

 **国联水产**

GUO LIAN

股票代码：300094

2021 年度报告

ANNUAL REPORT



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

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

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司立足水产食品板块，聚焦预制菜进行商业模式升级，在“保量”“增利”“调结构”的方针指引下，公司强化管理、精耕细作、降本增效，主营业务基本面保持稳定，盈利能力持续改善，但受上游产业亏损较大影响，全年仍然亏损，但亏损同比大幅降低。公司有序推进各业务发展，主营业务、核心竞争力均未发生重大不利变化，未偏离行业发展趋势。公司属于水产食品行业，国家在产业政策方面给予积极的支持，所属行业发展前景广阔，不存在产能过剩、持续衰退等情形。公司持续经营能力不存在重大风险，亦不存在对公司具有重大影响的其他信息。

报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应理解计划、预测与承诺之间的差异，并对此保持足够的风险认识。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”相关内容，具体描述了公司面临的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司需要遵守食品及酒制造相关行业的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任.....	50
第六节 重要事项	52
第七节 股份变动及股东情况.....	63
第八节 优先股相关情况.....	71
第九节 债券相关情况.....	72
第十节 财务报告	73

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、经会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告原本；
- 五、其他相关文件；
- 六、以上文件的备至地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国联水产	指	湛江国联水产开发股份有限公司
国联研究院	指	广东国联海洋生物科技研究院有限公司，系公司全资控股子公司
新盈食品	指	广东新盈食品科技有限公司，系公司全资控股子公司
国美水产	指	广东国美水产食品有限公司，系公司全资控股子公司
国联骏宇	指	国联骏宇（北京）食品有限公司，系公司全资控股子公司
上海蓝洋	指	上海蓝洋水产有限公司，系公司全资控股子公司
小龙虾发展	指	广东进博小龙虾发展有限公司，系公司全资控股子公司
国联（益阳）	指	国联（益阳）食品有限公司，系公司控股子公司
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，系公司全资控股子公司
SSC 公司、美国 SSC 公司	指	Sunnyvale Seafood Corporation，系公司全资控股子公司
广州国联	指	广州国联水产电子商务有限公司，系公司全资控股子公司
阳江国联	指	阳江国联海洋食品有限公司，系公司全资控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn/

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	国联水产	股票代码	300094
公司的中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的中文简称	国联水产		
公司的外文名称（如有）	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOLIAN AQUATIC		
公司的法定代表人	李忠		
注册地址	湛江开发区平乐工业区永平南路[一照多址：广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号]		
注册地址的邮政编码	524000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东湛江吴川市黄坡镇（吴川）华昱产业转移工业园工业大道 6 号		
办公地址的邮政编码	524000		
公司国际互联网网址	www.guolian.cn		
电子信箱	ir@guolian.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网：http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长城证券股份有限公司	广东省深圳市福田区金田路 2026 号 能源大厦南塔楼 10-19 层	张俊东、张涛	2019 年 2 月 22 日至 2021 年 12 月 19 日
华福证券有限责任公司	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1# 楼 3 层、4 层、5 层	钟昌雄、罗黎明	2021 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	4,474,169,975.45	4,494,106,122.88	-0.44%	4,627,638,027.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,837,893.70	-268,750,547.89	94.85%	-463,812,623.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,160,019.91	-317,724,383.97	89.88%	-463,363,081.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	204,735,795.01	-238,976,239.88	185.67%	-76,529,903.69
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.30	93.33%	-0.52
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.29	86.21%	-0.52
加权平均净资产收益率	-0.69%	-12.49%	11.80%	-18.94%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	5,119,045,163.62	5,094,126,220.17	0.49%	5,012,540,773.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,118,156,040.32	2,024,335,164.97	4.63%	2,293,257,727.87

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	4,474,169,975.45	4,494,106,122.88	无
营业收入扣除金额（元）	17,002,158.09	17,415,271.84	下脚料、包材辅料、废品等销售收入，与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	4,457,167,817.36	4,476,690,851.04	无

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0152

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,088,363,107.09	1,010,855,221.22	1,200,025,763.03	1,174,925,884.11
归属于上市公司股东的净利润	4,494,906.03	5,706,143.79	997,317.23	-25,036,260.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,940,886.96	3,010,140.28	-7,251,307.23	-21,977,966.00
经营活动产生的现金流量净额	168,872,787.21	79,721,201.60	86,607,538.50	-130,465,732.30

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,392,940.28	-727,836.58	1,952,793.92	参见"附注八、44、45、46"
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）	23,956,905.61	31,931,506.19	10,101,914.89	参见"附注八、40、45"
委托他人投资或管理资产的损益		-2,100,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		31,883,100.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,370,429.10	-2,627,711.32	1,702,042.34	参见"附注八、40、45、46"
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-15,773,295.83	
减：所得税影响额	4,853,713.62	8,621,552.56	-1,748,233.88	
少数股东权益影响额（税后）	758,554.60	763,669.65	181,231.45	
合计	18,322,126.21	48,973,836.08	-449,542.25	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

（一）报告期内公司所处行业概况

公司专注于水产食品加工、研发和销售，致力于为消费者提供优质海洋蛋白。在证监会发布的行业分类中，公司属于“制造业”之下的“农副食品加工业（代码 C13）”。公司以水产食品为主业，聚焦预制菜进行商业模式升级，为餐饮企业、家庭餐桌提供全面解决方案！

1、农副食品加工行业概况

农副食品加工是以农、林、牧、渔业产品为原料进行初加工或深加工成生熟食品的行业，是农业产业纵深发展的产物。农副食品加工业能够有效提高农产品的利用效率、增加农产品的附加值，提高农业从业者的收入，促进农业繁荣、推动区域发展，是制造业的重要子行业。

近年来，随着我国国民经济的持续增长，工业化和城市化进程不断加快，为农副食品加工业的快速发展提供了良好的经济环境，居民收入水平的不断提高，带来农副食品行业市场需求的不断增长，也促使我国农副食品加工业市场规模始终保持较高的水平。

2、水产品行业概况

水产品是海洋和淡水渔业生产的动植物及其加工产品的统称。我国拥有可养殖、捕捞的鱼类有1,700种左右，年水产品产量达6,545万吨，人均水产品占有量约为48千克。随着人们收入水平的提高，越来越多的中国人开始把营养性需求作为食品消费的第一需要，水产品的消费比重上升是大势所趋。我国水产业涵盖水产生产、流通、加工等产业链各个环节。中国水产品加工行业主营业务收入及利润发展良好，行业集中度正进一步提升。

3、预制菜行业快速增长

对于餐饮企业来说，使用预制菜可以减少人工成本，缩小后厨面积，提升出餐效率，保证产品口味稳定，提升食品安全质量保证。同时餐饮业监管不断加强，餐饮业规模化连锁化发展，更加要求食材品质稳定、备货高效，进一步推动预制菜的发展。对于家庭消费者来说，预制菜暨能满足居民烹饪需求，又能实现便捷高效。预制菜安全健康的特点契合消费升级趋势，而消费者消费能力提升又推动预制菜需求增长。消费升级和生活节奏加快，叠加冷链运输行业的快速发展，预制菜行业迎来供需双击。

（二）进入行业的主要障碍

1、食品质量及安全

食品的安全及健康与否和消费者的身体健康息息相关，食品加工行业对食品安全要求非常之高。在行业监管部门的严格监管下，法律法规、监管政策和食品安全标准体系日趋完善，食品质量标准将会进一步提高。随着国民收入水平的提高、健康生活理念的日益增强，全社会对食品安全、食品质量的关注度空前高涨，消费者选择食品时愈发谨慎和严格，对食品卫生问题容忍度日益降低。这些因素都给食品类生产企业的经营提出了更高的要求。

2、品牌效应

我国社会经济的飞速发展带来了居民收入和生活水平的大幅提升，近年来居民的消费升级趋势明显。消费者对食品的质量、口味、营养等方面也提出了更高的要求。在同类产品中，消费者更倾向于选购品牌知名度更高的产品，对品牌的信任度和依赖度越来越高。企业产品品牌的知名度和良好口碑已然成为核心竞争力，成为打开市场的利器，也有助于企业在市场上获取更高的产品附加值。企业需要在产品宣传、新品研发、生产控制、物流配送、食品安全等多方面持续努力、不断改进，长期投入和多年积累才能站上品牌高地，进一步体现公司的综合实力。

3、营销渠道

食品的客户主要有B端（企业商家客户）和C端（个人消费者），产品的销售情况比较依赖于中间销售渠道的覆盖程度。食品类产品的使用场景在家庭或餐厅厨房，配送过程中需要冷链物流运输、低温环境保存，对销售网络的建立提出了较高的要求。行业内企业多采用经销、电商直销和加盟商方式进行销售，个体工商户是中间渠道经营主体，单个门店覆盖消费者人群有限，需要足够的门店、摊位数量来组成相对完善的销售网络。企业一般需经多年持续的业务拓展，在若干区域内形成较为成熟的产品销售渠道，拥有长期合作客户和较为稳定的消费群体。构建销售网络和培育消费群体是建设完善营销渠道的必备条件，同时还需持续不断的强推广、高投入，完善管理体系并有效施行，耗费时间积累经验，这对于行业新进入者构成一定的挑战。

4、创新和研发

产品品类创新是食品加工企业不断增长的动力及生命力，产品只有不断推陈出新才能满足日新月异的市场需求，才能享有市场定价权，获取高额产品附加值。食品产品的创新和研发，需要企业对消费者口味变化和餐饮企业需求动向具备较高敏感性，在生产工艺、品种、口味、品质等方面进行不断的探索和完善，

才能开发出符合客户需求、具备差异化的新产品。这对于行业新进入者来说，缺乏创新和研发经验、人才及物质资源投入，在新产品开发方面面临一定困难。

（三）影响行业发展的积极因素

1、消费升级提升市场空间

近年来，国内宏观经济从高速增长转变为高质量发展，经济结构逐步优化，居民收入水平和居民消费能力双双提升。2021年全年最终消费支出对国内生产总值增长的贡献率为65.4%，全国居民人均消费支出达到了24,100元。人均食品消费支出在上升，饮食结构也在升级改变。

