

獐子岛集团股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 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。

公司负责人李卫国、主管会计工作负责人孙湘及会计机构负责人(会计主管人员)石永凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王泽辉	董事	因公出差	战成敏
姜大为	董事	因公出差	唐艳

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意风险因素。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请留意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
HACCP	指	危害分析与关键控制点
BRC	指	英国零售商协会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	阎忠吉
联系地址	辽宁省大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 楼
电话	0411-39016969
传真	0411-39016111
电子信箱	yanzhongji@zhangzidao.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	842,040,705.51	1,060,891,921.21	-20.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,412,195.77	-14,738,840.44	129.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,950,355.97	-8,340,163.64	171.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,320,418.18	122,002,898.13	-30.07%
基本每股收益（元/股）	0.0062	-0.0207	129.95%
稀释每股收益（元/股）	0.0062	-0.0207	129.95%
加权平均净资产收益率	6.53%	-40.73%	47.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,388,749,105.15	2,434,836,983.55	-1.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	78,275,732.81	65,383,957.99	19.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	124,961.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,910,633.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,395.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,791,145.49	
减：所得税影响额	306,794.95	
少数股东权益影响额（税后）	584,210.55	
合计	-1,538,160.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 行业情况

1、全力推动渔业高质量发展

渔业作为海洋资源开发的重要途径，是农业农村经济发展的重要组成部分，对保障国家粮食安全和重要农产品有效供给、促进渔民增收、服务生态文明建设等发挥重要作用。

习近平总书记指出，“海洋是高质量发展战略要地”“发达的海洋经济是建设海洋强国的重要支撑”。党的二十大报告提出“发展海洋经济，保护海洋生态环境，加强建设海洋强国”。农业农村部召开“十四五”渔业高质量发展推进会上表示：各级渔业管理要立足大食物观，按照“保供固安全，振兴畅循环”工作定位，以深化渔业供给侧结构性改革为主线，坚持宜渔则渔，坚持数量和质量并重、生产和生态协调、发展和安全统筹，推动形成同市场需求相适应、同资源环境承载力相匹配的渔业生产结构和区域布局，不断提高水产品稳产保供水平，全面提升渔业质量效益和竞争力。

国家和地方各级政府高度重视并推进渔业高质量发展，先后出台系列规划纲要政策文件，为推进渔业高质量发展和现代化建设明确了目标、方向和重点任务要求。公司作为大连市国资控股的东北地区唯一渔业上市公司，拥有国家高新技术企业、国家水产良种场等荣誉和资质。作为中国唯一受检企业，公司通过 10 年努力，终叩开欧盟大门，代表中国双壳类产品获准进入欧盟市场。公司还率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，积极践行碳汇渔业的生态理念，成为全国首个“碳减排”标识企业。几十年来，公司一直致力于海洋牧场的开发建设，致力于“藏粮于海”“屯鱼戍海”的现代化科学养殖方式的探索实践，在渔业资源养殖、增殖、生态养护及渔业良种繁育等方面进行了较多的生产实践和产业示范，为区域经济发展、民生建设及带动国内整体渔业行业发展起到重要作用。公司还将继续发挥产业引领作用，聚焦海洋经济与品牌振兴，推动区域经济和谐快速发展。

2、高质量构建国家级海洋牧场

海洋牧场是保护和增殖渔业资源，修复水域生态环境的重要手段。现代化海洋牧场建设是落实粮食安全战略、践行大食物观的重要举措。近年来，我国大力建设集资源修复、生态养殖、高质高效的海洋生态牧场综合体，发展海洋牧场已成为我国保护海洋生态环境、养护渔业资源、转型升级渔业产业结构的重要国策，对于不断提高我国海洋渔业可持续发展能力具有重要意义。目前在海洋经济发展过程中，新技术、新领域、新业态、新模式不断涌现，推动了我国海洋产业不断向现代海洋产业迈进，海上养殖、海洋牧场建设进入重要发展机遇期。

公司较早开始进行海洋牧场建设，40 多年来，公司按照“绿色、低碳、可持续”的发展理念，开展刺参、虾夷扇贝、鲍鱼、海胆、海螺等资源增殖养护，促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。在国家加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局要求下，公司将紧跟各级政府的规划步伐，积极落实国家“高标准建设现代化海洋牧场”的要求，在“发挥海珍品种质资源优势，养护好原生优质海洋生物资源，提升海产品精深加工能力”，“推进海洋牧场可视化、信息化、智能化建设，创新海洋牧场管护模式，加强效果监测评估，促进海洋牧场建设持续健康发展”等方面不断开拓、创新、发展。得天独厚的北纬 39° 海洋资源，是公司经略海洋，向海而兴、向海图强、进军深蓝的重要基础，公司还将继续在海洋渔业领域深耕发力，积极探索更多“海洋牧场+”发展模式，深入建设海洋预制菜产业，打造具有区域竞争力的海洋渔业产品特色品牌。

3、深入落实扩大内需战略

2023 年中央经济工作会议强调着力做好五个方面的工作，其中“着力扩大国内需求”居于首位。坚定实施扩大内需战略、培育完整内需体系，是加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局的必然选择，是促

进我国长远发展和长治久安的战略决策。其中首要任务即尽快恢复国内消费市场，稳住民生基本盘，带动相关产业尽快恢复。

据官方统计数据，2023 年上半年，社会消费品零售总额 227588 亿元，同比增长 8.2%。按经营单位所在地分，城镇消费品零售额 197532 亿元，同比增长 8.1%；乡村消费品零售额 30056 亿元，增长 8.4%。按消费类型分，商品零售 203259 亿元，同比增长 6.8%；餐饮收入 24329 亿元，增长 21.4%。随着国民经济的发展，人们可支配收入增加，水产品消费能力不断提高。同时，消费观念也在发生变化，绿色、健康、营养的水产品越来越受到人们的青睐。近几年我国水产品产量和消费量均处于增长态势，据统计，人均每年水产品消费量已从 2015 年的 11.2 公斤，增长到 2021 年的 14.2 公斤。特别是“海捕水产”，凭借其高价值的海洋蛋白，提供了人体所需的广泛的必需微量元素、氨基酸、维生素等多营养物质，帮助消费者增强身体健康，越来越受到消费者的欢迎，消费需求亦由过去的区域性、季节性消费转为全民消费、常年消费。

作为一家海产品繁育、生产、加工和销售企业，将继续发挥渔业龙头企业作用，不断创新消费场景，促进消费大扩容、大提质，持续释放消费活力，海洋食品及海洋预制菜等消费拉动已经成为当前和今后一段时期的战略机遇。公司目前在海洋食品研发与加工、海珍品资源培育和开发、苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础，在全球海洋资源采购与来进料加工、食品质量安全、企业文化与合作信用能力等方面，均保持着较好优势。公司将不断加强供给侧结构性改革，向消费者提供高品质海洋食品，满足国内市场便捷化、差异化、品质化的需求，在变局中开辟新局，在竞争中追求卓越。

（二）主要业务情况

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式等内容未发生重大变化。

1、主要业务及产品

公司是以海洋产业为核心主业的大连市国有控股企业。公司以践行海洋强国战略、服务海洋强省强市建设为己任，聚焦聚力海洋主业，做稳做优海洋牧场，大力推动海洋产业升级、海洋科技创新和海洋品牌振兴，以海为田，建好“蓝色粮仓”，努力成为品牌价值卓越、产业引领显著、行业地位领先的综合型海洋产业集团。公司现已布局海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的产业生态，兼顾冷链物流、渔业装备等产业，构建上下游全产业链生态体系，持续促进相关多元产业协同、壮大发展。

公司围绕獐子岛核心海洋资源，研发推出“獐子岛味道”海洋系列产品。产品包括鲜活海珍品（鲍鱼、扇贝、海螺、海胆、珍珠等）、冻鲜调理食品（鱼类、贝类、虾类、蟹类、蛤类等冷冻食材）以及具有即食、即热、即烹、即配特点的海洋预制菜系列、营养滋补食品（刺参、鲍鱼、鱼子酱精深加工品等）、休闲食品（贝类、虾类、鱼类、蛤类等海洋佐餐零食）。

2、经营模式

（1）耕海牧渔，建设海上牧场

獐子岛地处黄海北部北纬 39° 00′ —05′、东经 122° 41′ —53′ 区域，位于黄海暖流、黑潮暖流和黄海冷水团的冷暖交汇处，是世界上公认的最适宜海洋生物生长的纬度。属深水岛类型。平均水深 35 米，年均水温 11° C，海流畅通，海水交换能力和自净能力强，零污染，盐度常年保持在 31‰左右。獐子岛因其天地恩赐的、丰富的海底资源盛名远播，盛产刺参、皱纹盘鲍、扇贝、海胆等海珍品资源，是中国最大的海珍品增养殖基地、中国海珍品原产地。“獐子岛”商标被认定为中国水产行业第一枚“中国驰名商标”。獐子岛刺参、獐子岛鲍鱼、獐子岛扇贝通过有机产品认证，并获得国家地理标志保护产品。“獐子岛”刺参由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 进行供应链全程监控，成为世界唯一获得 SGS SCM Mark 标志使用的授权水产品。

海洋是人类获取优质蛋白的“蓝色粮仓”。作为渔业生产的新模式，海洋产业的新业态，海洋牧场建设是践行“金山银山”“绿水青山”理念的重要实践和促进“双碳”目标实现的有效途径，已成为当代生态文明建设的重要关注点和关键发力点。与养殖相比，海洋牧场可实现物质和能量多营养级利用，有效降低投入品对海域环境的影响，提高了养殖

生物的品质、拓展了增养殖生物的活动空间；与单纯人工放流相比，海洋牧场注重生态环境修复和资源管理。因此，海洋牧场模式具有较高的经济价值、社会价值、生态价值。

公司基于对海洋牧场的不断实践与探索，打造了集环境保护、资源养护、人工养殖和生态建设于一体的新型渔业生产模式，持续加强对刺参、贝类、鲍鱼、海螺、海胆等海珍资源的养护和开发。根据不同阶段海洋生态环境的特点，适时调整海洋牧场的产业结构、产品结构和组织结构，使养殖布局由规模型向自控型转变，产品结构由松散型向精准型转变。同时通过设置人工鱼礁、人工藻礁等，对海洋生物的生活和栖息环境进行修复与优化，实现海洋生物资源多样性及绿色、健康和可持续发展。

(2) 创新赋能，缔造海洋美味

食品研发作为公司食材向食品转型升级的发动机和加速器，助力公司由传统渔业向高质量现代渔业升级。食品研发以围绕战略资源、围绕自有工厂、围绕重点核心客户的市场导向，加快新品转化速度，更加精准的服务消费者。公司在大连、山东荣成、獐子岛等地建有 6 座大型海产品加工基地，加工刺参、贝类、鲍鱼、鱼类、蟹类、虾类等多种海洋产品。公司建立了 HACCP、BRC 等食品安全管理体系。刺参等产品引入了“食品安全供应链全程监控”。国际化的食品安全管控模式和质量控制要求，促使公司不断提升食品安全和产品质量的管控标准，形成了品类众多、标准领先的水产品加工体系。

公司较早进行预制菜开发与研制，开发出即食、即热、即烹、即配的预制菜 SKU 百余个，现有加工厂配套产能可以保障预制菜加工需求。公司运用企业自主创新 and 产学研合作平台，开展海产品深加工等关键技术创新与产业化示范。与中国海洋大学、大连海洋大学、大连工业大学等国内多家海洋产业相关的科研院所建立的长期合作关系或合作平台。公司联合创新平台将多项关键技术应用于刺参、贝类、鲍鱼类产品加工，其中功效成分解析与精深加工关键技术及应用、特色海洋食品精深加工关键技术创新及产业化应用、贝类精深加工关键技术研究及产业化分获国家科学技术进步二等奖。

(3) 提质增效，筑强品牌堡垒

公司聚焦加快国内外市场和品牌建设，不断提升服务消费者能力。作为水产业首批上市公司，凭借原产地和品质优势，致力于品牌打造，经过多年不懈努力，把“獐子岛”品牌塑造成为海参行业标杆。“獐子岛”商标被认定为中国水产行业首枚“中国驰名商标”。同时，公司还培育出“北纬 39°”、“海洋牧场”、“易道味”、“家里鲜”、“参旅”等一批消费者喜爱的商标品牌。獐子岛刺参、獐子岛鲍鱼、獐子岛扇贝通过有机产品认证，并获得国家地理标志保护产品。“獐子岛”刺参由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 进行供应链全程监控，成为世界唯一获得 SGS SCM Mark 标志使用的授权水产品。

公司从资源端、生产端、市场端对产品品质进行全面把控，建立了从产地到餐桌的全过程质量安全可追溯体系，相继通过 HACCP、BRC、IFS 等认证。公司根据销售产品特点的不同，建立了自营与经销结合的国内、国外多渠道、多层次的销售网络。国内市场通过构建活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售渠道，聚焦精深刺参加工品、海味休闲零食等优势单品，同时，抓好产品研发迭代升级，不断拓展“獐子岛味道”系列产品，加速释放獐子岛产品的品质价值和品牌价值。公司开发上市的刺参、鲍鱼、扇贝、三文鱼、鳕鱼、鱿鱼、鲑鱼、虾等海洋预制菜产品涵盖即配、即烹、即热、即食四个系列百余个品种，通过直营、加盟、代理、订制等经营模式，进入批发、零售、餐饮、商超、电商等多渠道销售，上千家终端销售网络遍布全国各大主要城市，并出口多个国家和地区。国外市场主要强化和提升国际采购的优势和能力，整合全球优质安全海域的鱼、虾、贝等大洋产品资源，用好公司在中国香港、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区布设的销售网络。公司始终坚持“可持续发展、有质量增长”、“低碳、生态、绿色”的经营理念，匠心研制“獐子岛味道”系列产品，努力为消费者提供“幸福家宴”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、国家水产良种场，确权拥有海域为首批国家级海洋牧场示范区，是双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，成为全国首个“碳减排”标识企业，积极践行“碳汇”渔业的生态理念。公司较早进行预制菜开发与研制，拥有一支精干高效的研发团队，开发出即食、即热、即烹、即配的预制菜 SKU 百余个，建有的 6 座加工厂可以保障预制菜加工产能需求，经过多年的发展，公司在产品研发、生产工艺、技术设备、质量标准、产品质量、品牌信誉等方面达到了行业领先水平。公司还拥有与中国科学院海洋研究所、中国水产科学研究院黄海水产研究所、中国海洋大学、辽宁省海洋水产科学研究院、大连海洋大学、大连工业大学等国内多家海洋产业相关的科研院所建立的长期合作关系或合作平台，可有效联合外部产学研平台技术力量，进行产业技术创新。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）技术优势，注入创新发展新动力

在食品技术研发方面，公司拥有一支经验丰富的研发团队，以市场为导向，实施项目组制管理，面向市场和渠道，对接重点客户进行精准定制服务，保持了较高的新品开发转化速度。公司联合创新平台将多项关键技术应用于刺参、贝类、鲍鱼类产品加工，其中功效成分解析与精深加工关键技术及应用、特色海洋食品精深加工关键技术创新及产业化应用、贝类精深加工关键技术研究及产业化分获国家科学技术进步二等奖。在生物技术与生态技术研发方面，突破了三倍体牡蛎技术、虾夷扇贝育种、皱纹盘鲍育种、海洋环境监测、多营养层次综合养殖模式等技术，持续强化生态与产品的关联、科技与生产的融合，其中扇贝分子育种技术体系的建立与应用获教育部技术发明一等奖，皱纹盘鲍杂交育种技术及其养殖工艺体系获国家科学技术进步二等奖。目前已转化的科研成果有三倍体牡蛎、“大连 1 号”杂交鲍等新品种。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及控股公司总计拥有有效专利 73 项，其中 PCT 国际专利 2 项，国家发明专利 38 项，实用新型专利 31 项，外观设计专利 2 项。

