%	4,120,177.70

合计	--	216,414,584.66	--	89.69%	36,916,828.05
----	----	----------------	----	--------	---------------

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,028,211.62	121,123.63	59,907,087.99	107,853,381.05	212,598.18	107,640,782.87
在产品	776,254,562.55	13,768,254.73	762,486,307.82	766,301,727.92	13,493,005.67	752,808,722.25
库存商品	1,764,811,142.94	109,056,381.84	1,655,754,761.10	1,592,061,070.05	85,821,473.89	1,506,239,596.16
消耗性生物资产	17,783,541.43		17,783,541.43	18,111,564.87		18,111,564.87
包装物	14,040,815.57		14,040,815.57	11,253,560.94		11,253,560.94
发出商品	39,644,606.96		39,644,606.96	50,384,494.45	1,177,290.33	49,207,204.12
委托加工物资	249,404.95		249,404.95	363,404.95		363,404.95
在途商品				9,418,943.81		9,418,943.81
低值易耗品				1,955,933.02		1,955,933.02
合计	2,672,812,286.02	122,945,760.20	2,549,866,525.82	2,557,704,081.06	100,704,368.07	2,456,999,712.99

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	212,598.18			91,474.55		121,123.63
在产品	13,493,005.67	275,249.06				13,768,254.73
库存商品	85,821,473.89	23,234,907.95				109,056,381.84
发出商品	1,177,290.33			1,177,290.33		
合计	100,704,368.07	23,510,157.01		1,268,764.88		122,945,760.20

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,888.82	8,555.50
合计	3,888.82	8,555.50

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	80,840,117.13	59,796,889.04
预缴所得税		5,537,603.39
待摊租金	665,826.34	1,134,625.62
理财		10,000,000.00
其他待摊费用	1,932,851.14	2,222,521.15
合计	83,438,794.61	78,691,639.20

其他说明：无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,702,851.62	433,315,198.36
合计	430,702,851.62	433,315,198.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	356,145,725.44	189,351,435.62	27,081,330.79	7,517,654.32	55,854,843.33	635,950,989.50
2.本期增加金额	0.00	15,390,111.38	1,750,957.21	11,809.85	1,174,725.74	18,327,604.19
(1) 购置		15,390,111.38	1,750,957.21	11,809.85	1,174,725.74	18,327,604.19
(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	4,000.00	0.00	1,356,800.00	1,360,800.00
(1) 处置或报废			4,000.00		1,356,800.00	1,360,800.00
4.期末余额	356,145,725.44	204,741,547.00	28,828,288.00	7,529,464.17	55,672,769.07	652,917,793.69
二、累计折旧						
1.期初余额	66,794,566.93	82,345,674.50	16,444,977.74	3,597,992.99	33,452,578.98	202,635,791.14
2.本期增加金额	8,070,871.50	8,858,091.79	1,324,948.14	2,149,363.88	397,628.48	20,800,903.79
(1) 计提	8,070,871.50	8,858,091.79	1,324,948.14	2,149,363.88	397,628.48	20,800,903.79
3.本期减少金额	0.00	0.00	632.86	0.00	1,221,120.00	1,221,752.86
(1) 处置或报废			632.86		1,221,120.00	1,221,752.86

4.期末余额	74,865,438.43	91,203,766.29	17,769,293.02	5,747,356.87	32,629,087.46	222,214,942.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	281,280,287.01	113,537,780.71	11,058,994.99	1,782,107.30	23,043,681.61	430,702,851.62
2.期初账面价值	289,351,158.51	107,005,761.12	10,636,353.05	3,919,661.33	22,402,264.35	433,315,198.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工厂化养殖车间	101,462,987.49	预转固，未验收完毕，暂未办理产权证
合计	101,462,987.49	