在城市，生活节奏加快、消费升级潮流的推动下，预制菜品逐步被广大市民所接受，市场也逐渐培育起来。对于个人或家庭消费者，随着食材处理、制作工艺的升级改进，众多绿色、健康、美味的预制食品契合消费者对方便快捷、食材高质的食品需求。

在农村，家宴市场广阔。农村家宴是我国传统饮食文化的重要组成部分。由于农村宴席聚餐人数多，原材料采购品种、渠道复杂，加工过程和加工方式不规范，一方面会造成宴席品质不同，给举办方增加过多负担，另一方面，会诱发食品安全风险，再加上有的农村地处偏远，是食品安全监管的薄弱地带，不管从减轻负担角度还是从政府监管的角度，乡厨的统一采购、制作基本避免了上述问题的发生。广阔的农村家宴市场，奠定了预制食品销售下沉到三四线城市及农村的基础。

社会大众的消费升级、团餐市场、乡厨市场的需求与预制食品供应相碰撞，催生出一片广阔的预制菜品的市场蓝海。

2、冷链物流配送扩大企业辐射范围

食品的C端客户较为零散，订购产品的数量、品种各异，产品配送具有单个客户规模小、配送频率高、区域内客户分散、时效性要求高等特点。预制菜品在运输配送过程需要在低温的环境下进行，需要先进的仓储物流体系及冷链运输技术支撑。行业内企业多为单一生产基地，仓储物流及冷链运输能力直接决定了产品销售的区域，影响着业务辐射范围。

近年来，随着电商的兴起，物流行业得到了飞速发展，部分物流企业开始进入生鲜物流领域，促进了我国冷链物流行业发展，推动了低温保鲜技术、车辆设计制造技术、信息化物流配送技术的优化，大幅度降低冷链运用成本。

（四）行业技术水平及技术特点、行业季节性特征

1、行业的技术水平和技术特点

近年来，国内农副食品加工技术装备和生产工艺取得大幅度发展，并且运用了一些具有国际先进水平的关键设备和工艺技术。在水产品加工、禽肉类加工方面引进和吸收了前沿技术工艺和质量控制方法。受限于部分农副食品加工企业的业务规模、成本负担能力、经营管理水平的异同，先进设备和生产工艺的应用未得到普遍推广，仅仅局限于部分行业内的头部企业。行业内龙头企业逐步加大技术研发，对人工操作环节进行技改和优化，制定标准化的操作流程，提高生产线的机械化与自动化水平，确保产品的质量和品质的统一。从总体上来看，农副食品加工行业的技术水平处于较为成熟阶段。

2、行业季节性特征

农副食品加工行业属于日常消费食品生产，一般情况下消费者的日常消费比较平稳，但在国家传统的节假日，食品的销售额会有大幅度增长；在原材料食材的供应淡旺季节，也在一定程度上影响加工后食品的季节性销售额变化。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（一）公司的主要业务和产品

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

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

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

		
调味小龙虾	青花椒烤鱼	水煮汉虾
		
墨西哥虾饼	金汤酸菜鱼	藤椒鱼片
		
米香虾	虾滑	水晶虾饺

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

公司销售模式包括直营模式和经销模式。直营模式是公司目前主要的销售模式，主要包括餐饮重客、商超、电商直营等渠道。其中，餐饮重客是指对于大型餐饮客户、工业客户，公司直接与其建立业务合作关系；直营商超是指公司不通过经销商，直接与大型连锁商超建立业务合作关系；电商直营是指通过京东、

天猫、拼多多等电商平台直接对终端消费者销售产品。经销模式主要在流通渠道展开，公司通过培育扶持品牌服务商，销售公司自主品牌产品。

经销模式

适用 不适用

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

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原材料	3,789,420,162.86

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

委托加工生产

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

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

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

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

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

四、主营业务分析

1、概述

2021年，是公司第五个五年规划开局之年，公司秉承“为人类提供健康海洋食品”的企业使命，立足水产食品板块，聚焦预制菜进行商业模式升级，促进以综合水产品提供商向综合水产食品制造商转变，进一步巩固以国内市场为主、国内国外双循环机制。在“保量”“增利”“调结构”的方针指引下，公司强化管理、精耕细作，克服了滞港费、运输费等费用激增的压力，逐步摆脱中美贸易摩擦、新冠疫情的影响，主营业务基本面保持稳定，盈利能力持续改善，经营向好的趋势越发显现。公司“五五”战略规划实现了良好开局。

报告期内，公司实现营业总收入44.74亿元，与上年同期相比下降0.44%；实现归属于上市公司股东的净利润约-1,383.79万元，与上年同期相比亏损减少94.85%，公司主营业务已实现盈利，但上游板块亏损幅度较大，影响了公司整体盈利水平。报告期内公司主要工作回顾如下：

1、预制菜营收稳步提升并凸显优势，产品“调结构”效果初步显现

报告期内，公司营销团队积极响应公司产品“调结构”的战略规划，加强与研发中心的协作大力推广预制菜品，形成了国际和国内全渠道销售预制菜的市场格局。公司预制菜品以对虾、小龙虾、鱼类为主，以“小霸龙”品牌构建了完善的预制菜产品体系，涵盖快煮、裹粉、米面、调理、火锅、小龙虾、风味鱼等系列，基本覆盖从餐桌到餐厅的主要消费场景。公司发挥行业领先的研发、质控和加工能力，不断打造市场

热销的预制菜品。报告期内，公司推出的小龙虾产品以其极佳的品质，深受消费者的厚爱；下半年，公司的风味烤鱼系列陆续研发上市，很快便打进国际国内市场，获得市场一致好评，未来有望成为公司的大单品。

报告期内，预制菜营收8.41亿元，其中餐饮重客渠道3.21亿元、国际业务2.62亿元、分销渠道1.48亿元、电商渠道0.66亿元、商超渠道0.44亿元。

2、国内市场持续向好，深化国内市场的战略格局基本确立

报告期内，国内市场实现营业收入26.74亿元（大陆和港澳台），占比公司总营收59.76%，国内市场营收已经超过国际市场营收，市场结构调整战略格局基本确立。分销、餐饮重客、商超、电商四大销售渠道均衡发展，市场销售全覆盖，品牌影响力持续提升。

（1）分销渠道：国内营销九大区持续渠道下沉，以大区主要城市为核心，创新产品营销策略，以点带面铺开公司核心产品，促进品牌服务商开发，不断提升公司精深加工产品及预制菜的销售能力。报告期内新增签约品牌服务商267个，覆盖城市158个，全国城市覆盖率52%，重点开发的省域，城市覆盖率达71%，地级市覆盖率呈稳步增长。

（2）餐饮重客渠道：公司充分利用上海和湛江两地的食品研发中心功能，针对公司虾类、鱼类、小龙虾等优势产品资源加强研发，实现新产品立项近80个，公司持续加强与重要客户的市场拓展工作，加强销管功能，联合研发和生产，努力提升菜品定制、工业化推广及配送等综合服务能力。报告期内，公司西式快餐业务加大与合作客户研发力度，为客户提供更专业的定制化服务，共开发上市了20多个新产品，丰富了公司在西式餐饮业务的产品结构，取得了较好的收益。报告期内，公司获得全球连锁餐饮知名企业的“中国卓越供应链奖”和“中国质量奖”。

（3）商超渠道：公司商超业务稳健发展，合作商超门店持续扩大，产品铺市超3,000家门店。公司努力推动商超标准店建设，全国商超标准店建设达1,000家以上，国联形象店、预制菜形象店达300家以上。公司与盒马鲜生、永辉超市、沃尔玛等重点商超企业达成预制菜合作，预制菜在商超渠道的销售不断提升。

（4）电商渠道：公司电商业务上半年进行业务调整，将B端业务剥离，战略聚焦于官方旗舰店运营，发展势头迅猛。在天猫旗舰店、京东自营及旗舰店、拼多多旗舰店、抖音旗舰店产品销量同比上年增长超50%。电商公司获2021京东生鲜自营商家大会“最佳合作伙伴”奖，公司线上C端品牌影响力持续增加，公司品牌推广成效显著。

3、国际业务克服国际疫情的不利影响，全年保持量利双收

（1）2021年，公司国外销售受到国际疫情引起的物流费用大幅高涨、仓位极度紧张的影响，国际营销全年营收略有下降，但保持了较强的韧性，基本盘稳定，仍然保持一定的利润水平。

（2）2021年，新冠疫情在美国大爆发，给美国市场秩序造成了极大混乱，给物流运输环节造成严重

影响。美国SSC公司团队排除万难，积极推动公司采销各业务链条的正常运转，全年销售保持平稳运行，量利双收。美国SSC公司积极响应公司预制菜品的销售策略，实行预制菜精准营销，比如针对烤鱼产品开辟了美国华人生鲜电商渠道，在推广预制菜方面发挥了积极作用。报告期内，美国SSC公司实现营业收入137,146.97万元，实现经营净利润3,584.02万元。

4、信息化持续赋能营销系统，为营销渠道下沉和全面布局国内市场提质增效

报告期内，公司通过提升信息化水平和优化业务流程，进一步改善经营管理，提高公司的综合管理水平。公司CRM的应用深入和流程逐步梳理，使管控要点更加规范，其便捷性和快速响应性，已逐步凸现CRM系统强大的应用能力，为公司全面布局国内市场提供了有力的管理工具支撑。在公司管理层的推动下，全国九大区均实现全面上线，公司国内营销全面实现系统化管理。公司信息化水平的提升，实现营销流程全面规范的同时，也充分释放了管理人员的精力，为公司深度“调结构”和精细化管理赋能。