（二）资源优势，蓄足持续发展源动能

公司拥有北纬 39° 原产地海域核心资源，在地域生态方面具有稀缺性。獐子岛位于辽东半岛东南、大连市东部的北黄海海域，长山列岛的最南端。黄海暖流、黑潮暖流、夏季冷水团等构成了獐子岛主要的生态基础，辖区内海底地貌属内陆架地貌类型，在海岛周围的广大海域地带以堆积型地貌为主。地理、气候和海域等自然条件优越，饵料充足、营养层丰富造就了该区域独特的资源禀赋，产品品质优异，营养美味。獐子岛地处著名的海洋岛渔场之中，海洋岛渔场是黄渤海渔场鱼类资源重要的索饵、产卵场，有鱼类近百种、贝类二十余种、藻类数十种。刺参、鲍鱼、海胆、扇贝等海珍品享誉海内外。公司遵循“绿色、低碳、可持续”的发展理念，开展刺参、虾夷扇贝、鲍鱼、海胆、海螺等资源养护，同时促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。公司与北美、欧洲、澳新等区域的众多客户建立了长期稳定的合作关系，实现国际化稳定业务合作，从采购、暂养到销售、配送，实现境外优质资源、订单与国内消费市场的有效对接，公司食材资源保障有力，服务于国内日益增长的海洋蛋白需求的能力不断增强。

（三）市场优势，构建高效发展新格局

公司建立了集原料采购、食品研发、生产加工、包装运输、批发零售、售后服务等全链条食品采购销体系，国内市场建立了活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售网络，在中国香港、美国、加拿大等国家和地区布设销售网络，与国内市场形成协同联动效应，目前国内有经销商、加盟商等合作伙伴 300 余家，国外合作伙伴 60 余家。依托于专业系统的供应链，獐子岛味道的冻鲜产品、养生食品、料理食品、休闲零食等受到众多消费者认可。增品种、提品质、创品牌，不断提升市场认知和消费能级，打造产品质量标准和追溯体系高地，确保产品品质和服务体验，让来自海洋的健康、安全、美味的“獐子岛”品牌产品给消费者带来舌尖上的美好体验。

（四）质量优势，奠定精益发展强基础

产品质量领先，市场信誉良好。公司把“食品安全”作为企业质量管理的核心，长抓不懈，形成了标准严苛、细致严格的质量标准和管理体系，从原材料进厂到产品出厂制定了严密完善的质量保证措施。凭借重信守诺的良好信誉，赢得了国内外市场的高度认可，保证了公司与客户稳定的合作关系。公司在食品生产和加工方面始终秉承食品安全为先的理念，加强源头管理，建立了以预防为主的全面食品安全管理体系。公司通过建立和实施 HACCP、BRC、海参产品“SGS

供应链全程监控”等食品安全管理体系，引入国际食品安全管控模式和理念，以促进公司食品安全和产品质量的管控升级。公司严格按照中华人民共和国海关总署公告 2023 年第 103 号(关于全面暂停进口日本水产品的公告)要求，杜绝进口原产地为日本的水产品（含食用水生动物）。公司将密切关注日本福岛核污染水排海带来的海洋行业影响，持续加强其他区域输入性风险监控，并随时根据国家的风险控制要求，调整风险控制方案。同时，加强对獐子岛海洋牧场及外购原料的常规性安全检测，由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 实施相关核放射性元素检测，确保向消费者提供健康、优质、安全、放心的海洋产品，坚定维护海洋环境、食品安全和人民健康。

（五）协同优势，融出合力发展新机遇

公司已构建了包括育种、育苗、暂养、养殖、加工、仓储、流通、贸易等一体化的供应链保障体系，并形成了以海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的产业生态，兼顾冷链物流、渔业装备领域，各版块业务的协同发展，为全面保障和服务国内外市场和客户打下了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司积极践行海洋强国战略，紧紧围绕辽宁省、大连市海洋经济规划布局，聚焦聚力海洋主业，深耕国家级海洋牧场建设，夯实优质海洋食品产业链条，提升市场认知和消费能级，打造产品质量标准和追溯体系高地，持续优化终端结构、产品结构、资产结构，持续推行瘦身减负、降本增效举措，积极推动产业升级、技术创新和品牌振兴。报告期内，公司实现总收入 8.42 亿元，较同期减少 2.19 亿元，减少幅度为 21%；归母净利润 441 万，扣非归母净利润 595 万元，业绩扭亏为盈；期末归母净资产 7,828 万元，较上年末增长 1,289 万元，增长幅度为 20%。

主要重点工作如下：

1、持续推进海洋牧场建设

报告期内，公司按照资源端树立的“稳中求进、积极求变、聚焦核心、深耕牧场”策略，围绕生态可持续、产业可持续的目标，聚焦海洋牧场核心主业，持续推进海洋牧场建设。

聚焦海洋牧场优质大品类产品存量增长，推动海洋牧场养殖模式由单一品种结构向多营养层级转变，由劳动密集型向技术管理驱动转变，由传统规模数量型向质量效益型转变。巩固加强刺参、虾夷扇贝、皱纹盘鲍、香螺、牡蛎、海胆等资源培育，深入挖潜，稳定海洋牧场的产出与效益；依托资源，深耕鱼类、紫石房蛤、鸟贝等小品类产品，实现产品多样化；基于生态、产业需求以及资产最大限度利用原则，开展三倍体牡蛎养殖、海带养殖，进行沿岸藻场建设，推动海洋碳汇能力建设，同时为改善鲍鱼、海胆、海参等栖息生态、提升产品品质奠定基础；通过自主繁育和外部合作相结合的方式，保障了虾夷扇贝苗种育成数量目标，提升了皱纹盘鲍、海胆、香螺等原生优质土著资源育苗能力；通过落实责任、严格把关、强化监督、严肃问责等举措，抓好苗种采购质量管理；通过调整组织架构，实施扁平化管理，划小核算单元，优化激励机制等举措，确保养殖人员认识到位、责任到位、措施到位、工作到位，实现精准聚焦。

2、夯实海洋食品产业链条

报告期内，公司按照市场端树立的“重塑形象、拓展布局、注重定位、细致服务”方针，持续优化渠道结构、客户结构、产品结构，提升市场认知和消费能级，打造产品质量标准和追溯体系高地。

业务模式破旧立新，积极推行渠道多元化营销模式，加快变革。海参加盟专卖渠道实施独家任务升级，政策捆绑，重点服务超级客户和大客户，打造样板渠道，加大客户市场开发；线上渠道逐步实现分销制；深耕社区餐饮和连锁客户，开拓社区团购、社区堂食等国内社区新零售模式；深度推进 C 端零售、新消费布局；休闲食品持续围绕刺参、扇贝等海洋牧场核心资源，稳定大客户合作，保持战略互信，加快自有品牌与自有渠道的市场布局与规模增长，激发新思维，打造心服务；加强精准研发，精准服务渠道和客户，保持发展活力；持续加强研发和销售队伍的学习力、自驱力、执行力、服务力，坚持以学铸魂、以学增智、以学正风、以学促干，加速人才梯队建设，加强组织能力评估，加强销售人才引进，

推动精益管理和持续改善；完善品牌基础建设，规划启动品牌战略升级，实施品牌重塑，加强品牌保护，重拳打击侵权行为，保护经营者消费者合法权益。

3、保障国际业务稳健发展

报告期内，公司加快提升北美公司、加拿大海鲜首都、中国香港公司的业务能力和盈利水平，深挖掘，拓渠道，抓客户，多方获取客户信息，主动拓宽营销渠道，精准锁定客户需求。在充分整合资源的情况下持续降低成本、增加效益，提升服务品质，增加客户粘性。在原有业务嫁接基础上，深化海内外加工出口业务融合，增加国内加工订单总量，推动国内外业务协同发力。继续巩固强化和提升国际采购的优势和能力，整合全球优质安全海域的鱼、虾、贝等大洋产品资源，用好公司在中国香港、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区布设的销售网络，将獐子岛的蒜蓉粉丝贝、鱿鱼等料理食品、贝虾等休闲食品、预制菜等产品贡献给全球消费者。同时，按照国家关于国际国内双循环的战略要求，公司在积极拓展国际市场、稳住海外订单的同时，着力内销市场拓展，挖掘新机遇。

4、推动运营管理提质增效

报告期内，公司按照内控端树立的“瘦身减负、严控成本、精简高效、降低负债”方针，扎实做好内部组织建设，聚焦运营具有核心竞争力的产品，加快推动企业向高质量和可持续发展的进程。

积极践行“四个敬畏、一个合力”理念，持续强化内控管理，保持公司稳健发展态势。强化各级组织的执行力与控制力，提高管理效率，强化费用管控。继续实施瘦身计划，加快处置与主业关联度低、资金占用大、盈利能力差、管理难度高的资产和业务，实现进一步降本增效，优化资产结构，报告期内完成船厂土地等资产处置。加强与各债权银行的有效沟通，稳定并逐步降低贷款规模，保障现金流安全。积极推动内审工作开展，高度重视内控宣贯工作，督促全员加强制度学习，牢固树立内控理念，切实提高风险意识。立足工作实际，重点关注关键岗位和高风险业务风险防控措施，针对业务工作“关键点”、内部管理“薄弱点”、问题易发“风险点”，及时预警，立即整改，构建形成“事前有标准、事中有执行、事后有评价、持续有改进”的内控监管体系。截至6月25日，公司所涉证券虚假陈述纠纷案件诉讼时效力届满。截止目前，公司累计支付和解款和判决赔偿款共计4,788万元。报告期内公司期间费用同比下降1,385万元，降幅11%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	842,040,705.51	1,060,891,921.21	-20.63%	控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务因合作模式调整及市场行情影响导致收入同比下降较大。
营业成本	692,572,900.95	885,695,411.71	-21.80%	控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务因合作模式调整及市场行情影响导致成本同比下降较大。
销售费用	35,909,795.63	34,163,354.10	5.11%	
管理费用	40,654,028.09	50,255,885.99	-19.11%	上年处置乌蟒岛分公司资产，无形资产海域使用权减少，导致本期管理费用中无形资产摊销同比下降较大。
财务费用	29,292,677.15	36,825,206.94	-20.45%	本期受银行借款规模下降，利率、汇率变化影响，导致财务费用同比下降较大。
所得税费用	8,017,670.89	9,085,550.13	-11.75%	
研发投入	10,569,930.94	9,027,667.68	17.08%	
经营活动产生的现金流量净额	85,320,418.18	122,002,898.13	-30.07%	控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务因合作模式调整及市场行情影响导致收益同比下降较大。
投资活动产生的现金流量净额	-10,058,110.87	10,188,290.69	-198.72%	上年同期处置资产收到的款项金额较大。
筹资活动产生的现	-56,057,129.72	-46,600,925.65	-20.29%	

金流量净额				
现金及现金等价物净增加额	28,806,176.07	90,463,168.09	-68.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	842,040,705.51	100%	1,060,891,921.21	100%	-20.63%
分行业					
水产养殖业	101,618,554.84	12.07%	397,101,530.68	37.43%	-74.41%
水产加工业	306,626,136.52	36.41%	280,190,771.18	26.41%	9.43%
水产贸易业	378,727,256.72	44.98%	367,197,635.94	34.61%	3.14%
技术服务业	37,005,886.31	4.39%			100.00%
船舶制造业	12,023,893.83	1.43%	7,865,575.20	0.74%	52.87%
冷链物流业	610,615.65	0.07%	541,357.57	0.05%	12.79%
其他业务	5,428,361.64	0.64%	7,995,050.64	0.75%	-32.10%
分产品					
海参	114,097,112.69	13.55%	99,460,576.33	9.38%	14.72%
虾夷扇贝	100,152,842.72	11.89%	96,506,933.09	9.10%	3.78%
海螺	14,714,440.40	1.75%	14,239,391.00	1.34%	3.34%
海胆	10,895,794.20	1.29%	9,077,827.00	0.86%	20.03%
鲍鱼	4,269,862.57	0.51%	7,868,984.94	0.74%	-45.74%
其他	597,910,652.93	71.01%	833,738,208.85	78.59%	-28.29%
分地区					
国内	371,529,053.04	44.12%	606,523,864.55	57.17%	-38.74%
国外	470,511,652.47	55.88%	454,368,056.66	42.83%	3.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	101,618,554.84	94,417,696.45	7.09%	-74.41%	-68.87%	-16.53%
水产加工业	306,626,136.52	226,460,879.29	26.14%	9.43%	1.51%	5.76%
水产贸易业	378,727,256.72	354,577,725.33	6.38%	3.14%	3.45%	-0.27%
技术服务业	37,005,886.31	1,153,915.78	96.88%	100.00%	100.00%	96.88%
船舶制造业	12,023,893.83	9,821,471.77	18.32%	52.87%	40.85%	6.97%
冷链物流业	610,615.65	519,264.12	14.96%	12.79%	-8.12%	19.35%
分产品						
海参	114,097,112.69	59,381,350.47	47.96%	14.72%	-2.31%	9.08%
虾夷扇贝	100,152,842.72	88,857,994.64	11.28%	3.78%	22.42%	-13.51%
海螺	14,714,440.40	27,676,039.59	-88.09%	3.34%	29.44%	-37.94%
海胆	10,895,794.20	3,838,167.68	64.77%	20.03%	43.61%	-5.79%
鲍鱼	4,269,862.57	2,574,025.21	39.72%	-45.74%	-32.74%	-11.64%
其他	592,482,291.29	504,623,375.15	14.83%	-28.25%	-29.46%	1.47%
分地区						

国内	366,177,731.40	256,056,194.69	30.07%	-38.82%	-43.52%	5.82%
国外	470,434,612.47	430,894,758.05	8.40%	3.54%	1.80%	1.57%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-964,344.33	-4.13%	本期权益法核算的长期股权投资收益-964,344.33 元。	是
营业外收入	4,101,232.01	17.55%	本期收到与企业日常活动无关的，与收益相关的政府补助 381.33 万元。	否
营业外支出	7,239,629.98	30.97%	本期股民诉讼影响 5,713,897.93 元。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	507,042,136.01	21.23%	478,860,480.61	19.67%	1.56%	
应收账款	213,038,555.47	8.92%	251,761,439.95	10.34%	-1.42%	
存货	736,545,862.99	30.83%	746,826,528.90	30.67%	0.16%	
长期股权投资	141,168,854.58	5.91%	140,194,188.89	5.76%	0.15%	
固定资产	480,439,336.47	20.11%	503,773,335.47	20.69%	-0.58%	
在建工程	15,287,926.79	0.64%	13,116,803.17	0.54%	0.10%	
使用权资产	8,309,460.38	0.35%	11,954,403.41	0.49%	-0.14%	
短期借款	1,768,451,978.58	74.03%	1,772,993,442.66	72.82%	1.21%	
合同负债	22,103,665.38	0.93%	10,602,048.96	0.44%	0.49%	
长期借款	223,387,884.51	9.35%	5,614,319.61	0.23%	9.12%	本期续贷到期长期借款。
租赁负债	2,192,526.44	0.09%	2,642,308.74	0.11%	-0.02%	
预付账款	72,995,967.66	3.06%	68,362,835.09	2.81%	0.25%	
无形资产	137,158,877.84	5.74%	140,927,034.10	5.79%	-0.05%	
应付账款	92,491,534.68	3.87%	142,744,716.15	5.86%	-1.99%	
一年内到期的非流动负债	4,951,250.57	0.21%	228,020,850.87	9.36%	-9.15%	本期续贷到期长期借款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,603,123.24							1,603,123.24
金融资产小计	1,603,123.24							1,603,123.24
上述合计	1,603,123.24							1,603,123.24
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告之十三中重要承诺事项所述。

六、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
1,939,010.02	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
大连市甘井子区开发建设事务服务中心、大连市甘井子区大连湾街道办事处	大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司所属的相关土地等资产	2023年07月24日	5,860	0	本次交易是公司加快优化资产结构,盘活存量资产的重要举措,有利于公司增加营运资金,聚焦核心	0.00%	根据大连市甘井子区建设用地收储规划交易委员会决定。该收购补偿费用包含标的物的综合补偿	否	不适用	是	是	是	2023年04月07日	详见巨潮资讯网上《关于全资子公司拟签订收购补偿合同的公告》(公告编号:2023-05)