其他说明：无

(6) 固定资产清理

不适用

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	588,200,404.97	347,301,762.16
合计	588,200,404.97	347,301,762.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国联水产新工厂	497,722,037.21		497,722,037.21	334,709,087.68		334,709,087.68
种苗公司养殖车间工厂化项目	3,205,579.44		3,205,579.44	3,244,897.79		3,244,897.79
智能实验室工程	1,424,981.76		1,424,981.76	2,859,527.16		2,859,527.16
零星工程	8,004,491.52		8,004,491.52	6,488,249.53		6,488,249.53
益阳工厂	77,843,315.04		77,843,315.04			
合计	588,200,404.97		588,200,404.97	347,301,762.16		347,301,762.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
种苗公司养殖车间工厂化项目	480,000,000.00	3,244,897.79	1,407,044.96	1,446,363.31		3,205,579.44	28.25%	一期/二期完工	2,120,921.93			其他
国联水产新工厂	785,182,000.00	334,709,087.68	163,012,949.53			497,722,037.21	63.39%	90%完工进度	6,201,743.01	3,293,328.27	1.00%	募股资金
合计	1,265,182,000.00	337,953,977.47	164,419,949.53	1,446,363.31		500,927,616.65	--	--	8,322,664.94	3,293,328.27		--

	2,000.00	985.47	994.49	3.31		616.65			4.94	8.27		
--	----------	--------	--------	------	--	--------	--	--	------	------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,138,285.83			1,791,253.92	62,929,539.75
2.本期增加金额	8,657,352.43			60,491.95	8,717,844.38
(1) 购置	8,657,352.43			60,491.95	8,717,844.38
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	69,795,638.26			1,851,745.87	71,647,384.13
二、累计摊销					
1.期初余额	6,426,060.22			1,516,441.41	7,942,501.63
2.本期增加金额	668,802.87			32,669.88	701,472.75
(1) 计提	668,802.87			32,669.88	701,472.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,094,863.09			1,549,111.29	8,643,974.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,700,775.17			302,634.58	63,003,409.75

2.期初账面价值	54,712,225.61			274,812.51	54,987,038.12
----------	---------------	--	--	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00					22,086,050.00
合计	22,086,050.00					22,086,050.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
Sunnyvale Seafood Corporation	2,156,000.00					2,156,000.00
合计	2,156,000.00					2,156,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗场、虾塘及鱼塘租金	20,835,969.81	446,722.64	2,087,634.85		19,195,057.60
森林植被费	311,568.06		9,683.34		301,884.72
租入资产改良支出及其他项目	29,706,539.91	5,482,569.40	9,370,772.74		25,818,336.57

工厂改装费	13,790,407.27	176,338.25	2,016,340.97		11,950,404.55
合计	64,644,485.05	6,105,630.29	13,484,431.90		57,265,683.44

其他说明：无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,569,087.32	35,444,273.75	184,002,920.22	27,685,508.10
股权激励	2,452,109.07	367,816.36	2,452,109.07	367,816.36
合计	238,021,196.39	35,812,090.11	186,455,029.29	28,053,324.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,812,090.11		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	54,908,793.54	54,908,793.54
资产减值准备	8,615,731.89	8,615,731.89
合计	63,524,525.43	63,524,525.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	388,349.62	388,349.62	

2020	2,666,891.39	2,666,891.39	
2021	3,002,233.02	3,002,233.02	
2022	18,088,458.16	18,088,458.16	
2023	30,762,861.35	30,762,861.35	
合计	54,908,793.54	54,908,793.54	--

其他说明：无

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	17,369,989.73	16,792,679.33
合计	17,369,989.73	16,792,679.33

其他说明：无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉食和岛网络科技有限公司					出于战略目的计划长期持有	

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	267,461,738.00	556,886,847.20
抵押借款	262,463,733.25	329,824,094.67
保证借款	303,021,932.86	400,916,154.93
信用借款	168,064,000.00	
合计	1,001,011,404.11	1,287,627,096.80

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期不存在逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,689,866.97	41,693,331.75
合计	56,689,866.97	41,693,331.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	449,425,721.39	514,241,272.92
1 至 2 年	8,973,860.58	24,722,774.72
2 至 3 年	313,379.94	3,319,284.96
3 年以上	428,566.91	2,057,630.91
合计	459,141,528.82	544,340,963.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,444,602.05	14,992,037.01
1 至 2 年	10,767,243.13	7,135,433.07
2 至 3 年	0.00	507,798.86
3 年以上	487,678.90	23,329.96
合计	131,699,524.08	22,658,598.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,947,146.50	156,546,195.82	148,186,646.70	33,306,695.62
二、离职后福利-设定提存计划	78,364.91	658,655.31	737,020.22	
四、一年内到期的其他福利		585,991.23	477,630.33	108,360.90
合计	25,025,511.41	157,790,842.36	149,401,297.25	33,415,056.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,891,886.90	141,351,008.98	132,997,397.32	33,245,498.56
2、职工福利费		7,911,552.30	7,911,552.30	0.00
3、社会保险费	13,821.89	6,017,860.72	6,016,696.74	14,985.87
其中：医疗保险费	12,045.06	5,972,202.05	5,971,038.07	13,209.04