5、战略合作企业再度扩容，为公司预制菜渠道拓展起到引领作用

截止报告披露日，公司分别与北京小饭柜（叮叮懒人菜）、盒马鲜生等优秀企业签署了合作协议，双方决定共同携手，在海鲜原材料供应、预制菜产品研发、销售渠道共享与品牌建设、乡村产业振兴等领域开展合作。公司不断与优秀企业的深度合作，有利于公司产品研发、市场销售、品牌推广等方面的加强。并通过与客户利益共享机制，不断提升公司预制菜产品的销售能力和品牌美誉度。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,474,169,975.45	100%	4,494,106,122.88	100%	-0.44%
分行业					
水产食品行业	4,058,366,239.53	90.71%	4,133,107,707.42	91.97%	-1.81%
饲料行业	311,042,536.64	6.95%	281,373,845.55	6.26%	10.54%
其他行业	104,761,199.28	2.34%	79,624,569.91	1.77%	31.57%
分产品					
水产食品	4,058,366,239.53	90.71%	4,133,107,707.42	91.97%	-1.81%
饲料	311,042,536.64	6.95%	281,373,845.55	6.26%	10.54%
其他	104,761,199.28	2.34%	79,624,569.91	1.77%	31.57%

分地区					
国内	2,233,815,218.14	49.93%	1,968,772,124.76	43.81%	13.46%
国外	2,240,354,757.31	50.07%	2,525,333,998.12	56.19%	-11.28%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产食品行业	4,058,366,239.53	3,392,381,458.75	16.41%	-1.81%	-6.88%	4.55%
饲料行业	311,042,536.64	286,204,409.87	7.99%	10.54%	20.12%	-7.33%
其他行业	104,761,199.28	110,834,294.24	-5.80%	31.57%	17.55%	12.61%
分产品						
水产食品	4,058,366,239.53	3,392,381,458.75	16.41%	-1.81%	-6.88%	4.55%
饲料	311,042,536.64	286,204,409.87	7.99%	10.54%	20.12%	-7.33%
其他行业	104,761,199.28	110,834,294.24	-5.80%	31.57%	17.55%	12.61%
分地区						
国内	2,233,815,218.14	1,818,462,619.10	18.59%	13.46%	16.41%	3.14%
国外	2,240,354,757.31	1,970,957,543.77	12.02%	-11.28%	16.41%	6.22%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
水产品（不含 SSC 公司）	销售量	吨	64,144.07	65,818.17	-2.54%
	生产量	吨	63,890.46	68,794.67	-7.13%
	库存量	吨	36,805.78	37,059.4	-0.68%
饲料	销售量	吨	55,232.86	51,080.43	8.13%
	生产量	吨	57,114.99	51,453.22	11.00%
	库存量	吨	1,351.95	1,285.26	5.19%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产品行业	原材料	2,765,477,395.29	81.52%	3,098,101,868.65	85.05%	-3.53%
	人工	198,403,030.17	5.85%	213,534,628.07	5.86%	-0.01%
	水电费	36,228,515.67	1.07%	36,337,812.78	1.00%	0.07%
	其他	392,272,517.62	11.56%	294,916,052.40	8.10%	3.46%
饲料行业	原材料	253,814,487.04	88.68%	226,103,904.91	87.53%	1.15%
	人工	6,443,988.70	2.25%	5,863,346.93	2.27%	-0.02%
	水电费	6,143,235.54	2.15%	5,427,182.45	2.10%	0.05%
	其他	19,802,698.59	6.92%	20,921,138.36	8.10%	-1.18%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1.2021年4月，本公司子公司广东国联小龙虾产业发展有限公司将所持有的国联（监利）食品有限公司股权全部转让给湖北桐梓湖食品股份有限公司。股权转让后，公司不再持有该公司股份，不在公司合并报表范围内。

2.2020年12月，本公司新设立全资子公司湛江精展质检技术服务有限公司，于2021年正式开始运营。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,023,381,913.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.87%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

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

1	A	281,994,007.76	6.30%
2	B	241,343,970.69	5.39%
3	C	186,579,589.80	4.17%
4	D	178,225,355.52	3.98%
5	E	135,238,989.73	3.02%
合计	--	1,023,381,913.50	22.87%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,100,848,052.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	a	433,411,389.33	11.44%
2	b	256,662,140.70	6.77%
3	c	171,401,266.60	4.52%
4	d	139,876,084.46	3.69%
5	e	99,497,171.52	2.63%
合计	--	1,100,848,052.61	29.04%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	225,350,716.42	203,651,763.86	10.65%	无
管理费用	145,144,805.62	163,472,935.25	-11.21%	无
财务费用	110,855,535.23	147,716,220.01	-24.95%	无
研发费用	43,088,841.08	41,570,562.22	3.65%	无

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“食品及酒制造相关业务”的披露要求

4、研发投入

适用 不适用

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

(1) 在水产新产品、新工艺、新技术方面，我司开展了多个研发内容，包括调味烤鱼（罗非鱼/海鲈鱼）系列产品、海鲈鱼西式、中式预制菜品的开发，南美白对虾深加工预制菜品虾饺及面包虾新产品，虾滑新产品及新工艺技术的研究，淡水养殖鱼类（黑鱼/叉尾鲷）预制菜品的研究等，2021 年开发多个新产品，如松鼠海鲈鱼柳、酸菜海鲈鱼片、小龙虾嫩牛五方、咸蛋黄花轮芝士大虾披萨、泰式大虾沙拉、金沙大虾三明治、青花椒风味烤鱼、菠菜水晶虾饺、手作三色大颗粒虾滑、金汤汉虾、水煮鱼片等。新产品的开发丰富了我司产品品类，产品附加值较高，投入市场后有望持续改善公司产品毛利率，提高整体盈利能力。

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

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	511	545	-6.24%
研发人员数量占比	11.89%	12.21%	-0.32%
研发人员学历			
研发人员年龄构成			

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	162,850,133.30	179,764,244.90	179,864,563.05
研发投入占营业收入比例	3.64%	4.00%	3.89%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,675,848,242.13	4,512,849,524.77	3.61%

经营活动现金流出小计	4,471,112,447.12	4,751,825,764.65	-5.91%
经营活动产生的现金流量净额	204,735,795.01	-238,976,239.88	185.67%
投资活动现金流入小计	656,291.95	155,498,116.71	-99.58%
投资活动现金流出小计	94,393,936.51	107,115,458.73	-11.88%
投资活动产生的现金流量净额	-93,737,644.56	48,382,657.98	-293.74%
筹资活动现金流入小计	1,864,960,118.85	6,542,077,452.02	-71.49%
筹资活动现金流出小计	2,141,241,882.18	6,329,817,109.71	-66.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-276,281,763.33	212,260,342.31	-230.16%
现金及现金等价物净增加额	-160,481,444.68	15,060,291.02	-1,165.59%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

现金流同比重大变动的主要影响因素具体详见本报告“附注八、50、现金流表补充资料”。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,900,253.33	3.32%	468,988,817.10	9.18%	-5.86%	
应收账款	572,898,758.82	11.19%	587,062,440.65	11.49%	-0.30%	
存货	2,745,931,541.56	53.64%	2,529,199,833.36	49.48%	4.16%	
固定资产	1,157,451,056.07	22.61%	1,053,697,315.47	20.61%	2.00%	
在建工程	75,942,613.97	1.48%	29,202,986.67	0.57%	0.91%	
使用权资产	25,612,920.49	0.50%	32,795,777.03	0.64%	-0.14%	
短期借款	1,502,207,863.52	29.35%	1,498,297,299.49	29.31%	0.04%	
合同负债	75,742,117.58	1.48%	76,625,511.55	1.50%	-0.02%	
长期借款	23,847,385.83	0.47%	149,770,239.53	2.93%	-2.46%	
租赁负债	11,647,690.83	0.23%	14,258,606.85	0.28%	-0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,470,195.60	专项款资金
货币资金	18,062,662.04	履约保证金
货币资金	73,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	277,718,920.62	出口押汇融资、银行借款融资、应收保理
存货	165,672,116.72	银行借款融资
固定资产	465,782,390.90	银行借款抵押、融资租入
无形资产	93,593,326.66	银行借款抵押
在建工程	45,063,261.00	银行借款抵押
合 计	1,140,362,873.54	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	非公开发行	60,241.53	1.26	51,241.2	0	0	0.00%	9,000.33	非公开发行募集资金专户	0
合计	--	60,241.53	1.26	51,241.2	0	0	0.00%	9,000.33	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司于 2017 年 9 月 11 日、2017 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十八次会议、2017 第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度非公开发行股票预案的议案》，2018 年 7 月 9 日召开了第四届董事会第六次会议审议了《关于调整公司 2017 年度非公开发行股票方案的议案》，通过本次非公开发行股票的相关项。2019 年 2 月 13 日，公司成功实施了本次非公开发行股票，本次向特定投资者共发行 125,773,195 股普通股股票，共募集资金总额为 609,999,995.75 元，扣除发行费用 7,584,716.98 元后，募集资金净额为 602,415,278.77 元。										
2021 年 9 月 24 日，经公司 2021 年第三次临时股东大会审议，鉴于项目已经到达可使用状态，同意将结余募集资金永久补充流动资金。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目	否	73,520	73,520	1.26	51,241.2	69.70%	2019年10月01日	-16,306.9	-26,501.72	否	否
承诺投资项目小计	--	73,520	73,520	1.26	51,241.2	--	--	-16,306.9	-26,501.72	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	73,520	73,520	1.26	51,241.2	--	--	-16,306.9	-26,501.72	--	--
未达到计划进度或预计	报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情和中美贸易战影响，公司募投资项目未达到预计效益。										

收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年3月5日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，董事会同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截止2019年2月19日公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为347,646,634.11元，且均为公司自筹资金。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规规定的程序对该部分资金予以置换。具体请详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2019-19）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021年8月25日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于非公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对上述募投项目进行结项，并将该募投项目节余募集资金9,000.33万元（截至2021年9月30日金额，含利息收入及待支付的项目合同尾款或质保金款项，具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 节余募集资金9000.33万元。其原因是公司本着节约、合理、有效的原则，加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，有效利用多方资源，降低项目建设成本和费用，部分使用政府扶持资金以及部分设备使用国产替代。2021年9月24日，经公司2021年第三次临时股东大会审议，鉴于项目已经到达可使用状态，同意将结余募集资金永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2021年12月31日，本公司尚未使用的募集资金作为永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