					业务，提高公司运营和管理效率，符合公司整体发展战略需要，不会影响公司正常经营。最终取得收益以会计师年度审计确认的结果为准。		（包括但不限于土地使用权、地上、地下建（构）筑物、树木及土地范围内其他所有归属丙方的不可移动资产、物品）、停业损失补偿（包括但不限于含利润损失、职工安置补助和异地生产经营补偿）等费用。												
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛（大连）网络科技有限公司	子公司	食品经营，电子商务，食用农产品销售	5500 万人民币	22,020,834.84	- 22,936,803.40	20,076,762.71	4,402,783.92	3,539,200.05
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售，货物进出口	100 万人民币	44,280,983.87	7,072,807.17	13,263,345.77	- 1,611,134.65	- 1,611,134.65
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	水产品加工销售，进出口业务	8000 万人民币	184,438,384.93	150,924,268.31	78,123,479.24	9,323,225.62	7,055,238.88
大连新中海产食品有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售	17201.52 万人民币	168,259,599.47	160,358,080.74	38,387,647.35	- 2,079,010.01	- 1,580,827.42
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	水产品来料加工、销售、进出口业务	2040 万人民币	142,564,289.47	- 92,063,529.79	16,513,102.37	972,205.56	1,132,937.75
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	海水养殖、销售	4000 万人民币	48,747,839.75	- 120,488,508.08	12,601,392.35	6,351,280.34	6,202,637.44
青岛前沿海洋种业有限公司	子公司	海水养殖、育种、研发、繁育销售	7500 万人民币	182,435,246.01	149,004,024.53	43,407,491.31	25,521,812.76	23,753,324.09
大连獐子岛船舶制造有限公司	子公司	玻璃钢船舶制造、维修、销售	3785 万人民币	13,685,289.74	- 2,561,338.89	12,724,928.27	836,576.43	836,576.43
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	水产品贸易	100 万美元	112,626,394.53	47,991,818.24	62,446,671.40	3,101,516.46	2,307,915.06
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	水产品贸易	10 万美元	47,849,378.96	8,844,053.27	44,620,876.64	4,198,219.26	3,174,178.63
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	水产品贸易	46664 万港元	496,495,674.30	474,500,758.91	271,989,657.99	4,067,729.74	3,476,606.15
獐子岛渔业集团韩国有限公司	子公司	水产品育苗、养殖、销	1660 万美元	65,926,295.41	65,227,786.23	27,067,805.17	2,786,672.45	2,786,688.60

司		售；水产品贸易						
大连翔祥食品有限公司	参股公司	水产品加工、仓储、国际贸易	1974.645 万美元	239,491,54 6.70	158,523,89 2.30	126,979,42 1.38	- 11,350,561. 96	- 8,312,551.2 5
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	参股公司	鲟鱼养殖、销售	9444.44 万 人民币	292,061,51 0.80	219,394,49 5.47	23,077,119. 42	7,577,689.3 1	6,765,432.8 9
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	参股公司	报关业务，保税仓库经营，海关监管货物仓储服务，进出口代理，货物进出口	19680 万 人民币	262,413,55 3.24	103,143,73 6.46	23,444,106. 27	- 5,668,585.3 2	- 5,676,585.2 1

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、环境风险

獐子岛确权海域位于北黄海，是属于远离陆地的开放性海域，海区环境夏季受北黄海冷水团，冬季受黄海暖流影响。夏季处于大环流内，营养盐等主要来自内循环；冬季则有来自赤道的黑潮形成的黄海暖流进入，带来外源营养盐。公司底播增殖生产模式受自然环境影响较大，属大农业范畴，主营品种基本以增殖、养护为主，因此大生态尺度的变化如厄尔尼诺或拉尼娜现象、冷水团锋面移动、降雨和径流减少、水团移动，以及养殖容量、敌害生物等均会对主营品种产生影响。

公司的对策和措施为：

统筹合理规划海洋牧场空间布局，将确权开发海域调整在可控范围。秉承生态可持续、产业可持续的理念，满足生物多样性需求，提升海洋牧场可持续产出能力。科学规划产品结构布局，由单一品种结构向参、贝、鲍、胆、螺多层次综合养殖模式转型。推进沿岸藻礁、藻场建设，提升初级生产力，助力蓝碳产品品牌建设。加强原生优质土著资源繁育、增殖与养护，构建资源评估、补充、利用的可持续产出模式，提升产品品质和价值。做好海洋环境、气候及产品长势动态变化日常跟踪和监测工作。

2、市场波动风险

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

(2) 市场供给方面：水产行业是市场充分竞争性行业。目前竞争方式还停留在价格竞争为主的初级阶段，公司中高端产品定位容易受低端产品价格冲击；另一方面，整个产业原料来源容易受外部自然生态环境影响，不成熟的市场结构和不稳定的产能供给，会使产品面临着一定的市场价格波动风险。

公司的对策和措施为：

(1) 布局海洋牧场、大洋渔业产业结构，提升供给方面的资源可持续能力。公司在黄海北部建立了规模化的现代海洋牧场，成为海珍品增养殖基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及产业专利。公司与北美、挪威、俄罗斯等地资源基地建立了合作，并与海外 10 余家重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运营全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。提升管理质量和产品质量；提高食品研发投入，推进食材向食品升级，加强采购订单管理、加工过程管控等，严格控制产品成本，打造产品成本优势和质量口碑。加强销售队伍建设，完善销售人员激励政策，提高销售人员主动性，加快市场应对反应速度，及时感知客户、市场变化，适配销售策略，不断提升销售端能力，不断提高客户服务水平，提升客户满意度和忠诚度。

3、食品安全风险

食品安全风险是食品生产加工企业必须要充分防范和控制的风险。公司的产业链涉及到整个产品实现过程，包括育苗、增养殖、加工、运输、仓储和销售，任何一个环节出现疏忽都有可能产生食品安全风险。公司始终将食品安全风险控制作为公司的“生命线”进行管控。

公司的对策和措施为：

(1) 公司严格遵守国家有关食品安全法律和法规的规定，随时根据国家法律法规和食品安全标准的修订和新增进行调整，以满足国家对食品安全的要求。同时，按照市场监督管理局、海关等相关政府部门的检查和指导，调整管控方案，满足监管部门对产品实现过程控制的总要求，有效控制公司食品安全风险。公司严格按照中华人民共和国海关总署公告 2023 年第 103 号(关于全面暂停进口日本水产品的公告)要求，杜绝进口原产地为日本的水产品（含食用水生动物）。

(2) 通过引入食品安全管理体系和第三方机构审核和管理来控制食品安全风险：公司以食品安全管理体系 HACCP 体系为基础，建立危害分析和关键控制点来进行整体的食品安全风险控制，定期进行内部监督和审核以保证食品安全体系的正常运行。同时，公司通过 HACCP、BRC、有机产品和生产许可等认证和合作经销商等第三方对公司的食品安全管理体系进行监督审核，以保证公司的食品安全体系正常运行，有效的控制住食品安全风险。公司将密切关注日本福岛核污染水排海带来的海洋行业影响，持续加强输入性风险监控，并随时根据国家的风险控制要求，调整风险控制方案。同时，加强对獐子岛海洋牧场及外购原料的常规性安全检测，由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 实施相关核放射性元素检测，确保向消费者提供健康、优质、安全、放心的海洋产品，坚定维护海洋环境、食品安全和人民健康。

(3) 建立食品安全体系并实施检查：品控管理部门通过对食品安全风险分析，建立了相关的程序文件和制度，下属各单位根据这些制度进行分解，依据程序文件和制度的要求，结合其实际生产情况建立相应的制度和标准。分别建立了输入性风险管控、过程风险管控、输出风险管控、检验标准、追溯与召回等制度和程序。通过内部专项检查，定期巡检和培训的方式，保证程序和制度的有效执行，结合每年对各加工单位进行一次系统的风险评估和检查，以确保整个生产实现过程符合食品安全标准和质量标准，有效的控制食品安全风险。

4、资产负债率较高风险

公司资产负债率较高，财务费用较重，存在资金周转不畅风险。

公司的对策和措施为：

(1) 扩品牌、促销售。通过品牌推广促进销售，加快应收账款周转等措施优化经营性现金流，保障足额按期偿还银行利息。

(2) 继续争取债权银行的大力支持。在政府的政策引领及银行业协会的支持下，争取债权银行的大力支持确保续贷工作平稳进行。

(3) 充分利用控股股东国资运营公司的平台优势，优化产业布局和结构调整，聚焦主责主业，盘活存量资产，培育孵化新产业、新业态、新模式，同时推动产融结合，实现海域资产高质量发展，化解潜在风险。

第四节 公司治理

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	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.65%	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网上《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-07）
2022 年度股东大会	年度股东大会	44.08%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网上《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-20）

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司非生态环境部门公布的重点排污单位，在日常生产经营中严格遵守环境保护法律、法规及行业规范，履行生态环境保护的社会责任。报告期内未发生环境污染事故、无环保违法违规行为，也未受到生态环境部门的行政处罚。

二、社会责任情况

公司一直致力于主动积极履行社会责任，注重企业责任、环境保护、节能减排和可持续性发展等问题，注重社会公共关系和社会公益事业。作为国家高新技术企业、国家水产良种场，确权拥有海域为首批国家级海洋牧场示范区，是双壳类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，积极践行“碳汇”渔业的生态理念。报告期内，公司切实维护客户、员工、合作伙伴、环境等所有利益相关方的合法权益，促进各方利益共赢和效益共享。

1、规范运作及投资者权益的保护。公司严格按照上市公司有关法律法规以及公司内控制度，不断建立完善治理结构，通过健全内部管理和控制制度体系，规范股东大会、董事会、监事会三会运作，持续加强独立董事、董事会专门委员会履职规范，公司严格履行信息披露义务，保证信息披露真实、准确、及时和完整。积极推进中小投资者投票机制，组织中小投资者以网络投票方式参加公司股东大会，提高中小投资者参与公司决策的程度；通过投资者关系互动平台、专线电话、邮箱等保持与投资者良好沟通，维护投资者合法权益。

2、员工权益的保护。公司依法依规合法经营，坚持“以人为本”的理念，尊重、维护员工个人合法权益。切实关注员工职业安全、健康和劳动保护，落实安全生产责任制、加强安全生产检查和安全培训教育，增强员工的安全意识。不断加强对硬件条件的改善，为员工营造安全良好的生产、工作、生活环境。通过参加工会活动、组织各种劳动技能竞赛活动、组织健康体检、发放生日礼物等，保障员工的身心健康，增强团队凝聚力。通过完善素养、技能培训和提升计划，创造正面、积极、包容、开放的企业文化氛围。

3、消费者与客户权益保护。公司秉承“诚信、合作、共赢”的商业理念，积极建立与供应商和客户长期、稳定的友好合作关系，实现各方互利共赢和利益共享，严守食品安全的生命线。在食品安全和产品质量管控方面，通过参与网络平台的标准制定，行业标准的制定和制定大连市地方标准等，提升产品的食品安全标准和产品质量标准。通过引入和实施 HACCP、BRC 等食品安全管理体系，提升集团整个产品实现过程的管控水平。海参全产业链连续六年持续满足 SGS（全

球领先的检验、鉴定、测试和认证服务机构)《SGS 供应链监控“农业和食品”》标准的要求,也是全球唯一取得 SGS SCM MARK 授权使用的水产品。集团通过提升标准、提高管理水平,严格防控风险,为消费者提供健康和可信赖的产品,保护消费者的合法权益。公司建立了完善的营销服务体系,确保能够及时有效地处理客户问题和建议,不断地为客户创造价值,互惠共赢,共同发展。

4、环境保护。公司始终坚持“绿色、低碳、可持续”的发展理念,通过构建沿岸参、贝、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式,保护海洋生态系统和斑海豹的天然集中分布区。集团所属各单位在污染物排放符合法定要求的基础上,进一步减少污染物排放。通过发展海水增养殖,增加渔业碳汇,为国家节能减碳贡献力量。

5、社会公益。公司秉承“感恩”的企业核心价值观,积极履行企业社会责任、投身公益事业中,坚持用真情回报社会。上市以来公司共缴纳税收超过 8 亿元,上缴海域使用金超过 15 亿元,累计股东分红超过 11 亿元,在慈善公益方面共投入超过 1 亿元。公司依托自身产业优势,不断对产业所在区域经济发展、帮助产业驻地改善村容村貌,帮助农户增收,带动就业,助力乡村振兴;设立“獐子岛集团环保卫士基金”,用于资助海洋环保项目,表彰在保护环境、治理环境方面做出贡献的各界人士;在灾难救助方面频频伸出援助之手,先后向印度洋海啸、汶川地震、工青海玉树地震、四川雅安地震捐款等;支持教育事业,先后捐建四川净乐小学,设立中国海洋大学·獐子岛集团教育基金、獐子岛未来慈善基金、獐子岛科技奖励基金等多项教育基金,奖励优秀学生和支持教育事业;于 2012 年发起“百人万元慈善基金”活动,连续多年为资助贫困学生、贫困家庭,是大连市慈善总会第一个员工集体建立万元慈善基金的单位。

第六节 重要事项

一、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	大连盐化集团有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺；关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺；关于避免同业竞争的承诺	<p>一、关于保证上市公司独立性的承诺：</p> <p>1、盐化集团将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用第一大股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>2、如因本集团未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本集团将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。</p> <p>二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺：</p> <p>1、本次交易完成后，本集团及本集团控制的企业将减少并规范与上市公司之间的关联交易。</p> <p>2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本集团</p>	2022年03月30日	为上市公司第一大股东期间	严格遵守承诺

			<p>及本集团控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用第一大股东地位损害上市公司及股东利益。</p> <p>3、如因本集团未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本集团将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>1、针对本次交易完成后本集团与上市公司存在的部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本集团将自本承诺函出具日起 5 年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。</p> <p>前述解决方式包括但不限于：</p> <p>1) 资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本集团与上市公司存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>2) 业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；</p> <p>3) 委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>4) 在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2、本集团目前尚未就解决本集团与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本集团将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；</p> <p>3、除上述情况外，本集团或其他子公司获得与上市公司的业务可能产生竞争的业务机会时，本集团将尽最大努力给予上市公司该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；</p> <p>4、本集团保证严格遵守法律、法规以及《上市公司章程》及其相关管理制度的规定，不利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；</p> <p>5、本集团作</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>出的上述承诺在本集团作为上市公司第一大股东期间均有效。如出现违背上述承诺情形而导致上市公司权益受损的情形，本集团愿意承担相应的损害赔偿责任。</p> <p>上述承诺自本次拍卖成功并完成股份过户后之日起生效。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大连市国有资本管理运营有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺；关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺；关于避免同业竞争的承诺	<p>一、关于保证上市公司独立性的承诺：</p> <p>1、本公司将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用控股股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>2、如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p> <p>二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺：</p> <p>1、本公司将尽量避免和规范与上市公司之间的关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之</p>	2022年07月27日	为上市公司控股股东期间	严格遵守承诺

			<p>间的关联交易，本公司将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用控股股东的地位损害上市公司及股东利益。</p> <p>3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>1、针对盐化集团与上市公司存在的部分业务重合情况，本公司将督促盐化集团履行 2022 年 3 月 30 日出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，即自承诺出具日起 5 年内并力争用更短的时间，盐化集团按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。</p> <p>2、本公司或本公司控制的企业如获得与上市公司主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知上市公司并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司，但与上市公司的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若上市公司决定不接受该等新业务机会，或者在收到本公司的通知后 10 日内未就是否接受该新业务机会通知本公司，则视为上市公司已放弃该等新业务机会，本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司控制的其他企业从事上述业务与上市公司的主营业务构成同业竞争或上市公司拟从事上述业务的，本公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>将采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产重组、委托管理、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式）进行解决。</p> <p>3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p>			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杨某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 1 件	74.18	是	已判决生效, 原告申请再审, 案件处于再审程序	判决公司共需赔偿 16.77 万元	已执行	2020 年 11 月 19 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2020-84)
公司诉洪亮个体户侵害商标专用权纠纷案	80	否	处于一审程序	尚无结果	尚未进入执行程序	2022 年 03 月 11 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》(公告编号: 2022-08)
公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷案 1 件	38.09	否	已和解结案	和解被告支付公司子公司 19 万元	尚未收到和解款	2022 年 03 月 11 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》(公告编号: 2022-08)
公司诉大连双利公司苗种合作协议纠纷案 1 件	283.39	否	已判决生效	判决被告需赔偿公司 246.14 万元	尚在执行中	2022 年 06 月 02 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-34)
公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷案 5 件	83.78	否	均已和解结案	和解被告合计支付公司子公司 41 万元	3 件案件已收到和解款 16.42 万元; 2 件案件尚未收到和解款 24.58 万元	2022 年 06 月 02 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-34)
公司诉米立方(大连)文化传媒有	44.14	否	调解结案	调解被告支付公司 45 万元	追加执行中	2022 年 07 月 13 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉

限公司合同纠纷案							讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39)
公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷 9 案	534.12	否	8 件案件和解结案; 1 件案件已签订和解协议	8 件和解案件被告支付公司子公司合计 183.65 万元; 1 件案件已签订和解协议, 被告支付公司子公司 49.48 万元	8 件和解案件均已执行; 1 件和解案件尚未执行	2022 年 07 月 13 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39)
牟某诉公司证券虚假陈述责任纠纷案	13.66	是	案件判决已生效	判决公司支付 6.59 万元	已执行	2022 年 07 月 13 日	详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39)
公司子公司诉常州君有海产品有限公司等合同纠纷案 3 件	77.59	否	2 件案件判决已生效; 1 件案件调解结案	2 件案件判决被告合计需赔偿 74.59 万元; 1 件案件调解被告需支付 3 万元	判决及调解案件处于执行程序	2022 年 10 月 12 日	详见巨潮资讯网《关于投资者诉讼事项进展的公告》(公告编号: 2022-74)
公司子公司诉海运公司海上货物运输责任纠纷案 4 件	83.46	否	3 件案件已和解; 1 件案件处于一审程序	和解被告共需支付公司 37.72 万元	和解案件均已执行	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03)
海运公司诉公司子公司海上货物运输责任纠纷案 2 件	54.18	否	均处于一审程序	尚无一审结果	尚未进入执行程序	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03)
宋某等诉公司子公司劳动争议纠纷案 4 件	151.9	否	2 件案件二审已判决生效; 1 件撤裁案件已裁定生效; 1 件案件处于一审程序	1 件案件二审判决公司胜诉无需赔偿; 1 件案件二审维持原判支付 7.91 万元; 1 件撤裁案件裁定公司支付 0.25 万元; 1 件案件尚无结果	1 件二审案件及 1 件撤裁案件均已执行; 1 件案件尚未进入执行程序	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03)

北京平安连发公司诉公司子公司合同纠纷案 1 件	100.64	否	二审发回重审	重审一审尚无进展	尚未进入执行程序	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
水产协会诉公司商标侵权纠纷案 1 件	6	否	和解结案	和解公司需支付 0.5 万元	已执行	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
信息公司诉公司侵犯作品信息网络传播权纠纷案 1 件	1	否	和解结案	和解公司需支付 0.05 万元	已执行	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
大连双利公司诉公司买卖合同纠纷案 1 件	198.72	否	一审驳回起诉已生效，对方申请仲裁	仲裁尚无结果	尚未进入执行程序	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
方舟公司诉公司船舶碰撞损害赔偿纠纷案 1 件	454.63	否	处于一审程序	尚无一审结果	尚未进入执行程序	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
江某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 62 件	213.93	是	60 件案件判决已生效；2 件案件和解结案	60 件案件判决公司共需赔偿 203.11 万元；2 件和解案件公司共需支付 0.32 万元	均已执行	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
陈某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 69 件	370.12	是	69 件案件判决均已生效	69 件案件判决公司共需赔偿 231.46 万元	均已执行	2023 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度报告》
海运公司诉公司子公司海上货物运输责任纠纷案 2 件	86.77	是	1 件案件一审已判决；1 件案件已签订和解协议	1 件案件一审判决公司子公司支付 3.33 万元；1 件案件已签	尚未进入执行程序		

				订和解协议，公司子公司支付原告 38.57 万元			
公司诉海姑娘水产行商标权侵权及不正当纠纷案	5	否	案件一审判决赔偿公司 0.65 万元，公司上诉处于二审程序	一审判决赔偿公司 0.65 万元，二审尚无结果	尚未进入执行程序		
公司诉裕华燕兰欣销售中心商标权侵权纠纷案	5	否	案件处于一审程序	一审尚无结果	尚未进入执行程序		
李某诉公司子公司机动车交通事故责任纠纷案	2.02	否	案件处于一审程序	一审尚无结果	尚未进入执行程序		
陈某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 37 件	134.19	是	37 件案件判决已生效	37 件案件判决公司共需赔偿 89.21 万元	37 件案件均已执行		
杨某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 76 件	257.36	是	74 件案件处于诉前调解程序；2 件案件达成和解	74 件案件尚无调解结果；2 件案件达成和解结案，支付 2.29 万元	74 件案件尚未进入执行程序；2 件和解案件均已执行		

公司所涉证券虚假陈述纠纷案件诉讼时效已于 2023 年 6 月 25 日届满。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
獐子岛渔业集团美国公司	2023年04月29日	10,838.7								
獐子岛渔业集团香港公司	2023年04月29日	25,838.7								
大连獐子岛通远食品有限公司、大连獐子岛海石国际贸易有限公司	2023年04月29日	20,000								
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	2023年04月29日	5,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			61,677.4	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			61,677.4	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子			0	报告期内对子公司						0

公司担保额度合计 (C1)		担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
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)	61,677.4	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	61,677.4	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%
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
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	985,500	0.14%				-89,500	-89,500	896,000	0.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	985,500	0.14%				-89,500	-89,500	896,000	0.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	985,500	0.14%				-89,500	-89,500	896,000	0.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	710,126,694	99.86%				89,500	89,500	710,216,194	99.87%
1、人民币普通股	710,126,694	99.86%				89,500	89,500	710,216,194	99.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	711,112,194	100.00%						711,112,194	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

离任高管所持高管锁定股按离任时间部分解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	36,868	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
大连盐化集团有限公司	国有法人	15.46%	109,960,000			109,960,000		
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	其他	8.04%	57,162,685			57,162,685		

长海县獐子岛褙褙经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800			51,286,800		
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	7.03%	50,008,900			50,008,900		
长海县獐子岛大耗经济发展中心	境内非国有法人	5.44%	38,705,645			38,705,645		
吴厚刚	境内自然人	1.42%	10,062,900		896,000	9,166,900		
李伟	境内自然人	1.03%	7,302,100	7302100		7,302,100		
潘众	境内自然人	0.74%	5,236,900	-60700		5,236,900		
黄长军	境内自然人	0.60%	4,258,846	659346		4,258,846		
刘健	境内自然人	0.59%	4,200,044	1820800		4,200,044		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、北京吉融元通资产管理有限公一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。</p> <p>2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系。</p> <p>3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连盐化集团有限公司	109,960,000	人民币普通股	109,960,000					
北京吉融元通资产管理有限公一和岛一号证券投资基金	57,162,685	人民币普通股	57,162,685					
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800					
长海县獐子岛投资发展中心	50,008,900	人民币普通股	50,008,900					
长海县獐子岛大耗经济发展中心	38,705,645	人民币普通股	38,705,645					
吴厚刚	9,166,900	人民币普通股	9,166,900					
李伟	7,302,100	人民币普通股	7,302,100					
潘众	5,236,900	人民币普通股	5,236,900					

黄长军	4,258,846	人民币普通股	4,258,846
刘健	4,200,044	人民币普通股	4,200,044
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、北京吉融元通资产管理有限公一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。</p> <p>2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系。</p> <p>3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>潘众通过普通证券账户持有公司股份 3,725,100 股，通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,511,800 股，合计持有公司股份 5,236,900 股。</p>		

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	507,042,136.01	478,860,480.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,262,569.26	4,652,602.20
应收账款	213,038,555.47	251,761,439.95
应收款项融资		
预付款项	72,995,967.66	68,362,835.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,443,169.85	11,992,110.66
其中：应收利息		
应收股利		1,593,506.82
买入返售金融资产		
存货	736,545,862.99	746,826,528.90
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	7,730,098.53	2,803,427.68
流动资产合计	1,548,058,359.77	1,565,259,425.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,168,854.58	140,194,188.89
其他权益工具投资	1,603,123.24	1,603,123.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	480,439,336.47	503,773,335.47
在建工程	15,287,926.79	13,116,803.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,309,460.38	11,954,403.41
无形资产	137,158,877.84	140,927,034.10
开发支出		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	32,541,631.89	36,025,014.07
递延所得税资产	9,560,717.46	9,141,058.81
其他非流动资产	12,692,859.44	10,914,640.01
非流动资产合计	840,690,745.38	869,577,558.46
资产总计	2,388,749,105.15	2,434,836,983.55
流动负债：		
短期借款	1,768,451,978.58	1,772,993,442.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,491,534.68	142,744,716.15
预收款项	673,948.04	808,035.39
合同负债	22,103,665.38	10,602,048.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,701,688.49	37,777,852.62
应交税费	12,562,264.91	13,722,092.46
其他应付款	38,235,742.21	29,878,150.84
其中：应付利息		
应付股利	6,873,124.79	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,951,250.57	228,020,850.87
其他流动负债		
流动负债合计	1,966,172,072.86	2,236,547,189.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	223,387,884.51	5,614,319.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,192,526.44	2,642,308.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,235,044.84	10,756,214.57
递延收益	43,477,252.78	44,773,070.96
递延所得税负债	8,313,562.41	8,826,709.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	289,606,270.98	72,612,623.10
负债合计	2,255,778,343.84	2,309,159,813.05
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,023,130,786.70	1,023,130,786.70
减：库存股		
其他综合收益	1,030,821.58	-7,448,757.47
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,902,198,019.36	-1,906,610,215.13
归属于母公司所有者权益合计	78,275,732.81	65,383,957.99
少数股东权益	54,695,028.50	60,293,212.51
所有者权益合计	132,970,761.31	125,677,170.50
负债和所有者权益总计	2,388,749,105.15	2,434,836,983.55

法定代表人：李卫国 主管会计工作负责人：孙湘 会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	110,539,495.42	116,083,296.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,262,569.26	4,652,602.20

应收账款	68,397,967.72	49,394,722.22
应收款项融资		
预付款项	71,536,361.20	56,569,712.10
其他应收款	520,930,442.64	538,733,983.27
其中：应收利息		
应收股利		1,593,506.82
存货	442,790,149.58	432,607,948.21
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	102,204.82	253,567.55
流动资产合计	1,215,559,190.64	1,198,295,832.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,243,539,828.00	1,242,565,162.31
其他权益工具投资	1,603,123.24	1,603,123.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	310,370,930.57	323,503,195.93
在建工程		54,300.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,113,359.73	8,228,902.49
无形资产	9,995,222.50	10,641,514.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,480,328.98	20,255,899.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	7,211,956.08	7,843,448.08
非流动资产合计	1,597,314,749.10	1,614,695,546.98
资产总计	2,812,873,939.74	2,812,991,379.52
流动负债：		
短期借款	1,768,451,978.58	1,772,993,442.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,125,019.69	94,258,169.76
预收款项	39,027.40	608,035.48
合同负债	13,693,458.46	5,151,124.65
应付职工薪酬	11,919,926.74	11,920,659.43

应交税费	2,950,815.89	1,621,358.20
其他应付款	331,285,602.94	330,563,674.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,461,316.59	224,604,932.82
其他流动负债		
流动负债合计	2,223,927,146.29	2,441,721,397.76
非流动负债：		
长期借款	219,100,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,163,378.97	2,122,197.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,541,213.84	9,588,219.57
递延收益	38,915,552.78	40,363,070.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	271,720,145.59	52,073,488.12
负债合计	2,495,647,291.88	2,493,794,885.88
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88
减：库存股		
其他综合收益	-655,649.44	-655,649.44
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,644,728,291.47	-1,642,758,445.69
所有者权益合计	317,226,647.86	319,196,493.64
负债和所有者权益总计	2,812,873,939.74	2,812,991,379.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	842,040,705.51	1,060,891,921.21
其中：营业收入	842,040,705.51	1,060,891,921.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	814,510,770.51	1,021,180,886.73

其中：营业成本	692,572,900.95	885,695,411.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,511,437.75	5,213,360.31
销售费用	35,909,795.63	34,163,354.10
管理费用	40,654,028.09	50,255,885.99
研发费用	10,569,930.94	9,027,667.68
财务费用	29,292,677.15	36,825,206.94
其中：利息费用	35,940,555.56	39,490,675.60
利息收入	2,320,636.20	1,096,718.68
加：其他收益	2,197,532.11	2,856,563.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-964,344.33	-2,576,550.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-964,344.33	-2,579,477.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,536,418.22	-1,938,846.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,070,609.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	285,514.16	1,962,459.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,512,218.72	33,944,050.68
加：营业外收入	4,101,232.01	1,268,824.55
减：营业外支出	7,239,629.98	11,430,859.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,373,820.75	23,782,015.83
减：所得税费用	8,017,670.89	9,085,550.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,356,149.86	14,696,465.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,356,149.86	14,696,465.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	4,412,195.77	-14,738,840.44

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	10,943,954.09	29,435,306.14
六、其他综合收益的税后净额	8,432,940.45	5,370,544.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,479,579.05	5,506,009.08
(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	8,479,579.05	5,506,009.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	8,479,579.05	5,506,009.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-46,638.60	-135,464.81
七、综合收益总额	23,789,090.31	20,067,009.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,891,774.82	-9,232,831.36
归属于少数股东的综合收益总额	10,897,315.49	29,299,841.33
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0062	-0.0207
(二)稀释每股收益	0.0062	-0.0207

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：李卫国 主管会计工作负责人：孙湘 会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	316,319,293.21	285,656,807.99
减：营业成本	252,932,722.87	231,214,128.56
税金及附加	3,004,342.52	3,124,932.10
销售费用	15,973,371.65	15,746,483.45
管理费用	23,454,852.59	32,048,403.24
研发费用	4,537,210.76	3,879,756.23
财务费用	35,383,311.60	38,079,382.78
其中：利息费用	35,481,655.32	38,874,269.53

利息收入	176,534.80	282,230.49
加：其他收益	2,072,505.36	1,534,961.33
投资收益（损失以“－”号填列）	21,815,154.98	-2,579,477.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-964,344.33	-2,579,477.02
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）	-2,067,126.15	-1,955,459.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,977,716.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,854,015.41	-43,413,970.21
加：营业外收入	2,166,725.29	625,372.01
减：营业外支出	6,990,586.48	11,059,363.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,969,845.78	-53,847,961.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,969,845.78	-53,847,961.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,969,845.78	-53,847,961.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-1,969,845.78	-53,847,961.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0028	-0.0757
（二）稀释每股收益	-0.0028	-0.0757