工伤保险费	885.61	12,975.38	12,975.38	885.61
生育保险费	891.22	32,683.29	32,683.29	891.22
4、住房公积金	23,550.00	741,068.65	741,484.65	23,134.00
5、工会经费和职工教育经费	17,887.71	524,705.17	519,515.69	23,077.19
合计	24,947,146.50	156,546,195.82	148,186,646.70	33,306,695.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,309.41	262,251.10	293,560.51	0.00
2、失业保险费	47,055.50	396,404.21	443,459.71	0.00
合计	78,364.91	658,655.31	737,020.22	

其他说明：无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	577,468.86	1,261,094.67
企业所得税	22,719,932.74	28,565,774.61
个人所得税	107,671.30	227,947.72
城市维护建设税	14,687.22	355,763.60
教育费附加	23,088.18	251,572.02
地方教育费附加	1,966.38	79,693.01
印花税	193,617.42	391,752.30
其他税费	55,000.00	
合计	23,693,432.10	31,133,597.93

其他说明：无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,565,555.56	7,269,869.52
其他应付款	55,620,970.36	62,310,836.81

合计	69,186,525.92	69,580,706.33
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,560,000.00	6,120,000.00
短期借款应付利息	5,555.56	1,149,869.52
合计	13,565,555.56	7,269,869.52

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	30,908,796.62	26,554,566.18
应付个人款	1,534,591.41	2,507,479.94
运费	3,544,386.66	3,492,449.53
押金	1,398,089.63	7,847,993.50
爱心基金	15,999.00	657,593.45
限制性股票回购义务	14,807,296.54	17,481,020.00
其他	3,411,810.50	3,769,734.21
合计	55,620,970.36	62,310,836.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	78,015,239.47	92,013,541.18
一年内到期的长期应付款	55,263,136.74	70,611,157.76
合计	133,278,376.21	162,624,698.94

其他说明：无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	77,000,000.00	77,000,000.00
抵押借款	110,287,000.00	110,287,000.00
保证借款	187,500,000.00	72,500,000.00
信用借款	28,448,998.35	29,915,954.64
减：一年内到期的长期借款	-77,000,000.00	-92,013,541.18
合计	326,235,998.35	197,689,413.46

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 国水 01	239,166,935.47	238,803,698.54
合计	239,166,935.47	238,803,698.54

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

单位：元

债权名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 国水 01	100.00	2017-8-3	2020-8-3	240,000,000.00	238,803,698.54			363,236.93		239,166,935.47

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	163,381,733.01	92,732,310.12
合计	163,381,733.01	92,732,310.12

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	218,644,869.75	163,343,467.88
减：一年内到期的长期应付款	55,263,136.74	70,611,157.76
合计	163,381,733.01	92,732,310.12

其他说明：无

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,878,076.92	50,950,000.00	812,841.26	67,015,235.66	
合计	16,878,076.92	50,950,000.00	812,841.26	67,015,235.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
南美白虾良种繁育项目	398,722.94			19,000.00			379,722.94	与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	219,350.51			37,819.00			181,531.51	与资产相关
国联对虾繁育与健康示范园建设项目	272,460.08			40,890.00			231,570.08	与资产相关
2012年水产良种体系(凡纳滨对虾良种选育)	88,091.67			12,912.50			75,179.17	与资产相关
南美白对虾养殖基础建设	225,602.63			17,263.74			208,338.89	与资产相关