或其他情况

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东国美水产食品有限公司	子公司	水产品	45,900,000.00	971,740,594.28	247,517,595.05	1,266,541,684.89	16,495,009.07	13,057,469.12
Sunnyvale Seafood Corporation	子公司	水产品	16,772,728.46	470,379,756.55	27,461,297.57	1,371,469,682.74	47,936,647.63	35,840,223.29
广州国联水产电子商务有限公司	子公司	水产品	2,000,000.00	28,653,756.81	-70,405,145.33	143,112,891.87	-18,964,666.17	-18,685,086.48
国联（益阳）食品有限公司	子公司	水产品	60,000,000.00	518,748,774.38	194,271,791.91	289,138,540.98	-6,715,986.83	-6,947,193.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
国联（监利）食品有限公司	2021 年 4 月，公司子公司广东国联小龙虾产业发展有限公司将所持有的国联	本集团确认投资收益 376,945.30 元。

	(监利) 食品有限公司股权全部转让给湖北桐梓湖食品股份有限公司, 公司不再持有该公司的股权。	
湛江精展质检技术服务有限公司	设立	湛江精展质检技术服务有限公司处于初设阶段, 对公司整体生产经营和业绩无影响。

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司的行业地位

公司构建水产食品与食材供应链, 聚焦预制菜进行商业模式升级, 为餐饮企业、家庭餐桌提供全面解决方案, 生产体系、产品品质控制拥有国际认证的质量管理体系, 建设有国家认可CNAS实验室。经过多年的市场积累和品牌建设, 公司已发展成为国内水产食品、水产预制菜的领军企业。

公司是国家高新技术企业, 中国首家对虾、罗非鱼双BAP四星认证企业, 是农业产业化国家重点龙头企业, 中国最大的水产上市企业, 也是中国规模最大的对虾加工销售企业。专注水产行业二十余年, 生产的产品有明显的竞争优势, 在客户中建立了较高的市场声誉。

2、2022年的主要工作计划

(1) 坚持全球化及全渠道布局, 强化营销龙头带动作用

2022年, 公司将进一步推动全球化的发展战略和全渠道布局, 强力促进产业转型升级。强化营销的带动作用, 拉近公司与用户和消费者的距离, 增强市场感知力, 根据市场渠道精准推出适销对路的产品, 特别要推动预制菜销售占比提升, 促进供应链全程提质增效。在国际营销、国内分销、餐饮重客、商超、电商等渠道, 发挥利用好各自的销售优势, 主动开发新的消费群, 增强销售推广力度。

(2) 稳固核心业务, 聚焦战略业务

2022年, 公司既要稳固以自产流量大单品为核心业务的基本面, 也要打造销售、利润双高的大单品作为战略业务进行协同聚焦。在稳固核心业务方面要采、产、销全链条协同解决过程中的问题, 主动作为, 赋能前线, 高效响应, 将自产产品和自产大流量产品销售规模快速扩大; 在聚焦战略业务方面要抓住预制菜大发展的机会, 快速提升预制菜在整体营销中的占比。

(3) 贴近市场开展研发, 促进研发效率快速提升

2022年，公司将贴近用户及消费者进行产品研发。产品研发的创意和灵魂应该来源于市场，公司将致力于拉近研发部门与第一线消费市场的距离，对市场热点食材和菜品进行近距离研究。同时，快速响应营销端的产品诉求，对系列化和上新后的产品持续升级，以满足日益增长的预制菜产品提质和消费者求新的需求。坚持贯彻成本优化意识，根据产品工厂化需求，从研发端就做好产品成本优化。

(4) 根据市场需求制定正确的品牌策略，打造一流水产品食品品牌形象

2022年，公司将进一步发挥市场部门作用，进行品牌升级。市场部门需要拓展全方面的市场驾驭功能，加大产品策划和市场策划能力。品牌策略上，C端市场将以公司预制菜产品作为拳头产品提升品牌附加值、市场高渗透率和客户复购率；B端市场要维护公司高品质、严标准、稳供应的品牌形象，加强高端餐饮合作深度，提升横向产品丰富度。注重公司品牌、产品形象的打造。

(5) 上游产业出表，公司更加聚焦主业发展

上游养殖业务多年亏损，对公司产业链没有形成增益优势，反而给公司现金流及市场形象都带来较大的负面影响。2022年，公司将上游养殖业务剥离出表，更加聚焦食品加工主业发展。公司将通过纵向联合、捆绑经营、重点赋能等方式，促成大的养殖个体、合作社与公司深度合作，保障公司产品供应的稳定性、品质稳定性和保障持续成本最优。

(6) 加快再融资工作进度，加大预制菜的投入力度，提高资金使用效率

2022年，公司将稳步推进向特定对象发行股票工作，做好本次募集资金投资项目投资的前期准备，加大预制菜投入，扩大产能以满足不断增长的市场需求。充分发挥公司全球供应链和研发优势，实现产品战略升级，不断提升产品附加值，为公司带来更加广阔的业绩增长点。

3、公司可能面临的风险

(1) 食品质量安全风险

食品安全管理不善导致的潜在品牌声誉、经营业绩影响，是公司最为关注的风险。

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

(2) 原材料及产品价格变动的风险

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

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

(3) 新型冠状病毒疫情蔓延的风险

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

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月19日	全景·路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	不特定投资者	询问公司预制菜 2020 年营收、业务布局、合作渠道、竞争优势、销售目标等相关问题,公司未提供资料。	湛江国联水产开发股份有限公司 2020 年度业绩说明会投资者问答记录表(编号:2021-01)
2021年11月10日	公司总部	实地调研	机构	券商分析师、机构研究员	参观公司智能化工厂,询问公司合作电商,研发能力,销售渠道和向特定对象增发股份的计划等问题,公司未提供资料。	湛江国联水产开发股份有限公司投资者关系活动记录表(编号:2021-02)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）独立性

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

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

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

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

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

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

（二）关于股东与股东大会

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

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

（三）关于公司与控股股东

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

（四）关于董事和董事会

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

（五）关于监事和监事会

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

（六）关于绩效评价与激励约束机制

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

（七）关于信息披露与透明度

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

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

（八）投资者关系管理情况

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

1、日常工作

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

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

2、互动交流

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

（2）报告期内，公司于2021年5月19日通过投资者互动平台（<http://rs.p5w.net>）举行了2020年年度报告网上业绩说明会，公司董事长兼总经理李忠先生、财务总监樊春花女士、公司副总经理姚兴存先生、独立董事杨雅莉女士、保荐代表人张俊东先生参加了网上说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流。

（九）关于内幕信息知情人登记管理

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

（十）关于相关利益者

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

（十一）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，积极参加相关培训，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循

公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策。报告期内，公司存在前期关联交易事项未审议事项，公司董事会立即成立工作小组，开展自查自纠工作，将关联交易事项提交董事会、股东大会审议，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

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

3、公司独立董事认真履行职责，积极准时出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。同时积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会、股东大会的决议执行情况，为公司经营和发展提出合理意见和建议。独立董事对2021年度公司审议的各项事项没有提出异议。公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）业务独立性

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

（二）人员独立性

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

（三）资产独立性

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

（四）机构独立性

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

（五）财务独立性

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.18%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 19 日	2021 年第一次临时股东大会决议（公告编号:2021-002）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.35%	2022 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 09 日	2021 年第二次临时股东大会决议（公告编号:2021-027）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	25.69%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	2020 年年度股东大会决议公告（公告编号:2021-057）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	25.56%	2021 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 24 日	2021 年第三次临时股东大会决议（公告编号:2021-086）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	24.42%	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	2021 年第四次临时股东大会决议（公告编号:2021-099）
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	24.53%	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 12 日	2021 年第五次临时股东大会决议（公告编号:2021-100）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
李忠	董事长/总经理	现任	男	54	2008年04月12日	2024年01月19日	17,938,605				17,938,605	
陈汉	副总经理	现任	男	55	2008年04月12日	2024年01月19日	11,748,000				11,748,000	
李国通	董事	离任	男	47	2008年04月12日	2021年01月02日	11,748,000				11,748,000	
刘建勇	独立董事	离任	男	54	2014年11月10日	2021年01月02日						
梁金华	独立董事	现任	男	51	2018年01月02日	2024年01月19日						
陈玉宇	独立董事	离任	男	52	2019年11月05日	2021年01月02日						
杨雅莉	独立董事	现任	女	45	2021年01月19日	2024年01月19日						
李亚光	独立董事	现任	男	74	2021年01月19日	2024年01月19日						
吴丽青	董事/副总经理	现任	女	51	2008年04月12日	2024年01月19日	720,000			-200,000	520,000	前期股票激励限售股在结算中心办理注销
李春艳	董事	现任	女	33	2018年01月02日	2024年01月19日						
张勇	董事/副总经理/董事会秘书	离任	男	43	2018年12月03日	2021年01月02日						
唐岸莲	监事会主席	现任	女	39	2008年04月12日	2024年01月19日						
林妙嫦	监事	现任	女	42	2014年05月26日	2024年01月19日						
冼海平	监事	现任	男	35	2012年12月05日	2024年01月19日						