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	922,628,626.34	1,114,116,316.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,956,725.46	7,080,887.58
收到其他与经营活动有关的现金	12,956,218.58	23,098,379.00
经营活动现金流入小计	938,541,570.38	1,144,295,583.19
购买商品、接受劳务支付的现金	668,501,246.04	826,633,191.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	128,897,000.60	129,121,515.42
支付的各项税费	26,945,433.53	22,403,009.63
支付其他与经营活动有关的现金	28,877,472.03	44,134,968.14
经营活动现金流出小计	853,221,152.20	1,022,292,685.06
经营活动产生的现金流量净额	85,320,418.18	122,002,898.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,593,506.82	556,026.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,868.21	18,463,499.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,764.44	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,009,139.47	22,019,525.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,128,240.32	8,831,235.03
投资支付的现金	1,939,010.02	
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		3,000,000.00
投资活动现金流出小计	12,067,250.34	11,831,235.03
投资活动产生的现金流量净额	-10,058,110.87	10,188,290.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,124,400,000.00	392,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		546,630.71
筹资活动现金流入小计	1,124,400,000.00	392,846,630.71
偿还债务支付的现金	1,132,145,350.76	394,474,125.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,141,064.18	40,129,011.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,622,374.71	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,170,714.78	4,844,419.23
筹资活动现金流出小计	1,180,457,129.72	439,447,556.36
筹资活动产生的现金流量净额	-56,057,129.72	-46,600,925.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,600,998.48	4,872,904.92
五、现金及现金等价物净增加额	28,806,176.07	90,463,168.09
加：期初现金及现金等价物余额	475,479,382.22	472,230,831.10
六、期末现金及现金等价物余额	504,285,558.29	562,693,999.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	322,474,173.42	284,469,941.61
收到的税费返还	106,382.98	
收到其他与经营活动有关的现金	46,500,999.09	31,232,598.82
经营活动现金流入小计	369,081,555.49	315,702,540.43
购买商品、接受劳务支付的现金	228,663,179.38	199,880,819.42
支付给职工以及为职工支付的现金	68,373,041.51	68,898,478.07
支付的各项税费	8,613,105.10	15,102,504.07
支付其他与经营活动有关的现金	43,683,649.07	52,282,126.92
经营活动现金流出小计	349,332,975.06	336,163,928.48
经营活动产生的现金流量净额	19,748,580.43	-20,461,388.05
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	24,373,006.13	553,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127.21	13,382,251.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,764.44	
投资活动现金流入小计	24,481,897.78	13,935,351.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,416,428.08	4,937,827.82
投资支付的现金	1,939,010.02	
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	5,355,438.10	4,937,827.82

投资活动产生的现金流量净额	19,126,459.68	8,997,523.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,124,400,000.00	392,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,124,400,000.00	392,300,000.00
偿还债务支付的现金	1,130,400,000.00	392,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,346,130.73	39,820,173.12
支付其他与筹资活动有关的现金	1,105,782.00	1,125,781.80
筹资活动现金流出小计	1,168,851,912.73	433,545,954.92
筹资活动产生的现金流量净额	-44,451,912.73	-41,245,954.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,071.05	570,266.07
五、现金及现金等价物净增加额	-5,543,801.57	-52,139,553.21
加：期初现金及现金等价物余额	116,082,296.99	163,418,749.02
六、期末现金及现金等价物余额	110,538,495.42	111,279,195.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-7,448,757.47		245,199,949.89		-1,906,610,215.13		65,383,957.99	60,293,125.1	125,677,170.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-7,448,757.47		245,199,949.89		-1,906,610,215.13		65,383,957.99	60,293,125.1	125,677,170.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							8,479,579.05				4,412,195.77		12,891,748.2	-5,598,184.01	7,293,590.81

列)																
(一) 综合收益总额							8,479,579.05						4,412,195.77	12,891,774.82	10,897,315.49	23,789,090.31
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配															-	-
1. 提取盈余公积															16,495,499.50	16,495,499.50
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-	-
4. 其他															16,495,499.50	16,495,499.50
(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、本期末余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		1,030,821.58		245,199,949.89		-1,902,198,019.36		78,275,732.81	54,695,028.50	132,970,761.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-25,344,391.54		245,199,949.89		-1,910,525,862.62		43,580.43	47,709,198.33	91,262,300.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-25,344,391.54		245,199,949.89		-1,910,525,862.62		43,580.43	47,709,198.33	91,262,300.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,560,090.8				-14,738,840.44		-9,232,831.36	29,299,841.33	20,067,009.97
(一) 综合收益总额							5,560,090.8				-14,738,840.44		-9,232,831.36	29,299,841.33	20,067,009.97

(二) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 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	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-19,838,382.46		245,199,949.89		-1,925,284,099.06		34,320,449.07	77,008,861.16	111,329,310.23
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	----------------	--	-------------------	--	---------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-655,649.44		245,199,949.89	-1,642,758,445.69					319,196,493.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-655,649.44		245,199,949.89	-1,642,758,445.69					319,196,493.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,969,845.78					-1,969,845.78
（一）综合收益总额										-1,969,845.78					-1,969,845.78
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-655,649.44		245,199,949.89	-1,644,728,291.47		317,226,647.86

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-794,833.85		245,199,949.89	-1,608,966,669.37		352,849,085.55
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-794,833.85		245,199,949.89	-1,608,966.69		352,849,085.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	711,11 2,194. 00				1,006, 298,4 44.88	- 794,8 33.85		245,1 99,94 9.89	- 1,662, 814,6 30.67			299,0 01,12 4.25

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 711,112,194 股，注册资本为 711,112,194.00 元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 层。公司的实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为海参、底播虾夷扇贝、海螺等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 22 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
青岛前海洋种业有限公司	控股子公司	二级子公司	58.00	58.00
獐子岛（大连）网络科技有限公司	控股子公司	二级子公司	54.5455	54.5455
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	控股子公司	二级子公司	65.00	65.00
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00

大连獐子岛船舶制造有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
장자도어업그룹한국 주식회사 (獐子岛渔业集团韩国有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
ZF Max International Incorporated (獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group America Corporation (獐子岛渔业集团美国公司)	控股子公司	二级子公司	100.00	100.00
Zhangzidao Fishery Group HK Co., Limited (獐子岛渔业集团香港有限公司)	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
新中ジャパン (日本新中株式会社)	控股子公司	三级子公司	90.00	90.00
Capital Seafood International Inc. (獐子岛海鲜首都有限公司)	全资子公司	三级子公司	100.00	100.00

本公司本期纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化，合并范围变更主体的具体信息详见本附注八、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16、“长期股权投资”或本附注五、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、“长期股权投资”（2）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”（2）、2“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险较小，不计提坏账准备。

2) 应收账款和合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款组合如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	无风险组合	公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备

本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收账款账龄与固定损失准备率

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3) 其他应收款

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率
	无风险组合	公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备

12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、20、“生物资产”。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

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

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

1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

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

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

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

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

外区盘点方法：采取在调查区域内均匀布设站位的方式，调查前确定将要调查的区域及站位数量和坐标，调查船只到达调查点位，将底拖网放入海中，以固定航速航行指定时间，根据网具经过的面积及调查采捕到的扇贝数量，测算各海域同类虾夷扇贝存量。

（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五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、“金融资产减值”。

14、合同成本

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

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

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

15、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。

16、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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作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。

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。

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”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

19、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；购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。

20、生物资产

（1）生物资产的分类及确定标准

1) 生物资产的分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（3）生物资产后续计量

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

(4) 消耗性生物资产成本结转制度和具体结转方法

消耗性生物资产捕捞、销售时的具体分摊结转方法如下：

1) 消耗性生物资产—自育苗种

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

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

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

3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、34、“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

软件	5 年	有效使用年限
海域使用权	15 年	海域使用权证规定年限
专利权	20 年	合同规定使用年限
非专利技术	9-10 年	合同规定使用年限

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。

无形资产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”。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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

(1) 摊销方法

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养殖用台筏、租入资产改良、租赁及装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(2) 摊销年限

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

25、合同负债

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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、34、“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

28、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、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。

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公

司履约过程中在建的商品；3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1) 商品销售收入

商品销售：销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入；针对以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点。

2) 运输业务收入

运输业务：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

3) 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、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（如有）。

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

33、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。

(2) 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。

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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坏账准备的计提或转回。

(6) 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。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；出口货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
青岛前沿海洋种业有限公司	15%
大连獐子岛船舶制造有限公司	15%
境内其他子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	累进税率
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	累进税率
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	累进税率
獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率

2、税收优惠

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

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

(3) 2021 年 3 月 15 日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市税务局联合下发（大科发[2021]34 号）《关于发布大连市 2020 年第三批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202021200952，有效期：三年（2020-12-03 至 2023-12-03）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 2021 年 12 月 19 日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市税务局联合下发（大科发[2021]242 号）《关于发布大连市 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司全资子公司大连獐子岛船舶制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202121200060，有效期：三年（2021-10-22 至 2024-10-21）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 2022 年 2 月 7 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对青岛市 2021 年认定的高新技术企业进行第二批补充备案的公告》，本公司控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：

GR202137102476，有效期：三年（2021-12-14 至 2024-12-13）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	617.56	12,557.68
银行存款	500,664,392.64	473,051,540.21
其他货币资金	6,377,125.81	5,796,382.72
合计	507,042,136.01	478,860,480.61
其中：存放在境外的款项总额	42,665,823.61	44,484,488.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,756,577.72	3,381,098.39

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	1,000.00	501,000.00
用于质押的定期存款	2,755,577.72	2,880,098.39
合计	2,756,577.72	3,381,098.39

截止 2023 年 6 月 30 日，办理 ETC 银行冻结资金 1,000.00 元。

用于质押的定期存款情况，详见附注十三所述。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司存放在境外的货币资金为人民币 1,999,191.35 元、美元 2,800,626.44 元、港元 178,034.59 元、日元 241,843,035 元、加拿大元 966,097.14 元、韩元 521,229,419 元、英镑 11.00 元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为 42,665,823.61 元。

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	1,262,569.26	4,652,602.20
合计	1,262,569.26	4,652,602.20

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：										
其中：										

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	20,656,016.65	7.95%	20,656,016.65	100.00%		18,679,457.23	6.31%	18,679,457.23	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,314,631.10	1.66%	4,314,631.10	100.00%		4,314,631.10	1.46%	4,314,631.10	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,341,385.55	6.29%	16,341,385.55	100.00%		14,364,826.13	4.85%	14,364,826.13	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	239,150,438.83	92.05%	26,111,883.36	10.92%	213,038,555.47	277,543,040.25	93.69%	25,781,600.30	9.29%	251,761,439.95
其中：										
账龄组合	239,150,438.83	92.05%	26,111,883.36	10.92%	213,038,555.47	277,543,040.25	93.69%	25,781,600.30	9.29%	251,761,439.95
合计	259,806,455.48	100.00%	46,767,900.01	18.00%	213,038,555.47	296,222,497.48	100.00%	44,461,057.53	15.01%	251,761,439.95

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
大连应捷食品有限公司	4,314,631.10	4,314,631.10	100.00%	预计收回可能性较小
合计	4,314,631.10	4,314,631.10		

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
邓家鹏	2,742,800.00	2,742,800.00	100.00%	预计收回可能性较小
大连华联食品有限公司	2,738,012.87	2,738,012.87	100.00%	预计收回可能性较小
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,728,491.47	2,728,491.47	100.00%	预计收回可能性较小
MS フードブランドニング(株)	1,957,965.77	1,957,965.77	100.00%	预计收回可能性较小
上海易果电子商务有限公司	1,264,131.13	1,264,131.13	100.00%	预计收回可能性较小
佛山市顺德区泓顺水产有限公司	1,012,350.00	1,012,350.00	100.00%	预计收回可能性较小
活品散户	663,275.55	663,275.55	100.00%	预计收回可能性较小
常熟每日优鲜电子商务有限公司	568,509.65	568,509.65	100.00%	预计收回可能性较小
梁元泽	549,500.00	549,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
张石华	392,642.00	392,642.00	100.00%	预计收回可能性较小
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
周宏宇	338,381.80	338,381.80	100.00%	预计收回可能性较小
陈言财	308,781.50	308,781.50	100.00%	预计收回可能性较小
渔业公司法人金福株式会社	211,557.50	211,557.50	100.00%	预计收回可能性较小
常州君有海产品有限责任公司	177,341.70	177,341.70	100.00%	预计收回可能性较小
货运散户	143,639.41	143,639.41	100.00%	预计收回可能性较小
张俊	118,505.20	118,505.20	100.00%	预计收回可能性较小
念保朝	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	16,341,385.55	16,341,385.55		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	199,755,506.52	9,987,775.40	5.00%
1—2 年	3,685,207.85	368,520.79	10.00%
2—3 年	4,978,424.40	995,684.88	20.00%
3—4 年	22,009,635.08	6,602,890.52	30.00%
4—5 年	1,129,306.43	564,653.22	50.00%
5 年以上	7,592,358.55	7,592,358.55	100.00%
合计	239,150,438.83	26,111,883.36	

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）	199,786,808.52
1 至 2 年	4,222,415.50

2至3年	5,511,826.60
3年以上	50,285,404.86
3至4年	31,120,551.60
4至5年	5,465,849.03
5年以上	13,699,004.23
合计	259,806,455.48

(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	其他	
应收账款坏账准备	44,461,057.53	12,994,147.26	10,687,304.78			46,767,900.01
合计	44,461,057.53	12,994,147.26	10,687,304.78			46,767,900.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	90,265,891.71	34.74%	4,513,294.60
第二名	30,964,626.80	11.92%	1,548,231.35
第三名	20,475,000.00	7.88%	6,142,500.00
第四名	16,893,443.35	6.50%	844,672.18
第五名	5,621,194.29	2.16%	281,059.71
合计	164,220,156.15	63.20%	

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	66,057,008.67	90.49%	63,804,802.95	93.33%
1至2年	6,508,140.00	8.92%	3,932,790.05	5.75%
2至3年	11,818.99	0.02%	208,733.09	0.31%
3年以上	419,000.00	0.57%	416,509.00	0.61%
合计	72,995,967.66		68,362,835.09	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
长海县獐子岛镇人民政府	5,950,240.00	1-2 年	预付海域使用金未完成结算

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	54,415,705.78	74.55%	2022、2023 年	待摊海域使用金
第二名	5,950,240.00	8.15%	2021 年	预付海域使用金
第三名	1,720,950.30	2.36%	2023 年	预付货款
第四名	1,510,129.18	2.07%	2023 年	预存电费
第五名	1,128,000.00	1.55%	2023 年	预付货款
合计	64,725,025.26	88.68%		

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,593,506.82
其他应收款	9,443,169.85	10,398,603.84
合计	9,443,169.85	11,992,110.66

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司		1,593,506.82
合计		1,593,506.82

(2) 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
保证金及备用金	6,092,941.62	6,813,481.62
其他	3,099,098.62	3,140,009.57
预付账款转入	7,058,281.94	7,028,824.83
资金拆借	3,866,441.19	3,860,305.60
合计	20,116,763.37	20,842,621.62

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,976,902.42		5,467,115.36	10,444,017.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	349,035.65		33,601.11	382,636.76
本期转回	148,917.02		4,144.00	153,061.02
2023 年 6 月 30 日余额	5,177,021.05		5,496,572.47	10,673,593.52

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）	5,770,050.50
1 至 2 年	2,132,517.23
2 至 3 年	827,787.50
3 年以上	11,386,408.14
3 至 4 年	3,763,787.43
4 至 5 年	75,000.00
5 年以上	7,547,620.71
合计	20,116,763.37

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,444,017.78	382,636.76	153,061.02			10,673,593.52
合计	10,444,017.78	382,636.76	153,061.02			10,673,593.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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	拆借款	3,866,441.19	4 年以内	19.22%	633,003.26
第二名	预付账款转入	1,881,032.27	5 年以上	9.35%	1,881,032.27
第三名	预付账款转入	1,845,749.72	3-4 年	9.18%	1,845,749.72

第四名	保证金	1,710,000.00	1-2 年	8.50%	171,000.00
第五名	其他	1,535,759.58	1 年以内	7.63%	76,787.98
合计		10,838,982.76		53.88%	4,607,573.23

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	98,227,844.24	1,683.21	98,226,161.03	103,115,135.54	1,683.21	103,113,452.33
在产品	10,472,052.52	42,851.86	10,429,200.66	12,056,694.54	42,851.86	12,013,842.68
库存商品	314,141,307.15	236,071.32	313,905,235.83	357,578,298.29	736,661.59	356,841,636.70
周转材料	16,810,301.89		16,810,301.89	17,578,364.03		17,578,364.03
消耗性生物资产	300,752,763.97	3,577,800.39	297,174,963.58	272,581,172.96	15,301,939.80	257,279,233.16
合计	740,404,269.77	3,858,406.78	736,545,862.99	762,909,665.36	16,083,136.46	746,826,528.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,683.21					1,683.21
在产品	42,851.86					42,851.86
库存商品	736,661.59			500,590.27		236,071.32
消耗性生物资产	15,301,939.80			11,724,139.41		3,577,800.39
合计	16,083,136.46			12,224,729.68		3,858,406.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金 额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
海参	1,619,676.68	1,146,050.42	319,984.95		2,445,742.15	3.65