熟干虾加工生产线建设项目	131,189.70			50,956.10			80,233.60	与资产相关
潜改造资金(面包虾标准化技术改造项目)	295,707.40			66,346.16			229,361.24	与资产相关
第三期南美白虾加工项目	362,409.97			9,423.66			352,986.31	与资产相关
2014 年水产品加工研发与转型升级项目	0.10			0.10			0.00	与资产相关
2011 年深水网箱产业发展专项资金项目	2,213,040.03			85,000.00			2,128,040.03	与资产相关
罗非鱼出口原料示范基地建设项目(2014 新增)	546,411.02			53,111.18			493,299.84	与资产相关
转产转业项目(罗非鱼生产基地)	675,888.61			15,154.46			660,734.15	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	146,426.16			19,727.00			126,699.16	与资产相关
2013 年水产良种体系(罗非鱼良种选育)	83,589.71			16,111.12			67,478.59	与资产相关
水产品生产质量视频监控系统	1,047,980.08			124,326.80			923,653.28	与资产相关
罗非鱼加工厂	586,723.01			75,000.00			511,723.01	与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目	223,876.18			40,000.00			183,876.18	与资产相关
省级企业技术中心专项资金	194,083.60			81,866.66			112,216.94	与资产相关
挡土墙工程	127,663.04			7,066.94			120,596.10	与资产相关
外商投资环境建设项目	107,928.15			4,416.66			103,511.49	与资产相关
省科技创新平台建设项目	193,222.05			7,290.30			185,931.75	与资产相关
增拨解决企业发展资金(土地转让扶持资金)	2,332,710.28			29,158.88			2,303,551.40	与资产相关
2018 年工业转型升级资金	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
节能专项资金	405,000.00						405,000.00	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		50,000,000.00					50,000,000.00	与资产相关
科技创新战略专项资金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	16,878,076.92	50,950,000.00		812,841.26			67,015,235.66	与资产相关

其他说明：无

29、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

无

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	784,345,620.00	125,773,195.00				125,773,195.00	910,118,815.00

其他说明：非公开发行股票所致

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,795,815.55	476,642,083.77		1,064,437,899.32
其他资本公积	24,936,049.13			24,936,049.13
合计	612,731,864.68	476,642,083.77		1,089,373,948.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年8月20日，公司2017年度非公开发行股票经中国证监会发行审核委员会审核通过，并核发“证监许可[2018]1575号”批准文件。2018年9月27日，中国证监会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1575号），核准公司非公开发行不超过13,000万股新股。2019年2月12日公司本次成功非公开发行125,773,195股人民币普通股，募集资金总额609,999,995.75元人民币，导致了资本公积的增加。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	18,740,880.00		131,606.52	18,609,273.48
合计	18,740,880.00		131,606.52	18,609,273.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票减少主要是由于报告期内2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，部分限制性股票解禁流通。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,402,351.99	2,265,681.16				2,265,681.16		9,668,033.15
外币财务报表折算差额	7,402,351.99	2,265,681.16				2,265,681.16		9,668,033.15
其他综合收益合计	7,402,351.99	2,265,681.16				2,265,681.16		9,668,033.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,416,412.08			102,416,412.08
合计	102,416,412.08			102,416,412.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	702,639,108.38	515,405,509.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	38,854.33	
调整后期初未分配利润	702,677,962.71	515,405,509.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,195,320.39	231,300,292.67
减：提取法定盈余公积		28,545,573.74
应付普通股股利		15,521,119.60
期末未分配利润	712,873,283.10	702,639,108.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,487,623,299.59	2,190,024,863.06	2,186,083,069.64	1,890,591,642.69
其他业务	5,116,293.42	3,870,363.40	5,293,344.90	4,488,434.44
合计	2,492,739,593.01	2,193,895,226.46	2,191,376,414.54	1,895,080,077.13

是否已执行新收入准则

是 否

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,287,244.93	1,542,764.88
教育费附加	581,677.11	749,899.67
房产税	1,184,475.97	
车船使用税	13,036.30	
印花税	1,356,079.26	1,511,538.98
地方教育费附加	367,199.05	498,351.50
环保税	81,572.50	76,173.34
合计	4,871,285.12	4,378,728.37

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,415,526.32	25,416,086.36
仓储费	28,805,545.80	17,777,758.84
运杂费	24,287,042.06	17,132,877.37
差旅费	3,636,900.53	3,031,380.65
保险费	2,061,101.30	2,086,441.94
广告费及展览费	1,793,001.01	1,919,220.74
租赁费	482,925.30	425,870.79