樊春花	财务总监	现任	女	43	2015年04月28日	2024年01月19日	250,000			-100,000	150,000	前期股票激励限售股在结算中心办理注销
赵红梅	副总经理	现任	女	43	2011年09月14日	2024年01月19日	523,200			-160,000	363,200	前期股票激励限售股在结算中心办理注销
王作宙	副总经理	离任	男	48	2019年08月17日	2021年09月29日	150,000			-60,000	90,000	前期股票激励限售股在结算中心办理注销
何秋菊	董事	现任	女	38	2021年01月19日	2024年01月19日						
赵再伟	董事	现任	男	40	2021年01月19日	2024年01月19日	0			30,000	30,000	聘任
李胜	董事	现任	男	50	2021年01月19日	2024年01月19日	0			30,000	30,000	聘任
姚兴存	副总经理	离任	男	38	2021年01月19日	2021年12月06日						
梁永振	董事会秘书	现任	男	47	2022年01月06日	2024年01月19日						
合计	--	--	--	--	--	--	43,077,805	0	0	-460,000	42,617,805	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2021年9月29日，公司发布了《关于公司高级管理人员及证券事务代表辞职的公告》（2021-087），副总经理王作宙先生因个人原因辞去公司副总经理职务。其离职后，公司已将其股票激励款项退回，该等股份仍需要在中国结算中心统一办理注销手续。

2、2021年12月6日，公司发布了《关于公司高级管理人员辞职的公告》（2021-104），副总经理姚兴存先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何秋菊	董事	被选举	2021年01月19日	董事会换届选举

赵再伟	董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
李胜	董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
李亚光	独立董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
杨雅莉	独立董事	被选举	2021 年 01 月 19 日	董事会换届选举
李忠	总经理	聘任	2021 年 01 月 19 日	聘任
陈汉	副总经理	聘任	2021 年 01 月 19 日	聘任
姚兴存	副总经理	聘任	2021 年 01 月 19 日	聘任
陈汉	董事、总经理	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
张勇	董事、副总经理、董 事会秘书	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
李国通	董事、副总经理	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
刘建勇	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
陈玉宇	独立董事	任期满离任	2021 年 01 月 19 日	任期届满离任
王作宙	副总经理	离任	2021 年 09 月 29 日	主动辞职
姚兴存	副总经理	离任	2021 年 12 月 06 日	主动辞职
梁永振	董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 06 日	董事会聘任

2、任职情况

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

（一）董事会成员

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）监事会成员

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

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

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

（三）高级管理人员

李忠，现任公司总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

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

吴丽青，现任公司副总经理，简历详见本节之“董事会成员”介绍。

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

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

梁永振，男，1974 年生，中国国籍，经济学学士，中级经济师。历任河南双汇投资发展股份有限公司、苏宁环球股份有限公司证券事务代表、董事会秘书。梁永振先生现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李忠	湛江市南三大桥建设有限公司	执行董事	2006 年 01 月 06 日		否
李忠	湛江南方水产市场经营管理有限公司	董事长	2010 年 03 月 30 日		否
李忠	湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	执行董事	2010 年 04 月 11 日		否
李忠	湛江市国力物业服务有限公司	执行董事	2016 年 06 月 13 日		否

李忠	湛江市丽景园林建设有限公司	执行董事	2016年06月13日		否
梁金华	深圳市金硕投资顾问有限公司	执行董事	2013年09月01日		否
梁金华	深圳联杰会计师事务所	主任会计师	2009年10月14日		是
梁金华	深圳市普博医疗科技股份有限公司	董事	2021年05月27日		否
杨雅莉	深圳市柏宁投资有限公司	监事	2020年10月01日		否
杨雅莉	广西鑫泉房地产开发有限公司	监事	2021年08月24日		否
杨雅莉	深圳市开域正天商贸有限公司	监事	2021年08月24日		否
李春艳	广东金晟丰投资管理有限公司	董事	2016年11月14日		否
冼海平	石河子联奥股权投资有限合伙企业	执行事务合伙人	2007年09月18日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司董事、监事、高级管理人员共22人，2021年实际支付薪酬合计759.98万元，公司已按月支付董事、监事及高级管理人员薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李忠	董事长、总经理	男	54	现任	100.1	否
陈汉	副总经理	男	55	现任	89.51	否
李国通	董事	男	47	离任	20.04	否
刘建勇	独立董事	男	54	离任	0.31	否
梁金华	独立董事	男	51	现任	6	否
陈玉宇	独立董事	男	52	离任	1.04	否
杨雅莉	独立董事	女	45	现任	5.71	否
李亚光	独立董事	男	74	现任	5.71	否
吴丽青	董事	女	51	现任	51.18	否
李春艳	董事	女	33	现任	61.96	否

张勇	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	43	离任	18.82	否
唐岸莲	监事会主席	女	39	现任	18	否
林妙嫦	监事	女	42	现任	21.46	否
冼海平	监事	男	35	现任	22.6	否
樊春花	财务总监	女	43	现任	49.11	否
赵红梅	副总经理	女	43	现任	53.8	否
王作宙	副总经理	男	48	离任	33.29	否
何秋菊	董事	女	38	现任	32.94	否
赵再伟	董事	男	40	现任	33.54	否
李胜	董事	男	50	现任	84.1	否
姚兴存	副总经理	男	38	离任	43.97	否
梁永振	董事会秘书	男	47	现任	6.79	否
合计	--	--	--	--	759.98	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第一次会议	2021年01月19日	2021年01月19日	第五届董事会第一次会议决议
第五届董事会第二次会议	2021年02月02日	2021年02月03日	第五届董事会第二次会议决议
第五届董事会第三次会议	2021年02月19日	2021年02月19日	第五届董事会第三次会议决议
第五届董事会第四次会议	2021年03月09日	2021年03月09日	第五届董事会第四次会议决议
第五届董事会第五次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	第五届董事会第五次会议决议
第五届董事会第六次会议	2021年08月25日	2021年08月27日	第五届董事会第六次会议决议
第五届董事会第七次会议	2021年09月08日	2021年09月08日	第五届董事会第七次会议决议
第五届董事会第八次会议	2021年10月10日	2021年10月10日	第五届董事会第八次会议决议
第五届董事会第九次会议	2021年10月25日	2021年10月25日	第五届董事会第九次会议决议

第五届董事会第十次会议	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 30 日	第五届董事会第十次会议决议
-------------	------------------	------------------	---------------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李忠	10	10	0	0	0	否	6
吴丽青	10	10	0	0	0	否	6
李春艳	10	1	9	0	0	否	6
何秋菊	10	9	1	0	0	否	6
李胜	10	1	9	0	0	否	6
赵再伟	10	2	8	0	0	否	6
梁金华	10	0	10	0	0	否	6
李亚光	10	2	8	0	0	否	6
杨雅莉	10	0	10	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

1、2021年1月19日公司召开了第五届董事会第一次会议，独立董事就聘任公司高级管理人员的相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

2、2021年2月2日公司召开了第五届董事会第二次会议，独立董事就2019年度审计报告保留意见所述事项影响已消除、前期会计差错更正、补充确认关联交易等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

3、2021年2月19日公司召开了第五届董事会第三次会议，独立董事就于2021年度日常性关联交易额度预计、公司拟向河南大张实业有限公司申请借款额度暨关联交易、为全资子公司提供担保、补充确认公司与河南大张实业有限公司2020年关联交易、延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

4、2021年3月9日公司召开了第五届董事会第四次会议，独立董事就预留限制性股票授予事项、回购注销部分限制性股票等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

5、2021年4月27日公司召开了第五届董事会第五次会议，独立董事就公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、公司 2020 年度利润分配预案、2020 年度计提资产减值准备及核销资产、公司 2020 年度内部控制的自我评价报告、公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、会计政策变更、增加为子公司提供担保相关事项、回购注销 2020 年限制性股票激励计划相关限制性股票、续聘会计师事务所等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

6、2021年8月25日公司召开了第五届董事会第六次会议，独立董事就控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、2021年半年度计提资产减值准备、公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、公司非公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金、取消授予2020年限制性股票激励计划预留限制性股票、对回购注销限制性股票数量进行调整等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

7、2021年9月8日公司召开了第五届董事会第七次会议，独立董事就公司符合向特定对象发行 A 股股票条件、公司向特定对象发行 A 股股票方案、公司向特定对象发行 A 股股票预案、公司向特定对象发行 A 股股票论证分析报告、公司向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告、公司向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及采取填补措施及相关主体承诺、制定公司未来三年（2021—2023年）股东分红回报规划、公司前次募集资金使用情况报告的议案、提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

8、2021年10月25日公司召开了第五届董事会第九次会议，独立董事就回购注销部分限制性股票的相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

9、2021年12月29日公司召开了第五届董事会第十次会议，独立董事就继续向控股股东申请借款额度暨关联交易、回购注销部分限制性股票等相关事项发表了独立意见并被公司采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议
战略委员会	李忠、吴丽青、杨雅莉	1	2021年04月05日	制定第五个五年发展战略规划	研究制定第五个五年发展战略规划
审计委员会	梁金华、吴丽青、杨雅莉	3	2021年01月01日	2020年年度审计计划安排	敦促开展审计工作、落实审计计划
			2021年04月20日	2020年年度财务报告、2021年一季度财务报告	审核2020年度、2021年第一季度财务报告
			2021年08月25日	2021年半年度财务报告	审核公司2021半年度财务报告
			2021年10月25日	2021年三季度财务报告	审核公司2021三季度财务报告
提名委员会	李亚光、何秋菊、梁金华	1	2021年01月19日	换届选举、聘任高管等事项	
薪酬委员会	杨雅莉、李春艳、梁金华	1	2021年04月25日	董、监、高2021年薪酬等事项	沟通及审核董、监、高2021年薪酬

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,515
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,782
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,297
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,297
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,193
销售人员	423
技术人员	328
财务人员	95
行政人员	258
合计	4,297
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	21
本科	459
大专	422
中专及以下	3,394
合计	4,297

2、薪酬政策

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

3、培训计划

公司根据人力资源规划，结合经营管理需要，制定员工培训计划。公司主要采取内培和外培相结合的方式进行。一方面公司充分利用人力资源培训体系，对公司生产管理、销售、行政人事、财务等部分进行一系列培训，如从新入职培训、专题培训