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	338,181.77	208,117.80
待抵扣进项税额	336,927.72	177,290.09
增值税留抵税额	4,355,608.07	2,222,808.95
其他	2,699,380.97	195,210.84
合计	7,730,098.53	2,803,427.68

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥食品有限公司	14,744,612.41	1,939,010.02		-831,255.13						15,852,367.30	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	85,561,575.94			1,217,777.92						86,779,353.86	34,759,688.06
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	804,465.12			68,279.19						872,744.31	
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司											449,728.70
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	39,083,535.42			-1,419,146.31						37,664,389.11	
小计	140,194,188.89	1,939,010.02		-964,344.33						141,168,854.58	35,209,416.76
合计	140,194,188.89	1,939,010.02		-964,344.33						141,168,854.58	35,209,416.76

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海臻硕管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,603,123.24	1,603,123.24
合计	1,603,123.24	1,603,123.24

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
上海臻硕管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,646,876.76		战略性投资	

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	480,439,336.47	503,773,335.47
合计	480,439,336.47	503,773,335.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	753,715,687.02	334,507,759.94	17,827,618.36	187,716,830.23	17,073,841.87	133,237,616.17	1,444,079,353.59
2.本期增加金额	2,117,915.56	2,233,487.79	260,881.11		160,107.00	431,833.27	5,204,224.73
（1）购置		1,714,702.85	262,734.52		160,107.00	344,275.96	2,481,820.33
（2）在建工程转入	1,292,764.80	164,624.70					1,457,389.50
（3）企业合并增加							
（4）外币折算差额	825,150.76	354,160.24	-1,853.41			87,557.31	1,265,014.90
3.本期减少金额		527,999.09	404,443.20	4,108,000.00	2,383.00	986,233.77	6,029,059.06

(1) 处置或 报废		527,999.09	404,443.20	4,108,000.00	2,383.00	986,233.77	6,029,059.06
4.期末 余额	755,833,602. 58	336,213,248. 64	17,684,056.2 7	183,608,830. 23	17,231,565.8 7	132,683,215. 67	1,443,254,51 9.26
二、累计折 旧							
1.期初 余额	418,454,513. 60	247,682,352. 45	13,614,704.0 1	160,603,633. 95	15,494,454.0 7	84,456,360.0 4	940,306,018. 12
2.本期 增加金额	15,214,957.5 3	6,237,086.32	584,142.70	3,112,035.89	181,529.26	2,828,872.53	28,158,624.2 3
(1) 计提	15,214,957.5 3	6,237,086.32	584,142.70	3,112,035.89	181,529.26	2,828,872.53	28,158,624.2 3
3.本期 减少金额	-86,219.86	438,957.98	394,163.25	3,984,760.00	2,311.51	915,486.68	5,649,459.56
(1) 处置或 报废		512,158.80	392,309.90	3,984,760.00	2,311.51	955,612.32	5,847,152.53
(2) 外币 折算差额	-86,219.86	-73,200.82	1,853.35			-40,125.64	-197,692.97
4.期末 余额	433,755,690. 99	253,480,480. 79	13,804,683.4 6	159,730,909. 84	15,673,671.8 2	86,369,745.8 9	962,815,182. 79
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	322,077,911. 59	82,732,767.8 5	3,879,372.81	23,877,920.3 9	1,557,894.05	46,313,469.7 8	480,439,336. 47
2.期初 账面价值	335,261,173. 42	86,825,407.4 9	4,212,914.35	27,113,196.2 8	1,579,387.80	48,781,256.1 3	503,773,335. 47

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,245,727.48

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,287,926.79	13,116,803.17
合计	15,287,926.79	13,116,803.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,308,391.04		14,308,391.04	12,156,009.65		12,156,009.65
机器设备	458,739.29		458,739.29	439,997.06		439,997.06
其他固定资产	520,796.46		520,796.46	520,796.46		520,796.46
合计	15,287,926.79		15,287,926.79	13,116,803.17		13,116,803.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玻璃钢船厂厂房	25,000,000.00	9,729,900.45	1,000,000.00			10,729,900.45	42.92%	38.00%				其他
合计	25,000,000.00	9,729,900.45	1,000,000.00			10,729,900.45						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	养殖台筏	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,327,227.36	1,785,430.66	112,850.00	22,225,508.02
2.本期增加金额		115,913.14		115,913.14
(1) 外币折算差额		115,913.14		115,913.14

3.本期减少金额	1,138,473.49			1,138,473.49
(1) 租赁到期	1,138,473.49			1,138,473.49
4.期末余额	19,188,753.87	1,901,343.80	112,850.00	21,202,947.67
二、累计折旧				
1.期初余额	9,493,592.61	728,610.42	48,901.58	10,271,104.61
2.本期增加金额	2,903,514.02	52,852.56	11,284.98	2,967,651.56
(1) 计提	2,903,514.02	52,852.56	11,284.98	2,967,651.56
3.本期减少金额	395,990.72	-50,721.84		345,268.88
(1) 处置				
(2) 租赁到期	395,990.72			395,990.72
(3) 外币折算差额		-50,721.84		-50,721.84
4.期末余额	12,001,115.91	832,184.82	60,186.56	12,893,487.29
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	7,187,637.96	1,069,158.98	52,663.44	8,309,460.38
2.期初账面价值	10,833,634.75	1,056,820.24	63,948.42	11,954,403.41

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	档口使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	155,187,253.33	2,108,900.00	31,500,000.00	754,250.00	22,573,968.19	212,124,371.52
2.本期增加金额	-130,733.76	20,000.00				-110,733.76
(1) 购置		20,000.00				20,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差额	-130,733.76					-130,733.76

3.本期减少金额				754,250.00		754,250.00
(1) 处置				754,250.00		754,250.00
4.期末余额	155,056,519.57	2,128,900.00	31,500,000.00		22,573,968.19	211,259,387.76
二、累计摊销						
1.期初余额	29,196,597.96	632,411.76	21,096,326.93	696,672.70	19,575,328.07	71,197,337.42
2.本期增加金额	1,302,072.66	59,414.98	1,733,944.62	57,577.30	504,412.94	3,657,422.50
(1) 计提	1,302,072.66	59,414.98	1,733,944.62	57,577.30	504,412.94	3,657,422.50
3.本期减少金额				754,250.00		754,250.00
(1) 处置				754,250.00		754,250.00
4.期末余额	30,498,670.62	691,826.74	22,830,271.55		20,079,741.01	74,100,509.92
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	124,557,848.95	1,437,073.26	8,669,728.45		2,494,227.18	137,158,877.84
2.期初账面价值	125,990,655.37	1,476,488.24	10,403,673.07	57,577.30	2,998,640.12	140,927,034.10

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

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连獐子岛通远食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,698,564.56					12,698,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养殖用台筏	29,292,229.54	1,839,237.40	4,367,508.80		26,763,958.14

租入资产改良	6,281,775.38		908,943.59		5,372,831.79
租赁及装修费	451,009.15		45,750.66	416.53	404,841.96
合计	36,025,014.07	1,839,237.40	5,322,203.05	416.53	32,541,631.89

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,422,078.35	283,372.15	1,935,093.02	413,926.90
可抵扣亏损	34,188,361.28	8,547,090.31	32,054,527.68	8,013,631.91
递延收益	4,561,700.00	730,255.00	4,410,000.00	713,500.00
合计	40,172,139.63	9,560,717.46	38,399,620.70	9,141,058.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,254,249.69	8,313,562.41	35,306,836.91	8,826,709.22
合计	33,254,249.69	8,313,562.41	35,306,836.91	8,826,709.22

(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		9,560,717.46		9,141,058.81
递延所得税负债		8,313,562.41		8,826,709.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,877,821.96	69,053,118.75
可抵扣亏损	2,329,937,535.12	2,302,616,473.54
递延收益	38,915,552.78	40,363,070.96
合计	2,428,730,909.86	2,412,032,663.25

(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
2023 年	9,989,867.48	10,564,908.19	
2024 年	1,062,612,622.89	1,063,704,742.81	
2025 年	61,153,468.22	63,178,944.05	
2026 年	23,055,344.65	23,710,193.76	
2027 年	613,836,953.76	617,149,737.11	
2028 年	21,765,233.97	17,300,336.15	
2029 年	342,864,282.78	342,864,282.78	
2030 年	57,212,590.07	57,212,590.07	
2031 年	7,970,232.23	7,970,232.23	
2032 年	91,930,698.14	98,960,506.39	
2033 年	37,546,240.93		
合计	2,329,937,535.12	2,302,616,473.54	

其他说明

17、其他非流动资产

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
预付工程设备款	12,692,859.44		12,692,859.44	10,914,640.01		10,914,640.01
合计	12,692,859.44		12,692,859.44	10,914,640.01		10,914,640.01

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,768,451,978.58	1,772,993,442.66
合计	1,768,451,978.58	1,772,993,442.66

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十三、1、重要承诺事项所述。

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
应付材料款	73,163,603.56	122,576,812.15
应付工程设备款	878,988.00	1,154,388.00
应付费用	12,571,373.23	15,131,055.52
应付其他款	1,084,949.57	626,237.81
应付海域使用金	2,342,639.98	1,599,360.00
应付合作育苗费用	2,449,980.34	1,656,862.67

合计	92,491,534.68	142,744,716.15
----	---------------	----------------

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	673,948.04	808,035.39
合计	673,948.04	808,035.39

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	22,103,665.38	10,602,048.96
合计	22,103,665.38	10,602,048.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、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	37,621,200.89	109,520,851.54	120,440,363.94	26,701,688.49
二、离职后福利-设定提存计划	156,651.73	8,205,290.21	8,361,941.94	
合计	37,777,852.62	117,726,141.75	128,802,305.88	26,701,688.49

(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	36,723,013.41	92,824,838.86	103,606,886.58	25,940,965.69
2、职工福利费	144,997.00	5,328,020.29	5,294,575.29	178,442.00
3、社会保险费	26,279.27	5,743,020.14	5,769,299.41	
其中：医疗保险费	7,450.80	3,898,485.95	3,905,936.75	
工伤保险费	17,710.82	1,436,241.70	1,453,952.52	
生育保险费	1,117.65	408,292.49	409,410.14	

费				
4、住房公积金	8,962.10	4,238,710.53	4,247,672.63	
5、工会经费和职工教育经费	717,949.11	1,386,261.72	1,521,930.03	582,280.80
合计	37,621,200.89	109,520,851.54	120,440,363.94	26,701,688.49

(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	152,049.16	7,949,207.12	8,101,256.28	
2、失业保险费	4,602.57	256,083.09	260,685.66	
合计	156,651.73	8,205,290.21	8,361,941.94	

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,957,404.73	1,786,952.25
企业所得税	7,814,562.43	9,187,953.77
个人所得税	351,488.37	446,183.09
城市维护建设税	219,847.12	116,731.24
房产税	1,333,480.10	1,336,147.28
土地使用税	568,177.01	593,507.40
印花税	137,866.35	162,873.97
教育费附加	104,767.59	52,225.03
地方教育费附加	69,927.60	34,524.84
其他	4,743.61	4,993.59
合计	12,562,264.91	13,722,092.46

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,873,124.79	
其他应付款	31,362,617.42	29,878,150.84
合计	38,235,742.21	29,878,150.84

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,873,124.79	
合计	6,873,124.79	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,698,382.87	1,808,382.91
押金及保证金	27,813,434.30	26,481,292.47
其他	1,850,800.25	1,588,475.46
合计	31,362,617.42	29,878,150.84

25、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	2,681,563.22	224,379,471.15
一年内到期的租赁负债	2,269,687.35	3,641,379.72
合计	4,951,250.57	228,020,850.87

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	219,359,504.86	221,353,415.69
信用借款	6,709,942.87	8,640,375.07
减：一年内到期的长期借款	-2,681,563.22	-224,379,471.15
合计	223,387,884.51	5,614,319.61

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十三、1、重要承诺事项所述。

其他说明，包括利率区间：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,615,541.56	6,566,283.60
减：未确认融资费用	-153,327.77	-282,595.14
一年内到期的租赁负债	-2,269,687.35	-3,641,379.72
合计	2,192,526.44	2,642,308.74

其他说明：

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,159,637.04	7,680,806.77	期末余额中股民诉讼预计负债 8,465,806.04 元
其他	3,075,407.80	3,075,407.80	
合计	12,235,044.84	10,756,214.57	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、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	44,773,070.96	791,700.00	2,087,518.18	43,477,252.78	
合计	44,773,070.96	791,700.00	2,087,518.18	43,477,252.78	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连市虾夷扇贝育种工程实验室	630,000.00			26,250.00			603,750.00	与资产相关
贝类高质化加工装备和综合利用关键技术研发与应用	196,000.00			98,000.00			98,000.00	与资产相关
乌蟒岛海洋牧场立体循环经济项目	666,000.00			111,000.00			555,000.00	与资产相关
国家海洋牧场示范区资金项目	23,496,800.00			734,275.00			22,762,525.00	与资产相关
现代海洋牧场立体循环经济项目	2,712,000.00			84,750.00			2,627,250.00	与资产相关
辽宁省现代渔业产业专业技术创新平台	57,094.20			15,769.80			41,324.40	与资产相关
海洋牧场生物功能群构建与资源养护	86,156.66			14,840.00			71,316.66	与资产相关

技术示范								
底播增养殖播苗和采收机械化设施研发	58,679.08			8,380.80			50,298.28	与资产相关
浅海多营养层次综合养殖的碳汇机制与生态功能	10,954.81						10,954.81	与收益相关
玻璃钢渔船补助金	736,657.77			89,476.68			647,181.09	与资产相关
水产品质量安全追溯体系建设项目	26,666.83			19,999.98			6,666.85	与资产相关
金贝制冷系统节能减排政府补贴	213,000.00			35,500.00			177,500.00	与资产相关
渔船节能减排项目资金	40,783.33			24,150.00			16,633.33	与资产相关
贝类加工中心项目	1,408,000.00			64,000.00			1,344,000.00	与资产相关
水产品质量安全保障技术应用示范	28,162.58						28,162.58	与收益相关
大连市贝类种业繁育推一体化示范建设项目	9,985,697.60			695,443.32			9,290,254.28	与资产相关
海洋牧场 3.0 离岸精准养殖模式开发与利用	10,418.10			5,682.60			4,735.50	与资产相关
燃煤锅炉提标改造补助款	520,000.00			60,000.00			460,000.00	与资产相关
牡蛎高营养及多倍体选育技术研究与产业化应用	1,260,000.00						1,260,000.00	与收益相关
虾、贝分子育种技术体系构建与新品种培育	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
牡蛎新种质创制与	280,000.00						280,000.00	与收益相关

产业化应用								
海水养殖贝类新品种培育	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
现代农业产业技术体系贝类体系		430,000.00					430,000.00	与收益相关
“大连鲍鱼”原种培育及产业化示范		150,000.00					150,000.00	与收益相关
牡蛎多倍体技术提升及新品种种苗繁育		211,700.00					211,700.00	与收益相关
合计	44,773,070.96	791,700.00		2,087,518.18			43,477,252.78	

其他说明：

30、股本

单位：元

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

其他说明：

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）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	218,894,124.20			218,894,124.20
合计	1,023,130,786.70			1,023,130,786.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 655,649.44							- 655,649.44
其他权益工具投资公允价值变动	- 655,649.44							- 655,649.44
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 6,793,108.03	8,432,940.45				8,479,579.05	-46,638.60	1,686,471.02
外币财务报表折算差额	- 6,793,108.03	8,432,940.45				8,479,579.05	-46,638.60	1,686,471.02
其他综合收益合计	- 7,448,757.47	8,432,940.45				8,479,579.05	-46,638.60	1,030,821.58

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：

33、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,906,610,215.13	-1,910,545,258.62
调整后期初未分配利润	-1,906,610,215.13	-1,910,545,258.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,412,195.77	-14,738,840.44
期末未分配利润	-1,902,198,019.36	-1,925,284,099.06