促销费	9,205,488.37	1,263,191.16
办公及报关费	1,589,131.13	647,882.05
返利	3,823,563.47	882,014.06
业务招待费	1,131,533.09	809,467.65
检验费	430,747.50	1,663,391.25
折旧费	420,600.89	498,616.94
通讯费	344,271.78	120,491.58
进场费	707.55	238,281.21
其他	7,957,712.06	6,449,792.07
合计	116,385,798.16	80,362,764.66

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	25,950,074.92	20,293,545.91
折旧及摊销	5,970,362.50	5,448,064.50
中介服务费	2,937,639.10	2,247,069.79
差旅费	2,536,943.78	1,808,158.21
业务招待费	1,825,778.94	2,011,581.52
办公费	1,149,161.58	1,875,589.09
修理费	546,748.15	824,008.32
租金	1,925,936.77	748,240.29
劳动保护费	230,695.65	90,598.67
低值易耗品	2,708,860.13	790,623.19
水电费	888,687.03	485,198.56
其他	9,429,564.22	8,392,636.32
合计	56,100,452.77	45,015,314.37

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	4,608,044.63	4,359,608.41
原材料	6,746,719.89	93,700.39
租金	249,741.00	316,091.85

水电	174,897.75	116,994.78
其他	2,191,148.11	1,078,377.20
合计	13,970,551.38	5,964,772.63

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,474,322.92	38,248,031.29
减：利息收入	1,906,223.56	736,696.96
手续费	5,005,580.10	2,894,965.68
汇兑损益	3,037,944.77	1,119,013.68
融资担保费	108,021.78	221,698.11
其他	4,871.00	3,111,801.90
合计	66,724,517.01	44,858,813.70

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销转入	812,841.26	828,417.66
政府补助	1,216,254.57	3,241,600.00
合计	2,029,095.83	4,070,017.66

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		87,740,741.08
合计		87,740,741.08

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,055,027.84	8,456,691.66

二、存货跌价损失	-22,239,893.47	-23,146,327.14
合计	-23,294,921.31	-14,689,635.48

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,411,718.81	453,565.00	2,411,718.81
其他收入	1,462,258.71	153,400.78	1,462,258.71
固定资产报废收益	20,242.00		20,242.00
罚款收入	311.00		311.00
合计	3,894,530.52	606,965.78	3,894,530.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吴财工[2018]36号 2018年省级促进经济发展专项资金	吴川市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,400,000.00		与收益相关
湛财教[2018]225号 2018年广东省科技创新战略专项资金	吴川市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
湛财农[2019]6号 2017年省级农业发展和农村工作专项资金	吴川市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	75,000.00		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	湛江市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	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	湛江市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	266,718.81		与收益相关

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	6,000.00	236,516.67	6,000.00

非流动资产毁损报废损失	2,967.14	511,803.11	2,967.14
赔偿支出		8,000.00	
罚款支出	194,805.86	5,308.21	194,805.86
其他	10,340,463.47	317,877.46	10,340,463.47
合计	10,544,236.47	1,079,505.45	10,544,236.47

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,517,095.43	26,564,699.17
递延所得税费用	1,163,814.85	-1,829,806.24
合计	2,680,910.28	24,734,892.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,876,230.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,931,434.60
子公司适用不同税率的影响	-642,139.49
非应税收入的影响	-12,648,430.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,163,814.85
所得税费用	2,680,910.28

48、其他综合收益

详见附注“32、其他综合收益”。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,901,875.83	735,753.56

政府补贴收入	54,407,973.38	3,695,165.00
其他收入	1,356,095.58	66,096.40
合计	57,665,944.79	4,497,014.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	85,549,670.95	56,625,249.10
管理费用	24,180,015.35	28,274,470.33
往来款等	31,584,486.44	25,126,113.09
合计	141,314,172.74	110,025,832.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

报告期末收到其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

报告期末支付其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	1,196.47	2,020,976.68
售后回租		29,700,000.00
合计	1,196.47	31,720,976.68

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	13,961,359.61	66,943,415.50
合计	13,961,359.61	66,943,415.50