等，内容包括但不限于企业文化、安全生产、岗位操作技能、销售技能、经营管理等方面；另一方面，公司根据个人职业规划等情况，采用专业培训班、脱产进修、学历教育等多种方式在更大范围内实施外部培训，以满足公司发展对人才的需求，提高员工业务能力和综合素质。同时，公司还针对“九五后”本科生人才培养模块进行系统化培训，基于解决公司现实及未来发展需要的管理类人才，公司重点储备“九五后”本科毕业生，并以各业务系统为重点，帮助大学生从校园到职场的角色转变，集中弥补工作能力的欠缺，解决工作中存在的问题，进行未来岗位晋升所需要的培训，切实帮助员工进行职业技能的提升、管理技能的培养等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	912,292,315
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于公司 2021 年度业绩亏损的实际情况，公司不满足现金分红的条件，为保障公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，综合考虑公司 2022 年经营计划和资金需求，公司 2021 年不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2020年3月3日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对2020年限制性股票激励计划相关事项发表了明确同意的独立意见。

2020年3月3日，公司召开第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于〈湛江国联水产开发股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湛江国联水产开发股份有限公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于湛江国联水产开发股份有限公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单核查意见的议案》。

2、2020年3月6日至3月15日。公司监事会对本次激励计划激励对象名单和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。2020年3月16日，公司监事会发表了《关于2020年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2020年3月20日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2020年3月20日披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2020年5月21日，公司召开了第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《激励计划》的有关规定以及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本次限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2020 年5月22日，向 76 名激励对象授予限制性股票 944万股。

5、2020年6月24日公司召开了第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因激励对象彭雅婷离职，已不再符合激励条件，公司拟对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量为5万股。

6、2021年3月9日，公司召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《激励计划》的有关规定以及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本次限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确定授予日为 2021年3月9日，向2名激励对象授予限制性股票100万股。因激励对象梁志腾、王北华、李志建、陈华建和何加发离职，已不再符合激励条件，公司拟对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量合计为39万股。

7、2021年4月27日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销2020年限制性股票激励计划相关限制性股票的议案》，2021年8月25日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于调整回购注销部分限制性股票议案》，根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》、《公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等的相关规定，公司未达到第一个解除限售期公司层面的业绩考核目标，共70名激励对象合计3,576,000股限制性股票需回购注销；另由于廖亚妹离职而失去激励资格，合计60,000股限制性股票需回购注销。

8、2021年10月25日，公司召开了第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司回购注销了王作宙、陈永文、谢燕、梁燕霞、黄絮、王小城等6名离职的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计408,000股限制性股票，回购价格为2.17元/股。

9、2021年12月29日，公司召开了第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，因激励对象肖莉莉离职，已不再符合激励条件，公司拟对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，数量合计为60,000股，约占回购前公司总股本912,292,315股的0.01%。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立了内控控制规范体系，并对其进行不断完善。通过制定相关内控制度与措施，对经营管理主要业务流程进行必要控制和监督，为公司的经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了合理保证，公司通过内部控制体系的建立、运行、评价等，有效防范公司经营管理中的风险，提高了经营效率，促进了内部控制目标及公司发展战略的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准</p> <p>重大缺陷：</p> <p>(1) 控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；(2) 董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；</p> <p>(3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(4) 已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；</p> <p>(5) 公司更正当期已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；</p> <p>(6) 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立违反舞弊程序和控制措施或无效；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷认定标准</p> <p>1、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准</p> <p>重大缺陷：</p> <p>(1) 违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；</p> <p>(2) 决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；</p> <p>(3) 管理人员或技术人员大量流失；</p> <p>(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改；</p> <p>(5) 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；</p> <p>(2) 违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>(3) 重要业务制度执行中存在较大缺陷；</p> <p>(4) 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：</p> <p>重大缺陷</p> <p>资产总额错报\geq资产总额 5%</p> <p>经营收入错报\geq经营收入 5%</p> <p>重要缺陷</p> <p>资产总额 1%\leq错报$<$资产总额 5%</p> <p>经营收入 1%\leq错报$<$经营收入 5%</p> <p>一般缺陷</p> <p>错报$<$资产总额的 1%</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：</p> <p>重大缺陷</p> <p>错报\geq资产总额的 5%</p> <p>重要缺陷</p> <p>资产总额的 1%\leq错报$<$资产总额的 5%</p> <p>一般缺陷</p> <p>错报$<$资产总额的 1%</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湛江国联水产开发股份有限公司	化学需氧量 COD, 氨氮、总磷、总氮	经厂内污水处理后达标排放到市政管网	1	厂区西北角	CODcr: 4mg/L; 氨氮: 0.025mg/L; 总磷: 0.01mg/L; 总氮: 0.05mg/l	黄坡污水处理 厂排放要求	CODcr: 2.03 吨; 氨氮: 0.013 吨; 总磷: 0.005 吨; 总氮: 0.025 吨	CODcr: 203.3 吨; 氨 氮: 17.79 吨; 总磷: 2.03 吨; 总 氮: 22.87 吨	无
广东国美水产食品有限公司	pH 值、化学需氧量 COD、氨氮、总磷	经厂内污水处理后达标排放到市政管网	1	厂区西北角	PH 值: 6.8753; CODcr: 16.362 0mg/l; 氨氮: 1.53mg/l; 总磷: 0.398mg/l	CODcr≤100; 氨氮: ≤15; 总磷≤1.0; PH6~9	CODcr: 2.03 吨; 氨氮: 0.013 吨; 总磷: 0.005 吨	CODcr: 203.3 吨; 氨 氮: 17.79 吨; 总磷: 2.03 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

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

其他应当公开的环境信息

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

（1）股东和债权人权益保护

公司始终重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据相关法律法规规定，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，规范公司运作，严格履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司根据广东证监局要求，不定期深入开展“积极回报投资者”、“投资者教育”等宣传活动，增强投资者对上市公司以及证券投资知识了解，为培养健康价值投资文化提供有利条件，引导投资者树立健康价值投资理念，与投资者共同营造健康理性的舆论环境和投资文化。

（2）关怀员工重视员工权益

公司坚持以人为本，将“AB岗”、“以老带新”等人才培养战略作为企业发展的重点，重视储备和培养人才。一方面，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，努力营造融洽的工作氛围，不断改善员工的工作条件和生活环境，公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长；另一方面，公司不断完善激励员工激励机制，通过股权激励、优秀员工奖励等创新方式，提高员工的工作积极性。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

供应商、客户和消费者权益保护，公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（4）社会公益事业

公司作为“农业产业化国家重点龙头企业”、“全国农产品加工示范企业”，湛江地区“推进乡村振兴及加快农业农村现代化”的重要载体，始终不忘肩负的责任，持续为乡村振兴、农民富裕做出应有贡献。公司近年来不断加强农户合作，解决农户对虾养殖销路问题；公司吸引大量的农村居民就近就业，为实现乡村振兴创造条件。近年来，公司在扶贫帮困、赈灾救危、新冠病毒疫情捐款、支持新农村建设、捐资助学等方面履行好应尽的社会责任，树立良好企业形象。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极参与巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴各事项：

1、加强农户合作，解决养殖销路

公司的烤鱼产品，通过预制菜产品延长了深加工价值链、稳定了市场需求，推高了当地部分的水产收购价格，使当地养殖农户收入得到了提高，是乡村振兴通过第一产业、第二产业融合带动第一产业的案例。

2、吸收农村人口就业

公司在湛江市吴川黄坡镇、覃巴镇，阳江市高新区，益阳高新开发区均建有水产食品生产基地，积极为当地农村人口提供就业岗位，公司及子公司吸纳3000多农村人口就近就业，成为农民工就业和增加收入的重要渠道。

3、扶贫助学

报告期间，公司始终坚持“扶贫先扶志，扶贫重扶智”理念。2021年8月，公司向湛江市促进科教文化发展基金会捐款110万元。2021年12月，公司组织河南分公司开展“关爱留守儿童，国联水产在行动”公益活动，为受千万网友关注的河南“留虾女孩”所在学校捐赠多车爱心预制菜。守望相助，心手相牵！

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

			本公司或下属子公司因此遭受损失。4、如果因为湛江市坡头区龙头镇路西村民委员会水流石村民小组诉湛江市人民政府一案而导致国联饲料"湛国用(2007)第00158号"《国有土地使用证》被撤销、国联饲料对外承担赔偿责任或遭受其他损失,其愿向国联饲料承担所有责任,不使国联饲料因此遭受损失。			
	国通投资	再融资承诺	(1)不越权干预公司经营管理活动,亦不侵占公司利益;(2)自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;(3)本公司承诺切实履行作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;(4)若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年09月11日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了上述的相关承诺
	全体董事、高级管理人员	再融资承诺	1.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2.本人承诺对职务消费行为进行约束;3.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;4.本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5.本人承诺如公司后续推出股权激励计划,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6.自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;7.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;8.作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年09月11日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了上述的相关承诺
股权激励承诺	国联水产	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2020年03月04日	股权激励计划存续期间	报告期内,承诺人均遵守了上述相关的承诺

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

财政部于2018年修订并颁布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求中国境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。公司根据财政部要求，自2021年1月1日起施行新租赁准则。

公司于2021年4月27日召开的第五届董事会第五次会议审议通过上述会计政策变更的事项。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 2021年4月，本公司子公司广东国联小龙虾产业发展有限公司将所持有的国联（监利）食品有限公司股权全部转让给湖北桐梓湖食品股份有限公司。公司不再持有该公司股份。
- 2020年12月，本公司新设立全资子公司湛江精展质检技术服务有限公司，于2021年正式开始运营。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	245
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王兵、潘桂权
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于2021年9月24日召开2021年第三次临时股东大会审议通过了关于2021年度向特定对象发行A股股票的相关议案，拟向特定对象发行股票并募集资金。由于发行需要，公司聘请华福证券有限责任公司担任本次发行的保荐机构，并签订了相关的保荐协议。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
永辉超市及其控制的下属企业	5%以上股东	销售	水产品	市场价格原则定价	市场价格	18,657.96	80.75%	40,000	否	银行转账	是	2021年02月19日	《关于2021年度日常性关联交易额度预计的公告》（2021-017）
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一实际控制人控制	采购、租赁	冷藏费及冰机款和其他	市场价格原则定价	市场价格	1,405.68	6.08%	2,100	否	银行转账	是	2021年02月19日	《关于2021年度日常性关联交易额度预计的公告》（2021-017）
河南大张实业有限公司	5%以上股东	销售	水产品	市场价格原则定价	市场价格	2,930.71	12.68%	10,000	否	银行转账	是	2021年02月19日	《关于2021年度日常性关联交易额度预计的公告》（2021-017）
安徽国通现代农业科技开发有限公司	受同一实际控制人控制	采购及销售	采购生产原料及销售饲料产品	市场价格原则定价	市场价格	110.64	0.48%	700	否	银行转账	是	2021年02月19日	《关于2021年度日常性关联交易额度预计的公告》（2021-017）
合计				--	--	23,104.98	--	52,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差	无												