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元。

35、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	836,612,343.87	686,950,952.74	1,052,896,870.57	876,671,962.64
其他业务	5,428,361.64	5,621,948.21	7,995,050.64	9,023,449.07
合计	842,040,705.51	692,572,900.95	1,060,891,921.21	885,695,411.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、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	765,189.80	476,919.71
教育费附加	388,982.20	272,322.06
房产税	2,667,986.75	2,712,374.64
土地使用税	1,161,684.37	1,197,754.65
车船使用税	27,066.82	29,995.80
印花税	231,811.82	327,866.34
地方教育费附加	260,242.52	182,448.60
其他	8,473.47	13,678.51
合计	5,511,437.75	5,213,360.31

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	14,406,139.56	16,761,458.90
仓储物流费	7,992,075.30	4,937,461.13
广告宣传费	4,324,800.38	2,800,017.47
折旧、摊销	1,833,137.85	2,122,496.08
保险费	1,276,893.83	1,003,419.77
包装费	1,075,396.81	1,350,295.14
租费	978,018.04	1,148,259.55
能源消耗	953,933.44	800,628.10
差旅费	706,928.61	261,009.80
维修费	458,747.52	591,282.09
中介咨询费	419,552.16	954,813.66
办公费	353,787.10	437,641.30
检测费	233,111.65	228,693.33
交际费	205,052.31	154,877.62
其他	692,221.07	611,000.16
合计	35,909,795.63	34,163,354.10

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	15,828,779.39	17,938,501.38
中介咨询费	7,077,145.11	9,182,206.23
折旧	5,333,827.17	5,178,499.35
无形资产摊销	3,033,677.89	10,119,584.88
租费	2,618,741.08	2,810,316.87
维修费	2,247,124.08	1,523,928.52
交际费	1,519,985.97	687,420.02
办公费	454,679.74	397,071.13
能源消耗	410,543.26	423,184.73
差旅交通费	401,673.81	254,856.49
物流费用	357,435.40	157,544.17
保险费	315,084.77	309,944.07
广告宣传费	191,228.42	367,993.94

其他	864,102.00	904,834.21
合计	40,654,028.09	50,255,885.99

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,589,150.41	4,729,879.82
直接投入	1,962,206.90	1,712,451.49
材料费	966,182.85	1,359,812.87
固定资产折旧	1,197,983.94	415,647.58
无形资产摊销	314,732.77	308,016.30
新产品设计费	4,219.97	40,800.00
其他	535,454.10	461,059.62
合计	10,569,930.94	9,027,667.68

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,940,555.56	39,490,675.60
减：利息收入	2,320,636.20	1,096,718.68
汇兑损益	-4,626,449.83	-1,828,248.95
其他	299,207.62	259,498.97
合计	29,292,677.15	36,825,206.94

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,097,333.18	2,803,147.06
代扣个人所得税手续费返还	100,198.93	53,416.88
合计	2,197,532.11	2,856,563.94

42、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	-964,344.33	-2,579,477.02
理财收益		2,926.58
合计	-964,344.33	-2,576,550.44

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-229,575.74	-425,324.29
应收账款坏账损失	-2,306,842.48	-1,513,522.49
合计	-2,536,418.22	-1,938,846.78

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-6,070,609.71
合计		-6,070,609.71

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	285,514.16	1,962,459.19

46、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	3,813,300.00	452,400.00	3,813,300.00
其他	287,932.01	816,424.55	287,932.01
合计	4,101,232.01	1,268,824.55	4,101,232.01

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
信保扶持资金	政府	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）	否	否	150,600.00	237,400.00	与收益相关
高新技术	政府	奖励	因从事国	否	否	210,000.00	200,000.00	与收益相

企业奖励资金			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)					关
促进外贸 内贸高质量发展扶持资金	政府	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)	否	否		15,000.00	与收益相关
转减船转产补助资金	政府	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)	否	否		1,922,550.00	与收益相关
水产种业奖补资金	政府	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)	否	否		1,000,000.00	与收益相关
科技创新平台奖励资金	政府	奖励	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)	否	否		350,000.00	与收益相关
龙头企业奖补资金	政府	奖励	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)	否	否		100,000.00	与收益相关

			得)					
产业高质量发展资金	政府	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）	否	否	54,150.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	政府	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）	否	否	26,000.00		与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,250,000.00	1,050,000.00	1,250,000.00
非流动资产毁损报废损失	160,579.90	159,444.80	160,579.90
非常损失		15,850.28	
罚款支出	5,566.66	10,262.16	5,566.66
其他	5,823,483.42	10,195,302.16	5,823,483.42
合计	7,239,629.98	11,430,859.40	7,239,629.98

其他说明：

48、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	8,950,476.35	11,360,840.51
递延所得税费用	-932,805.46	-2,275,290.38
合计	8,017,670.89	9,085,550.13

(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	23,373,820.75

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,506,073.13
子公司适用不同税率的影响	2,622,083.68
调整以前期间所得税的影响	681,482.01
非应税收入的影响	-773,853.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,651.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,108,346.29
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	9,531,070.13
费用加计扣除影响	-1,585,489.64
所得税费用	8,017,670.89

其他说明

49、其他综合收益

详见附注 32

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及递延收益	4,883,465.67	4,735,159.38
利息收入	2,320,618.77	1,096,718.57
其他往来	5,185,384.08	17,266,501.05
解除冻结资金	566,750.06	
合计	12,956,218.58	23,098,379.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用支付现金	22,673,951.50	24,114,778.37
财务费用支付现金	299,207.62	259,498.97
营业外支出支付现金	5,600,219.81	13,521,231.22
其他往来	237,343.04	6,239,459.58
冻结资金	66,750.06	
合计	28,877,472.03	44,134,968.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业资金拆借	108,764.44	
收回银行理财		3,000,000.00
合计	108,764.44	3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金		546,630.71
合计		546,630.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,170,714.78	4,844,419.23
合计	1,170,714.78	4,844,419.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	15,356,149.86	14,696,465.70
加：资产减值准备	2,536,418.22	8,009,456.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,158,624.23	31,329,613.64
使用权资产折旧	2,967,651.56	4,414,512.13
无形资产摊销	3,657,422.50	10,727,733.34
长期待摊费用摊销	5,322,203.05	5,594,421.35
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）	-285,514.16	-1,962,459.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	160,552.48	159,101.75
公允价值变动损失（收益以		

“—”号填列)		
财务费用（收益以“—”号填列)	31,314,088.30	37,662,426.54
投资损失（收益以“—”号填列)	964,344.33	2,576,550.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	-419,658.65	-1,762,248.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-513,146.81	-513,042.21
存货的减少（增加以“—”号填列)	11,426,716.33	-85,832,026.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	39,371,529.08	18,460,377.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-54,696,962.14	78,442,015.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,320,418.18	122,002,898.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	504,285,558.29	562,693,999.19
减: 现金的期初余额	475,479,382.22	472,230,831.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,806,176.07	90,463,168.09

(2) 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	504,285,558.29	475,479,382.22
其中: 库存现金	617.56	12,557.68
可随时用于支付的银行存款	500,664,392.64	473,051,540.21
可随时用于支付的其他货币资金	3,620,548.09	2,415,284.33
三、期末现金及现金等价物余额	504,285,558.29	475,479,382.22

其他说明:

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	2,756,577.72	用于质押的定期存款及冻结的银行存

		款
固定资产	237,017,546.40	设定抵押
无形资产	25,046,952.94	设定抵押
合计	264,821,077.06	

其他说明：

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			163,124,384.40
其中：美元	14,400,147.54	7.2258	104,052,586.10
欧元			
港币	178,034.59	0.92198	164,144.33
日元	1,013,231,476.00	0.050094	50,756,817.57
加拿大元	966,097.14	5.4721	5,286,580.16
韩元	521,229,419.00	0.005495	2,864,155.66
英镑	11.00	9.1436	100.58
应收账款			186,940,339.08
其中：美元	23,006,827.25	7.2258	166,242,732.32
欧元			
港币			
日元	161,666,765.00	0.050094	8,098,534.92
加拿大元	2,163,340.28	5.4721	11,838,014.34
韩元	138,500,000.00	0.005495	761,057.50
其他应收款			2,412,294.52
其中：美元	53,760.00	7.2258	388,459.01
日元	3,740,000.00	0.050094	187,351.56
韩元	334,210,000.00	0.005495	1,836,483.95
应付账款			28,231,753.32
其中：美元	3,455,460.26	7.2258	24,968,464.71
港币	49,800.00	0.92198	45,914.60
日元	31,317,160.00	0.050094	1,568,801.81
加拿大元	270,870.14	5.4721	1,482,228.49
韩元	30,271,832.00	0.005495	166,343.71
其他应付款			623,512.30
其中：港币	564.00	0.92199	520.00
日元	11,898,966.00	0.050094	596,066.80
韩元	4,900,000.00	0.005495	26,925.50
一年内到期的非流动负债			2,422,058.36
其中：日元	42,888,000.00	0.050094	2,148,431.47
加拿大元	50,004.00	5.4721	273,626.89
长期借款			4,287,884.51
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	63,296,000.00	0.050094	3,170,749.82
加拿大元	204,151.00	5.4721	1,117,134.69

其他说明：

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	791,700.00	计入递延收益	2,087,518.18
计入其他收益的政府补助	9,815.00	计入其他收益	9,815.00
计入营业外收入的政府补助	3,813,300.00	计入营业外收入	3,813,300.00
合计	4,614,815.00		5,910,633.18

55、其他

八、合并范围的变更

1、其他

本期未发生非同一控制下企业合并，未发生同一控制下企业合并，未发生反向购买，未处置子公司。

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	
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	广东珠海市	广东珠海市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立
大连獐子岛通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业		100.00%	投资设立
大连通远食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业		100.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	山东荣成市	山东荣成市	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛集团长岛养殖有限公司	山东长岛县	山东长岛县	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立

连轮船有限公司						
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	山东荣成市	山东荣成市	养殖业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	山东青岛市	山东青岛市	养殖业	58.00%		投资设立
獐子岛（大连）网络科技有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业	54.55%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	辽宁长海县	辽宁长海县	加工业	100.00%		投资设立
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连新中海产食品有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国珍岛郡	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大多伦多	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国波士顿	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		投资设立
日本新中株式会社	日本	日本东京都	商贸业		90.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大哈利法克斯	商贸业		100.00%	投资设立
大连獐子岛船舶制造有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	制造业	100.00%		分立设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛前沿海洋种业有限公司	42.00%	9,976,396.12	16,495,499.50	62,581,690.30
獐子岛（大连）网络科技有限公司	45.45%	1,608,725.69		-10,425,809.30

日本新中株式会社	10.00%	-77,719.75	780,348.27
----------	--------	------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛前沿海洋种业 有限公司	158,821,521.87	23,613,724.14	182,435,246.01	29,300,374.01	4,130,847.47	33,431,221.48	175,163,850.90	24,392,748.39	199,556,599.29	30,552,407.42	4,478,492.62	35,030,900.04
獐子岛（大连） 网络科技有限公司	21,829,880.47	190,954.37	22,020,834.84	44,957,638.24		44,957,638.24	17,738,963.35	268,492.93	18,007,456.28	44,483,459.73		44,483,459.73
日本新中株式会社	23,322,821.95	20,951.97	23,343,773.92	12,369,541.39	3,170,749.82	15,540,291.21	19,608,262.36	21,898.89	19,630,161.25	6,612,664.13	4,436,816.92	11,049,481.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛前沿海洋种业 有限公司	43,407,491.31	23,753,324.09	23,753,324.09	17,458,134.36	320,873,162.10	68,148,472.58	68,148,472.58	159,392,910.63
獐子岛（大连） 网络科技有限公司	20,076,762.71	3,539,200.05	3,539,200.05	6,749,412.56	23,439,815.63	1,842,734.11	1,842,734.11	-455,675.24
日本新中株式会社	13,996,608.43	-310,811.48	-777,197.49	7,588,319.58	17,408,138.44	492,725.71	-861,922.38	-851,620.96

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

大连翔祥食品有限公司	大连市	大连保税区 IC54	加工贸易业	10.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	鲟鱼养殖, 销售	18.00%		权益法
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连市	大连保税区物流园区振港路 3-1、3-2、3-3、3-4 号	仓储业	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司
流动资产	169,566,608.54	254,624,122.30	16,833,421.43	169,189,821.90	249,809,472.67	18,105,115.90
非流动资产	69,924,938.16	37,437,388.50	245,580,131.81	69,125,781.78	37,174,734.67	250,850,776.44
资产合计	239,491,546.70	292,061,510.80	262,413,553.24	238,315,603.68	286,984,207.34	268,955,892.34
流动负债	80,967,654.40	45,336,481.33	72,791,424.12	90,869,260.30	47,124,610.76	62,285,730.68
非流动负债		27,330,534.00	86,478,392.66		27,230,534.00	97,849,839.99
负债合计	80,967,654.40	72,667,015.33	159,269,816.78	90,869,260.30	74,355,144.76	160,135,570.67
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	158,523,892.30	219,394,495.47	103,143,736.46	147,446,343.38	212,629,062.58	108,820,321.67
按持股比例计算的净资产份额	15,852,389.23	39,491,009.18	25,785,934.11	14,744,634.34	38,273,231.26	27,205,080.42
调整事项						
--商誉		82,048,032.74			82,048,032.74	
--内部交易未实现利润						
--其他	-21.93	-34,759,688.06	11,878,455.00	-21.93	-34,759,688.06	11,878,455.00
对联营企业权益投资的账面价值	15,852,367.30	86,779,353.86	37,664,389.11	14,744,612.41	85,561,575.94	39,083,535.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	126,979,421.38	23,077,119.42	23,444,106.27	38,823,256.38	18,488,183.84	13,491,613.92
净利润	-8,312,551.25	6,765,432.89	-5,676,585.21	-5,034,160.16	3,296,145.69	-10,740,395.80
终止经营的净利润						
其他综合收益						

综合收益总额	-8,312,551.25	6,765,432.89	-5,676,585.21	-5,034,160.16	3,296,145.69	-10,740,395.80
本年度收到的来自联营企业的股利	1,593,506.82			553,100.00		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	872,744.31	804,465.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	227,597.30	53,105.75
--综合收益总额	227,597.30	53,105.75

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占应收账款总额 63.20%（2022 年：55.78%）。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融资产：					
货币资金	507,042,136.01	507,042,136.01	507,042,136.01		
应收票据	1,262,569.26	1,262,569.26	1,262,569.26		
应收账款	213,038,555.47	259,806,455.48	199,786,808.52	46,320,642.73	13,699,004.23
其他应收款	9,443,169.85	20,116,763.37	5,770,050.50	6,799,092.16	7,547,620.71
银行理财					
金融资产小计	730,786,430.59	788,227,924.12	713,861,564.29	53,119,734.89	21,246,624.94
金融负债：					
借款	1,994,521,426.31	1,994,521,426.31	1,771,133,541.80	223,387,884.51	
应付账款	92,491,534.68	92,491,534.68	92,491,534.68		
其他应付款	38,235,742.21	38,235,742.21	38,235,742.21		
租赁负债	4,462,213.79	4,462,213.79	2,269,687.35	2,192,526.44	
金融负债小计	2,129,710,916.99	2,129,710,916.99	1,904,130,506.04	225,580,410.95	

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融资产：					
货币资金	478,860,480.61	478,860,480.61	478,860,480.61		
应收票据	4,652,602.20	4,652,602.20	4,652,602.20		
应收账款	251,761,439.95	296,222,497.48	234,791,663.46	48,920,042.15	12,510,791.87
其他应收款	11,992,110.66	22,436,128.44	9,482,578.37	7,274,669.10	5,678,880.97
银行理财					
金融资产小计	747,266,633.42	802,171,708.73	727,787,324.64	56,194,711.25	18,189,672.84
金融负债：					
借款	2,002,987,233.42	2,002,987,233.42	1,997,372,913.81	5,614,319.61	
应付账款	142,744,716.15	142,744,716.15	142,744,716.15		
其他应付款	29,878,150.84	29,878,150.84	29,878,150.84		
租赁负债	6,283,688.46	6,283,688.46	3,641,379.72	2,642,308.74	
金融负债小计	2,181,893,788.87	2,181,893,788.87	2,173,637,160.52	8,256,628.35	