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,195,320.40	167,629,634.34
加：资产减值准备	23,309,778.45	14,689,635.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,068,336.94	16,556,105.61
无形资产摊销	1,040,014.53	1,767,223.77
长期待摊费用摊销	5,586,192.20	6,423,765.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		462,819.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,603.00	30,592.96
财务费用（收益以“-”号填列）	47,455,395.94	37,546,775.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-87,740,741.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,758,765.65	2,055,181.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-11,170,299.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,108,204.97	43,932,642.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,050,587.60	-124,659,141.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,319,084.84	-31,326,691.03
经营活动产生的现金流量净额	1,080,168.08	36,197,502.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	379,106,127.16	191,781,768.51
减：现金的期初余额	223,300,865.49	205,108,984.33
现金及现金等价物净增加额	155,805,261.67	-13,327,215.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,106,127.16	223,300,865.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	379,106,127.16	223,300,865.49

51、所有者权益变动表项目注释

不适用

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,390,911.91	信用证保证金和银行承兑汇票保证金
存货	174,677,386.65	用于质押借款
固定资产	267,398,468.70	用于抵押借款
无形资产	25,460,162.10	用于抵押借款
应收账款	74,370,017.46	用于质押借款
在建工程	220,610,400.00	用于抵押借款
合计	841,907,346.82	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	63,619.01
其中：美元	4,361.64	6.87	29,984.97

欧元	1,720.33	7.82	13,447.82
港币	5,667.85	0.88	4,986.01
日元	105,000.00	0.06	6,700.68
澳币	1,765.00	4.82	8,499.53
应收账款	--	--	446,718,157.56
其中：美元	64,174,267.17	6.87	441,178,834.48
欧元			
港币	6,296,831.97	0.88	5,539,323.08
长期借款	--	--	28,448,998.35
其中：美元	4,138,216.70	6.87	28,448,998.35
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地址	记账本位币	记账本位币是否发生变化
Sunnyvale Seafood Corporation	美国	美元	否

54、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见附注“七、合并财务报表项目注释”中的“27、递延收益”和“45、营业外收入”情况。

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

56、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

国联（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
GuolianUSA Investment, Inc	美国加州	美国加州	投资		100.00%	出资设立
Liancheng Investments, LLC	美国加州	美国加州	房地产持有		100.00%	出资设立
Sunnyvale Seafood Corporation	美国加州	美国加州	水产品销售		100.00%	非同一控制企业合并
广州国联水产电子商务有限公司	广州	广州	水产品销售	100.00%		出资设立
湛江国丰海洋食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
深圳国联海洋食品有限公司	深圳市	深圳市	水产品销售	100.00%		出资设立
国联（益阳）食品有限公司	益阳市	益阳市	水产养殖与加工	60.00%		出资设立
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	湛江市	湛江市	科学研究和技术服务业	100.00%		出资设立
广东国联小龙虾产业发展有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100.00%		出资设立
阳江国联海洋食品有限公司	阳江市	阳江市	水产品加工与销售	100.00%		出资设立
国联（监利）食品有限公司	监利县	监利县	水产品加工与销售	60.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新余国通投资管理有限公司	新余市	投资	50,000,000.00	23.39%	23.39%

本企业最终控制方是 李忠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冠联国际投资有限公司	持股 5% 以上的股东
湛江市南三大桥建设有限公司	受同一控制人控制
广东国力房地产集团有限公司	实际控制人参股
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制
湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	实际控制人参股
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
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
湛江市国力物业服务有限公司	实际控制人参股
湛江市丽景园林建设有限公司	实际控制人参股
陈汉	公司董事、总经理
李国通	董事
黄智敏	副总经理
桂凤月	李忠配偶
林建清	陈汉配偶
陈彩英	李国通配偶
永辉超市股份有限公司	持股 5% 以上的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷藏费及冰机款和其他	8,799,203.80	82,000,000.00	否	8,211,471.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永辉超市股份有限公司	销售产品	51,614,245.97	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湛江南方水产市场经营管理	冷库	7,634,417.01	6,749,102.19