异较大的原因（如适用）	
-------------	--

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
河南大张实业 有限公司	5%以上股东	经营需要借 款	10,036.25	0	3,000	4.35%	429.8	7,466.05
新余国通投资 管理有限公司	公司控股股 东	经营需要借 款	9,000	9,200	15,065	5.00%	337.38	3,472.38
永辉青禾商业 保理(重庆) 有限公司	5%以上股东	经营需要借 款	3,000	3,440.72	4,440.72	10.00%	278.75	2,000
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响	公司的关联借款主要用于公司短期借款周转，关联借款确保公司资金链安全，为公司生产经营的正常开展奠定了坚实的基础，该借款未对公司经营成果及财务状况造成影响。							

5、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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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
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
广东国美水产食品有限公司	2017年11月20日	11,000	2017年12月12日	0	连带责任保证			2017年12月12日至2022年12月12日	是	否
广东国美	2021年03月09	16,000	2021年12	12,194.3	连带责任			2020年7月1日至	否	否

水产食品有限公司	日		月 31 日		保证			2026 年 12 月 31 日		
湛江国联饲料有限公司	2017 年 11 月 20 日	3,000	2017 年 11 月 20 日		连带责任保证			2017 年 11 月 20 日至 2022 年 11 月 20 日	是	否
湛江国联饲料有限公司	2018 年 05 月 17 日	1,000	2018 年 05 月 19 日		连带责任保证			2018 年 5 月 19 日至 2023 年 4 月 23 日	是	否
湛江国联水产种苗科技有限公司	2018 年 12 月 03 日	8,690	2018 年 12 月 03 日		连带责任保证			债务人在主合同项下所负的所有债务履行期届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021 年 03 月 09 日	4,000	2021 年 04 月 07 日	4,000	连带责任保证			2021 年 3 月 18 日至 2024 年 3 月 18 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2019 年 10 月 11 日	900	2019 年 11 月 14 日		连带责任保证			向债务人主张权利之日起 2 年	否	否
湛江国联食品科技有限公司	2019 年 10 月 11 日	500	2019 年 11 月 14 日		连带责任保证			向债务人主张权利之日起 2 年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2019 年 11 月 28 日	1,000	2019 年 12 月 01 日		连带责任保证			主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020 年 02 月 24 日	3,000	2020 年 03 月 01 日		连带责任保证			主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2020 年 02 月 24 日	7,000	2020 年 02 月 27 日	4,910	连带责任保证			2020 年 2 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020 年 02 月 24 日	3,000	2020 年 02 月 24 日	2,490	连带责任保证			2020 年 2 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021 年 03 月 09 日	720	2021 年 04 月 07 日	720	连带责任保证			2021 年 3 月 17 日起至自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021 年 03 月 09 日	1,350	2021 年 03 月 12 日	900	连带责任保证			2021 年 3 月 12 日起自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否	否

广东国美水产食品有限公司	2021年03月09日	800	2021年04月07日	800	连带责任保证			2021年3月17日起至债务履行期限届满之日后两年止	否	否
阳江国联海洋食品有限公司	2021年03月09日	2,800	2021年03月12日	2,800	连带责任保证			自保证合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
阳江国联海洋食品有限公司	2021年03月09日	1,000	2021年04月07日	1,000	连带责任保证			自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
广东新盈食品科技有限公司	2021年03月09日	1,000	2021年11月29日	1,000	连带责任保证			自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021年03月09日	1,000	2021年12月31日	1,000	连带责任保证			自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
广东国美水产食品有限公司	2021年03月09日	5,000	2021年11月18日	2,709.03	连带责任保证			自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。	否	否
益阳市融资担保责任有限公司	2021年05月28日	1,000	2021年07月01日	1,000	连带责任保证			2021年6月28日起至主债务履行期满后六年止	否	否
国联（益阳）食品有限公司	2021年03月09日	7,000	2021年04月07日	7,000	连带责任保证			2021年4月7日起自主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			27,670	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						19,329
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,760	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						42,523.3
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
广东国美水产食品	2017年11月20日	11,000	2017年12月12日	0	连带责任保证			2017年12月12日至2022年12月12	是	否

有限公司								日		
广东国美水产食品有限公司	2020年02月24日	7,000	2020年02月27日	4,910	连带责任保证			2020年2月27日至2025年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2020年02月24日	3,000	2020年02月24日	2,490	连带责任保证			2020年2月24日至2025年12月31日	否	否
湛江国联饲料有限公司	2021年03月09日	1,350	2021年03月12日	900	连带责任保证			2021年3月12日起自主合同项下债务履行届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			11,350	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						8,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			22,350	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						8,300
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）			39,020	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						27,629
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			103,110	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						50,823.3
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										23.99%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										0
对未到期担保合同，报告期内已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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

向特定对象发行 A 股股票事项

2021年9月8日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了公司向特定对象发行A股股票等议案。公司于2021年9月24日召开了2021年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。截止目前，公司正在积极推进相关工作。

根据有关法律法规规定，本次向特定对象发行股票尚需获得深交所审核通过并经中国证监会同意注册。敬请投资者注意投资风险。

十七、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	44,479,854	4.84%					-16,178,500	28,301,354	3.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,459,854	4.84%					-16,178,500	28,301,354	3.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	44,459,854	4.84%					-16,178,500	28,301,354	3.10%
4、外资持股	20,000	0.00%							
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	20,000	0.00%							
二、无限售条件股份	875,078,961	95.16%					8,912,000	883,990,961	96.90%
1、人民币普通股	875,078,961	95.16%					8,912,000	883,990,961	96.90%
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	919,558,815	100.00%					-7,266,500	912,292,315	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年10月15日，公司对7,266,500股限制性股票完成了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司回购注销。回购注销原因如下：

1. 2017年限制性股票激励计划回购注销原因：

1.1 根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于激励对象离职而失去激励资格，对离职激励对象的限制性股

票进行回购注销。

1.2 根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》、《公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等的相关规定，公司未达到第三个解除限售期公司层面的业绩考核目标，公司对第三个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销。

2. 2020年限制性股票激励计划回购注销原因：

2.1 根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于激励对象离职而失去激励资格，对离职激励对象的限制性股票进行回购注销。

2.2 公司2020年度经营业绩未满足《公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中关于公司层面的业绩考核要求以及激励对象离职，根据相关规定，公司对第一个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

（一）2017年限制性股票激励计划

2018年3月6日第四届董事会第一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于郑掌等10名激励对象离职而失去激励资格，合计730,000股限制性股票需回购注销。

2018年4月26日第四届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于张云鹏、李静离职而失去激励资格，合计25,000股限制性股票需回购注销。

2018年4月26日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2018年5月29日，公司完成50万股预留限制性股票的授予登记。

2018年6月22日第四届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于钟日超离职而失去激励资格，合计21,000股限制性股票需回购注销。

2018年7月31日，公司完成2017年度利润分配分派实施，以公司现有总股本784,345,620股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金。

公司2019年1月7日第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于刘永奎等5名激励对象离职而失去激励资格，合计486,500股限制性股票需回购注销。

2019年4月8日第四届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于林上富等4名激励对象离职而失去激励资格，合计184,000股限制性股票需回购注销。

2019年4月17日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划第二个解除限售期及预留部分第一个解除限售期解除限售条件已达成，公司将对51名激励对象合计1,281,000股限制性股票进行解除限售。独立公司对该议案发表了同意的独立意见。

2019年7月9日，公司完成2018年度利润分配分派实施，以公司现有总股本910,118,815股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金。

2019年8月15日第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于时红卫等4名激励对象离职而失去激励资格，合计152,000股限制性股票需回购注销。

2020年4月17日第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2017年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于梁欣等3名激励对象离职而失去激励资格，合计72,000股限制性股票需回购注销。

2020年5月21日，公司召开了第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期的限制性股票的议案》，回购注销数量为152万股。

2017年限制性股票激励计划中合计3,190,500股限制性股票已回购注销完成。

（二）2020年限制性股票激励计划

2020年6月24日第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于彭雅婷离职而失去激励资格，合计50,000股限制性股票需回购注销。

公司2021年3月9日第五届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于梁志腾等5名激励对象离职而失去激励资格，合计390,000股限制性股票需回购注销。

公司2021年4月27日第五届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销2020年限制性股票激励计划相关限制性股票的议案》，及公司2021年8月25日第五届董事会第六次会议审议通过的《关于调整回购注销部分限制性股票议案》，根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》、《公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等的相关规定，公司未达到第一个解除限售期公司层面的业绩考核目标，共70名激励对象合计3,576,000股限制性股票需回购注销；另由于廖亚妹离职而失去激励资格，合计60,000股限制性股票需回购注销。