(三) 市场风险

1、汇率风险

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

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	104,052,586.10	50,756,817.57	8,314,980.73	163,124,384.40
应收款项	166,631,191.33	8,285,886.48	14,435,555.79	189,352,633.60
外币金融资产小计	270,683,777.43	59,042,704.05	22,750,536.52	352,477,018.00
外币金融负债：				
借款		5,319,181.29	1,390,761.58	6,709,942.87
应付款项	24,968,464.71	2,164,868.61	1,721,932.30	28,855,265.62
外币金融负债小计	24,968,464.71	7,484,049.90	3,112,693.88	35,565,208.49

续：

项目	期初余额
----	------

	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	113,494,311.07	44,356,143.94	9,414,330.97	167,264,785.98
应收款项	190,962,536.42	8,733,565.09	11,659,897.40	211,355,998.91
外币金融资产小计	304,456,847.49	53,089,709.03	21,074,228.37	378,620,784.89
外币金融负债：				
借款		7,205,926.82	1,434,448.25	8,640,375.07
应付款项	68,140,763.79	2,192,452.50	3,520,334.07	73,853,550.36
外币金融负债小计	68,140,763.79	9,398,379.32	4,954,782.32	82,493,925.43

(2) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 24,571,531.27 元；对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 5,155,865.42 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,603,123.24	1,603,123.24
持续以公允价值计量的资产总额			1,603,123.24	1,603,123.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本期权益工具投资是以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产，其公允价值以被投资方可辨认净资产价值份额作为确定依据。

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
大连市国有资本管理运营有限公司	辽宁省大连市沙河口区	国有资本运营管理	985000 万人民币	15.46%	22.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连农渔产业集团有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连康养产业集团有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连英歌石科技产业发展有限公司	同受公司控股股东控制
大连检验检测认证集团有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连装备投资集团有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连市工业发展投资有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连国恒私募基金管理有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连产权交易所（有限责任公司）及其下属子公司	同受公司控股股东控制
辽宁国恒新能源有限公司	同受公司控股股东控制
大连市国有资本运营研究院有限公司	同受公司控股股东控制
大连国恒投资有限公司	同受公司控股股东控制
大连长海大桥建设投资有限公司	同受公司控股股东控制
大连交易集团有限公司	同受公司控股股东控制
大连洁净能源集团有限公司及其下属子公司	同受公司控股股东控制
大连滨海渔悦发展有限公司	同受公司控股股东控制
大连盐化集团有限公司	同受公司控股股东控制
大连三寰商业管理有限公司	同受公司控股股东控制
北京吉融元通资产管理有限公司	其他关联方
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	其他关联方
长海县獐子岛投资发展中心	其他关联方
长海县獐子岛大耗经济发展中心	其他关联方
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	其他关联方
大连长山群岛客运有限公司	其他关联方
大连通顺房屋经纪有限公司	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连翔祥食品有限公司	采购商品	6,800.00	50,000.00	否	
云南阿穆尔鲟鱼	采购商品	60,903.00	600,000.00	否	38,943.15

集团有限公司及其下属公司					
大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	采购商品	23,900.00	2,400,000.00	否	11,817.70
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	采购商品	5,712.50	50,000.00	否	11,166.50
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	接受劳务	309,342.97	240,000.00	是	
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	停泊费、接受劳务等	888,629.98	2,320,000.00	否	47,380.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司	出售产品	25,221.23	11,106.19
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	出售产品	29,447.36	49,680.14
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	出售产品	11,877.43	5,276.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连通顺房屋经纪有限公司	房屋建筑物					65,000.00	65,000.00	2,334.36	1,759.16		121,458.33

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

				毕
--	--	--	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长海县獐子岛投资发展中心	72,700,000.00	2023年06月16日	2028年06月13日	否
长海县獐子岛投资发展中心	170,000,000.00	2023年06月29日	2027年06月28日	否
长海县獐子岛投资发展中心	87,000,000.00	2023年06月29日	2027年06月28日	否
长海县獐子岛投资发展中心	171,000,000.00	2023年06月29日	2027年06月28日	否
长海县獐子岛投资发展中心	85,000,000.00	2023年06月29日	2027年06月28日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,758,724.73	2022年07月17日	2023年07月16日	续借协议已经董事会、股东会审核通过，尚需走国资审核流程，待签署。
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	2,000,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	续借协议已经董事会、股东会审核通过，尚需走国资审核流程，待签署。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,369,649.07	3,815,953.38

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,728,491.47	2,728,491.47	2,728,491.47	2,728,491.47
应收账款	长海县獐子岛投资发展中心	637.50	31.88	2,912.95	145.65

应收账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	106.25	5.31		
应收账款	大连三寰商业管理有限公司	145,166.60	7,258.33	145,166.60	7,258.33
其他应收款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	3,866,441.19	633,003.26	3,860,305.60	456,823.99
应收股利	大连翔祥食品有限公司			1,593,506.82	

(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	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司	10,656.00	35,599.26
应付账款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	297,170.52	15,452.88
应付账款	大连盐化集团有限公司	10,350.00	4,300.00
应付账款	长海县獐子岛投资发展中心	841,849.98	
其他应付款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	746,351.39	746,351.39

7、关联方承诺

详见第六节重要事项“一、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”。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 以抵押方式取得短期借款情况

1) 本公司以海域使用权、房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 29,100 万元，截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 29,100 万元。

2) 本公司以海域使用权、房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，大连獐子岛通远食品有限公司、獐子岛集团大连轮船有限公司、獐子岛集团大连永盛水产有限公司、獐子岛集团（荣成）食品有限公司、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司、獐子岛（大连）网络科技有限公司六家子公司提供担保，取得中国建设银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 41,610 万元，截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 41,610 万元。

3) 本公司以海域使用权及海底存货、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物及土地使用权和设备作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款 44,897.20 万元，其中本期取得 37,680 万元，截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 44,897.20 万元。

4) 本公司以海域使用权及海域使用权项下的海底动产虾夷扇贝、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司房屋建筑物及土地作为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款 8,300 万元，截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 8,250 万元。

5) 本公司以海域使用权作为抵押物，本期取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款 1,550 万元，截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 1,550 万元。

6) 本公司以海域使用权、獐子岛集团股份有限公司大连金贝广场、獐子岛集团大连永盛水产有限公司及獐子岛集团(荣成)食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物, 股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保, 本期取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款 51,300 万元, 截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 51,300 万元。

(2) 以抵押方式取得长期借款情况

本公司以海域使用权作为抵押物, 股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保, 本期取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,270 万元、中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,370 万元、中国进出口银行辽宁省分行长期借款 7,270 万元, 截至 2023 年 6 月 30 日账面余额分别为中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,270 万元、中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,370 万元、中国进出口银行辽宁省分行长期借款 7,270 万元。

(3) 定期存单质押借款情况

本公司之孙公司日本新中株式会社以 2,500 万日元定期存款质押取得瑞穗银行横山町支店长期借款 1.8 亿日元, 截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 7,287.40 万日元, (折合人民币 3,650,550.15 元)。

本公司之孙公司日本新中株式会社以 3,000 万日元定期存款质押取得横浜银行东京支店长期借款 8,000 万日元, 截至 2023 年 6 月 30 日账面余额 3,331.00 万日元, (折合人民币 1,668,631.14 元)。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 6 月 23 日, 獐子岛公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(【2020】29 号), 因公司 2016 年度报告、2017 年度报告存在虚假记载以及信息披露违规, 中国证监会对相关责任主体做出行政处罚, 部分投资者以獐子岛虚假陈述导致其投资损失为由对獐子岛提起诉讼。案件诉讼时效已于 2023 年 6 月 25 日届满。

截止本报告日, 共有 967 名投资者以公司为被告向大连市中级人民法院(下称“大连中院”)提起诉讼, 索赔金额合计 13,582.10 万元; 其中 358 起案件收到一审判决并已生效, 涉及索赔金额合 3,712.14 万元, 一审判决赔付金额合计 2,166.50 万元(不含受理费); 19 起案件收到二审判决并已生效, 涉及索赔金额合计 3,835.07 万元, 二审判决赔付金额合计 1,136.40 万元(不含受理费); 71 起案件法院裁定准许原告撤诉申请, 涉及索赔金额合计 861.71 万元; 365 起案件与原告达成和解, 涉及索赔金额合计 4,558.55 万元, 和解金额合计 1,485.65 万元; 154 起案件尚未判决、撤诉或和解, 涉及索赔金额合计 614.63 万元。

上述投资者诉讼案件, 公司支付的和解款、判决赔偿款已全额计入当期营业外支出; 基于公司法律顾问意见及已判决案件赔偿情况, 公司就截止本报告日提起诉讼的案件已计提相应的预计负债 846.58 万元。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2023 年 4 月 7 日发布的 2023-05 号公告, 为了尽快优化和盘活现有资源, 提高存量资产利用率, 结合大连市甘井子区政府建设项目需求, 公司拟将全资子公司大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司所属的相关土地等资产交由政府收储, 根据大连市甘井子区建设用地收储规划交易委员会决定, 经大连市甘井子区开发建设事务服务中心、大连市甘井子区大连湾街道办事处、大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司三方协商, 拟签署《国有建设用地使用权收购补偿合同》, 大连市甘井子区开发建设事务服务中心拟对大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司位于大连市甘井子区大连湾街道前盐村项目地块的土地使用权和地上(地下)附着物进行收购补偿。收购土地证载面积为 48,416.5 平方米, 收购补偿费

用参照原股权挂牌交易价格为 5,860 万元。本次交易已经公司第八届董事会第五次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

《国有建设用地使用权收购补偿合同》已于 2023 年 4 月 24 日签署，于 2023 年 5 月 23 日完成土地注销登记，于 2023 年 7 月 24 日签署了交地确认书，目前尚未收到款项。公司将根据相关约定跟进收款事宜。

截止财务报告日，除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,083,991.47	3.68%	3,083,991.47	100.00%		3,083,991.47	4.91%	3,083,991.47	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,083,991.47	3.68%	3,083,991.47	100.00%		3,083,991.47	4.91%	3,083,991.47	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,608,302.39	96.32%	12,210,334.67	15.15%	68,397,967.72	59,745,302.91	95.09%	10,350,580.69	17.32%	49,394,722.22
其中：										
账龄组合	41,916,702.41	50.08%	12,210,334.67	29.13%	29,706,367.74	53,948,263.04	85.86%	10,350,580.69	19.19%	43,597,682.35
无风险组合	38,691,599.98	46.23%			38,691,599.98	5,797,039.87	9.23%			5,797,039.87
合计	83,692,202.39	100.00%	15,294,334.67	18.27%	68,397,967.72	62,829,202.91	100.00%	13,434,580.69	21.38%	49,394,722.22

	93.86		26.14		67.72	94.38		72.16		22.22
--	-------	--	-------	--	-------	-------	--	-------	--	-------

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,728,491.47	2,728,491.47	100.00%	预计收回可能性较小
王峰	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	3,083,991.47	3,083,991.47		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	13,572,596.55	678,629.87	5.00%
1—2 年	1,180,600.33	118,060.03	10.00%
2—3 年	1,046,093.10	209,218.62	20.00%
3—4 年	21,068,281.38	6,320,484.41	30.00%
4—5 年	330,378.63	165,189.32	50.00%
5 年以上	4,718,752.42	4,718,752.42	100.00%
合计	41,916,702.41	12,210,334.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的子公司	38,691,599.98		
合计	38,691,599.98		

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）	49,350,818.25
1 至 2 年	1,613,370.30
2 至 3 年	1,521,991.36
3 年以上	31,206,113.95
3 至 4 年	24,370,150.11
4 至 5 年	1,053,153.66
5 年以上	5,782,810.18
合计	83,692,293.86

(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	其他	
应收账款坏账准备	13,434,572.16	3,119,383.04	1,259,629.06			15,294,326.14
合计	13,434,572.16	3,119,383.04	1,259,629.06			15,294,326.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,950,331.81	38.18%	
第二名	20,475,000.00	24.46%	6,142,500.00
第三名	5,621,194.29	6.72%	281,059.71
第四名	2,836,046.00	3.39%	190,645.53
第五名	2,728,491.47	3.26%	2,728,491.47
合计	63,611,063.57	76.01%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,593,506.82
其他应收款	520,930,442.64	537,140,476.45
合计	520,930,442.64	538,733,983.27

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司		1,593,506.82
合计		1,593,506.82

(2) 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
子公司资金占用	514,888,630.05	531,021,173.43
保证金及备用金	1,856,345.32	1,640,516.17
预付账款转入	3,713,233.72	3,713,233.72
其他	2,042,931.06	2,135,014.06
联营企业资金拆借	3,866,441.19	3,860,305.60
合计	526,367,581.34	542,370,242.98

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,888,633.33		2,341,133.20	5,229,766.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	219,328.37			219,328.37
本期转回	11,956.20			11,956.20
2023 年 6 月 30 日余额	3,096,005.50		2,341,133.20	5,437,138.70

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）	65,842,155.28
1 至 2 年	38,897,829.92
2 至 3 年	27,622,515.42
3 年以上	394,005,080.72
3 至 4 年	122,341,114.43
4 至 5 年	186,766,733.04
5 年以上	84,897,233.25
合计	526,367,581.34

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,229,766.53	219,328.37	11,956.20			5,437,138.70
合计	5,229,766.53	219,328.37	11,956.20			5,437,138.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 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
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	221,546,734.62	3-5 年	42.09%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	164,147,204.64	6 年以内	31.18%	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司资金占用	45,010,585.30	8 年以内	8.55%	
獐子岛（大连）网络科技有限公司	子公司资金占用	41,443,882.72	7 年以内	7.87%	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司资金占用	15,000,000.00	1 年以内	2.85%	
合计		487,148,407.28		92.54%	

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	1,114,249,428.42		1,114,249,428.42	1,114,249,428.42		1,114,249,428.42
对联营、合营企业投资	164,499,816.34	35,209,416.76	129,290,399.58	163,525,150.65	35,209,416.76	128,315,733.89
合计	1,278,749,244.76	35,209,416.76	1,243,539,828.00	1,277,774,579.07	35,209,416.76	1,242,565,162.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
獐子岛渔业集团美国公	6,236,146.11					6,236,146.11	

司							
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	618,876.95					618,876.95	
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
獐子岛渔业集团香港有限公司	381,499,173.82					381,499,173.82	
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	39,997,587.82					39,997,587.82	
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27					15,189,631.27	
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20					105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业有限公司	43,500,000.00					43,500,000.00	
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	4,881,500.00					4,881,500.00	
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	24,600,000.00					24,600,000.00	
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00					49,770,600.00	
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00					1,042,000.00	
獐子岛锦达(大连)冷链物流有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
獐子岛(大连)网络科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
大连獐子岛船舶制造有限公司	13,589,637.76					13,589,637.76	
大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	15,133,506.78					15,133,506.78	
大连新中海产食品有限公司	280,184,016.71					280,184,016.71	
合计	1,114,249,42					1,114,249,42	

	8.42					8.42
--	------	--	--	--	--	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连翔祥食品有限公司	14,744,612.41	1,939,010.02		-831,255.13						15,852,367.30	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	85,561,575.94			1,217,777.92						86,779,353.86	34,759,688.06
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	804,465.12			68,279.19						872,744.31	
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司											449,728.70
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	27,205,080.42			-1,419,146.31						25,785,934.11	
小计	128,315,733.89	1,939,010.02		-964,344.33						129,290,399.58	35,209,416.76
合计	128,315,733.89	1,939,010.02		-964,344.33						129,290,399.58	35,209,416.76

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,936,248.74	245,527,863.98	276,535,171.93	220,197,587.19
其他业务	8,383,044.47	7,404,858.89	9,121,636.06	11,016,541.37

合计	316,319,293.21	252,932,722.87	285,656,807.99	231,214,128.56
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,779,499.31	
权益法核算的长期股权投资收益	-964,344.33	-2,579,477.02
合计	21,815,154.98	-2,579,477.02

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	124,961.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,910,633.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,395.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,791,145.49	
减：所得税影响额	306,794.95	
少数股东权益影响额	584,210.55	
合计	-1,538,160.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	6.53%	0.0062	0.0062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80%	0.0084	0.0084

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他