有限公司			
------	--	--	--

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
李忠、桂凤月 陈汉、林建清 李国通、陈彩英	湛江国联水产开发股份有限公司	40,000,000.00	2017/3/27	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内	否
冠联国际投资有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	77,000,000.00	2016/11/25	2019/11/22	否
新余国通投资管理有限公司 李忠、桂凤月 陈汉、林建清 李国通、陈彩英	湛江国联水产开发股份有限公司	310,000,000.00	2014/1/1 2014/6/1	2019/12/31 2020/12/31	否
李忠、桂凤月	湛江国联水产开发股份有限公司	200,000,000.00	2015/7/6	2020/7/5	否
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	50,000,000.00	2017/5/3	2022/5/2	否
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	30,000,000.00	2017/3/10	2022/3/10	是
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	55,000,000.00	2017/7/28	自本保证书签署之日起120个月。	是
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	150,000,000.00	2017/10/27	《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起两年。	否
新余国通投资管理有限公司 李忠	湛江国联水产开发股份有限公司	60,000,000.00	2017/10/17	自提款之日起叁年。	否 否
新余国通投资管理有限公司 李忠	湛江国联水产开发股份有限公司	50,000,000.00	2017/9/1	2020/9/1	否 否

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
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	892,000,000.00	2018/5/3	2021/12/31	否
新余国通投资管理有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	90,000,000.00	2018/6/26	2020/6/25	是
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	52,765,318.33	2018/9/18	自租赁合同项下主债务履行期届满之日起满二年期期间	否
新余国通投资管理有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/7	自主合同项下的债务履行期届满之日起三年	否
李忠、桂凤月	湛江国联水产开发股份有限公司	110,000,000.00	2018/12/12	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	否
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产种苗科技有限公司	70,992,000.00	2018/12/03	自主合同项下的债务履行期届满之日起二年	否
李忠、桂凤月	广东国美食品有限公司	110,000,000.00	2017/12/12	2022/12/12	否
李忠、陈汉、李国通	广东国美食品有限公司	160,000,000.00	2018/05/09	2021/12/31	否
李忠、桂凤月	湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2017/11/20	2022/11/20	是
李忠、陈汉	湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2018/12/04	2021/12/04	否
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	50,000,000.00	2019/02/28	自保证业务履行届满之日起 60 个月	否
李忠	湛江国联水产开发股份有限公司/国联（益阳）食品有限公司	25,000,000.00	2019/05/14	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
李忠	湛江国联水产开发股份有限公司/国联（益阳）食品有限公司/广东国美水产食品有限公司	75,000,000.00	2019/06/11	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
合计		2,827,757,318.33			

(5) 关联方资金拆借

报告期不存在关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
总额（万元）	268.48	257.15
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]（个）	7	6
[15-20 万元之间]（个）		1
[10-15 万元之间]（个）	2	1
[10 万元以内]（个）	6	8

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永辉超市股份有限公司	8,989,490.29	44,947.45	15,214,581.06	76,072.91
	合计	8,989,490.29	44,947.45	15,214,581.06	76,072.91
其他应收款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	260,000.00	39,000.00	260,000.00	39,000.00
	陈汉	425,444.41	21,272.22	399,101.91	19,955.10
	合计	685,444.41	60,272.22	659,101.91	58,955.10

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湛江南方水产市场经营管理有限公司	6,286,862.79	3,958,726.18
其他应付账款	湛江南方水产市场经营管理有限公司		4,238.00
	湛江国发投资发展有限公司	361,072.49	2,257,634.03
	陈汉		234,809.62
	黄志敏		1,399.10
	冠联国际投资有限公司	875,967.14	875,967.14

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

本报告期不分配利润或股利。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

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

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,444,656.81	0.61%	9,444,656.81	100.00%		10,991,640.06	0.77%	10,991,640.06	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,539,439,971.31	99.39%	4,407,332.72	0.29%	1,535,032,638.59	1,415,545,001.38	99.23%	3,690,970,444.44	0.26%	1,411,854,030.94
其中:										
合计	1,548,884,628.12	100.00%	13,851,989.53	0.89%	1,535,032,638.59	1,426,536,641.44	100.00%	14,682,610.50	1.03%	1,411,854,030.94

按单项计提坏账准备: 9,444,656.81 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
JH BRAIN GMBH(德国 JH)	5,423,346.55	5,423,346.55	100.00%	预计无法收回
美国龙兴等 25 家公司 (国联)	4,021,310.26	4,021,310.26	100.00%	长期挂账, 无法收回
合计	9,444,656.81	9,444,656.81	--	--

按组合计提坏账准备: 4,407,332.72 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项	1,531,576,911.37	2,395,855.12	0.16%
3 个月以内	1,496,681,985.34	651,108.82	0.44%
4-12 个月	34,894,926.03	1,744,746.30	5.00%
1 至 2 年	3,974,738.84	596,210.83	15.00%
2 至 3 年	2,644,468.91	793,340.67	30.00%
3 年以上	1,243,852.19	621,926.10	50.00%
合计	1,539,439,971.31	4,407,332.72	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,531,576,911.37

3 个月以内	1,496,681,985.34
4-12 个月	34,894,926.03
1 至 2 年	3,974,738.84
2 至 3 年	2,644,468.91
3 年以上	10,688,509.00
3 至 4 年	1,243,852.19
5 年以上	9,444,656.81
合计	1,548,884,628.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	14,682,610.50		830,620.97		13,851,989.53
合计	14,682,610.50		830,620.97		13,851,989.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	28,473,616.58	1.84	142,368.08
第二名	24,642,749.81	1.59	123,213.75
第三名	16,306,540.15	1.05	81,532.70
第四名	13,959,575.12	0.90	69,797.88
第五名	8,989,490.29	0.58	44,947.45
第六名	92,371,971.95	5.96	461,859.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	399,062,525.24	321,659,753.50
合计	399,062,525.24	321,659,753.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	80,975.26	27,688.87
个人借款	1,288,413.84	1,184,442.60
往来	228,114,854.31	143,682,328.99
押金	8,224,281.65	12,551,100.15
其他	2,204,656.51	1,185,620.87
股权投资款	194,030,727.20	194,023,400.00
保证金		2,055,000.00
合计	433,943,908.77	354,709,581.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			33,049,827.98	33,049,827.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			1,831,555.55	1,831,555.55
2019 年 6 月 30 日余额			34,881,383.53	34,881,383.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

159

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	234,387,635.67
1 年以内（含 1 年）	234,387,635.67
1 至 2 年	92,982,613.60
3 年以上	106,573,659.50
3 至 4 年	296,659.50
5 年以上	106,277,000.00
合计	433,943,908.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账计提	33,049,827.98	1,831,555.55		34,881,383.53
合计	33,049,827.98	1,831,555.55		34,881,383.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	106,277,000.00	3 年以上	24.49%	31,883,100.00
第二名	股权转让款	87,746,400.00	1-2 年	20.22%	
第三名	融资租赁保证金	7,475,000.00	1 年以内	1.72%	373,750.00
第四名	融资租赁保证金	3,300,000.00	1 年以内	0.76%	165,000.00
第五名	押金	448,000.91	1 年以内	0.10%	4,120,177.70
合计	--	205,246,400.91	--	48.25%	36,542,027.70

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	602,255,644.95		602,255,644.95	597,455,644.95		597,455,644.95
合计	602,255,644.95		602,255,644.95	597,455,644.95		597,455,644.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
国联骏宇（北京）食品有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海蓝洋水产有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东国联食品科技有限公司	44,300,000.00			44,300,000.00		
国联（香港）国际投资有限公司	94,501,500.00			94,501,500.00		
广州国联水产电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
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	1,600,000.00	1,900,000.00		3,500,000.00		
国联（益阳）食品有限公司						
深圳国联海洋食品有限公司						

广东国联小龙虾产业发展有限公司		2,900,000.00		2,900,000.00		
国联（监利）食品有限公司						
合计	597,455,644.95	4,800,000.00		602,255,644.95		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,819,822,936.05	1,650,109,116.02	1,795,207,785.63	1,608,123,823.03
其他业务	3,773,104.61	2,575,838.03	4,282,404.58	3,548,158.80
合计	1,823,596,040.66	1,652,684,954.05	1,799,490,190.21	1,611,671,981.83

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		157,288,301.24
合计		157,288,301.24

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,274.86	
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）	4,270,814.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,908,699.62	
减：所得税影响额	-1,674,208.69	
少数股东权益影响额	12,463.09	
合计	-2,958,864.52	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《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。
- 三、经公司法定代表人签名的 2019年半年度报告原本。
- 四、其他相关文件。
- 五、以上文件的备至地点：公司证券部

湛江国联水产开发股份有限公司

法定代表人：李忠

二〇一九年八月十六日