2020年限制性股票激励计划中合计4,076,000股限制性股票已回购注销完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李志	13,453,954			13,453,954	高管锁定股	每年解限 25%
陈汉	8,811,000			8,811,000	高管锁定股	每年解限 25%
李国通	8,811,000		8,811,000	0	高管锁定股	不适用
吴丽青	540,000		200,000	340,000	高管锁定股	每年解限 25%
赵红梅	392,400		160,000	232,400	高管锁定股	每年解限 25%
樊春花	187,500		100,000	87,500	高管锁定股	每年解限 25%
李胜	0	12,500	0	12,500	高管锁定股	每年解限 25%
2017、2020 年股权激励限售股	12,090,500		6,726,500	5,364,000	股权激励限售股	根据股权激励计划解锁（2017 年股权激励限售股已实施完毕）
合计	44,286,354	12,500	15,997,500	28,301,354	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司对2017年限制性股票激励计划、2020年限制性股票激励计划的激励对象股份进行回购注销，回购注销股份共计7,266,500股，上述回购注销事宜公司已于2021年10月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次回购注销完成后，公司总股本由919,558,815股减少至912,292,315股，公司注册资本由919,558,815元减少至912,292,315元。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	37,147	年度报告披露 日前上一月末 普通股 股东总 数	76,596	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披 露日前上一 月末表决权 恢复的优先 股股东总数 （如有）（参 见注 9）	0	持有特别 表决权股 份的股东 总数（如 有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
新余国通投资管理 有限公司	境内非 国有法 人	17.31%	157,901,642	0	0	157,901,642	质押	119,999,300	
冠联国际投资有 限公司	境外法 人	8.52%	77,729,550	0	0	77,729,550			
广东省农业供给 侧结构性改革基 金管理有限公司 —广东省农业供 给侧结构性改革 基金合伙企业（有 限合伙）	其他	4.62%	42,149,170	-1,315,500	0	42,149,170			
李忠	境内自 然人	1.97%	17,938,605	0	13,453,954	4,484,651			
中国华融资产管	国有法	1.59%	14,465,975	-1,000,000	0	14,465,975			

理股份有限公司	人							
李国通	境内自然人	1.29%	11,748,000	0	0	11,748,000	质押	8,000,000
陈汉	境内自然人	1.29%	11,748,000	0	8,811,000	2,937,000	质押	10,000,000
宋佳俊	境内自然人	1.14%	10,425,767	0	0	10,425,767		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇洋 19 号（好猫 2 号）结构化证券投资集合资金信托计划	其他	1.01%	9,200,000	9,200,000	0	9,200,000		
UBS AG	境外法人	0.82%	7,507,067	6,849,063	0	7,507,067		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司、宋佳俊三位投资者为公司 2017 年度非公开发行的股票的认购对象而成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新余国通投资管理有限公司	157,901,642	人民币普通股	157,901,642					
冠联国际投资有限公司	77,729,550	人民币普通股	77,729,550					
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	42,149,170	人民币普通股	42,149,170					

中国华融资产管理股份有限公司	14,465,975	人民币普通股	14,465,975
李国通	11,748,000	人民币普通股	11,748,000
宋佳骏	10,425,767	人民币普通股	10,425,767
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇洋19号（好猫2号）结构化证券投资集合资金信托计划	9,200,000	人民币普通股	9,200,000
UBS AG	7,507,067	人民币普通股	7,507,067
李忠	4,484,651	人民币普通股	4,484,651
华泰证券股份有限公司	4,329,948	人民币普通股	4,329,948
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、新余国通投资管理有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系。2、其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、新余国通投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 126,404,345 股外，还通过投资者信用证券账户持有 31,497,297 股，实际合计持有 157,901,642 股；2、宋佳骏通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有 10,425,767 股，实际合计持有 10,425,767 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

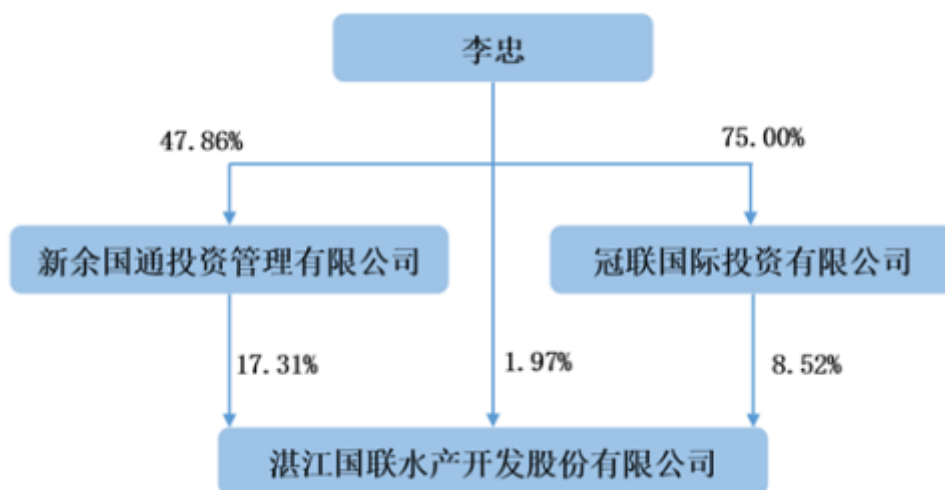
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李忠	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长、农业部渔业专家咨询委员会委员、中华全国工商业联合会水产商会名誉会长、第十九届湛江市工商联主席、总商会会长；广东省人大代表、广东省政协委员。先后荣获全国劳动模范、全国五四青年奖章、“广东省十大杰出青年”、首届全国“兴渔富民”十大新闻人物、当代中国优秀企业家等荣誉称号。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2022)0510278 号
注册会计师姓名	王兵、潘桂权

审计报告正文

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东：

1、审计意见

我们审计了湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“国联水产”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国联水产 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、形成审计意见的基础

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

3、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注八、34 所述，国联水产的营业收入主要来自于水	我们执行的主要审计程序包括： (1) 了解、评估并测试了营业收入确认相关内部控制设计的合理性和

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
产品加工业务，2021 年度营业收入为 4,474,169,975.45 元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标之一，存在较高的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	<p>运行的有效性；</p> <p>(2) 通过访谈管理层、查阅公司会计政策、检查主要销售合同等方式，了解和评估营业收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 通过查询主要客户的工商登记信息及客户合同资料等方式，检查主要客户经营是否存在异常及是否与公司及其关联方存在关联关系；</p> <p>(4) 对营业收入按客户、品类、月度等实施分析程序；</p> <p>(5) 采取抽样方法，挑选样本执行函证程序，向客户函证应收账款余额、预收款项余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 针对国内销售，抽查大额合同、销售订单及对应的发票、出库单、客户签收单等；针对出口销售，抽查大额合同、销售订单以及对应的发票、报关单、货运装船提单等；</p> <p>(7) 对营业收入执行了截止性测试程序，评估营业收入是否在恰当的期间确认。</p>

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注八、5 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，国联水产存货账面余额为 2,930,475,888.27 元，存货跌价准备准备余额为 184,544,346.71 元。由于存货金额重大，且管理层在确定存货减值时涉及重大估计和判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试了存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，存货跌价准备政策是否保持一致；</p> <p>(2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况；</p> <p>(3) 评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值；</p> <p>(4) 对存货库龄、预计售价、销售费用率、预计发生的成本等关键参数进行复核，检查其合理性及存货跌价准备计提的充分性。</p>

4、其他信息

国联水产管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国联水产的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国联水产持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国联水产不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

王兵

中国注册会计师：_____

潘桂权

中国·武汉 2022年4月25日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2022 年 04 月 25 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	169,900,253.33	468,988,817.10
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		
应收账款	572,898,758.82	587,062,440.65
应收款项融资		
预付款项	85,940,251.01	156,470,845.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,530,242.94	48,206,411.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,745,931,541.56	2,529,199,833.36
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	41,019,542.87	27,793,295.61
流动资产合计	3,653,220,590.53	3,817,721,643.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,157,451,056.07	1,053,697,315.47
在建工程	75,942,613.97	29,202,986.67
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	25,612,920.49	
无形资产	109,368,404.42	60,857,280.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,318,316.90	47,666,701.25
递延所得税资产	62,184,878.84	74,046,322.03
其他非流动资产	8,946,382.40	9,933,971.06
非流动资产合计	1,465,824,573.09	1,276,404,577.15
资产总计	5,119,045,163.62	5,094,126,220.17
流动负债：		
短期借款	1,502,207,863.52	1,498,297,299.49
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	641,262,421.26	467,130,291.28
预收款项		
合同负债	75,742,117.58	76,625,511.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,288,012.97	26,386,021.31
应交税费	4,866,469.63	7,765,170.54
其他应付款	192,019,770.94	432,249,877.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	245,858,893.07	198,768,174.96
其他流动负债	6,071,717.62	7,021,674.78
流动负债合计	2,701,317,266.59	2,714,244,021.54
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	23,847,385.83	149,770,239.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,647,690.83	
长期应付款	96,938,061.50	142,077,541.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,430,001.79	83,085,984.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,863,139.95	374,933,764.56
负债合计	2,923,180,406.54	3,089,177,786.10
所有者权益：		
股本	911,824,315.00	916,444,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,192,240,234.30	1,084,960,973.30
减：库存股	10,624,340.61	21,159,180.61
其他综合收益	2,221,354.81	7,756,686.76
专项储备		
盈余公积	102,375,416.42	102,375,416.42
一般风险准备		
未分配利润	-79,880,939.60	-66,043,045.90
归属于母公司所有者权益合计	2,118,156,040.32	2,024,335,164.97
少数股东权益	77,708,716.76	-19,386,730.90
所有者权益合计	2,195,864,757.08	2,004,948,434.07
负债和所有者权益总计	5,119,045,163.62	5,094,126,220.17

法定代表人：李忠
 负责人：樊春花

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	81,171,495.62	184,815,286.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	635,297,966.43	1,360,496,426.88
应收款项融资		
预付款项	50,771,094.09	118,186,622.71
其他应收款	426,043,738.55	679,785,779.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,710,010,912.76	1,389,722,631.78
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	1,412,863.48	405,608.67
流动资产合计	2,904,708,070.93	3,733,412,356.21
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	577,827,944.95	543,717,944.95
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	604,241,469.30	630,541,877.85
在建工程	264,844.73	10,564,803.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,380,139.05	
无形资产	30,563,355.11	25,769,427.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,950,777.56	6,523,940.09
递延所得税资产	35,552,014.56	43,413,187.97
其他非流动资产	4,594,072.96	5,656,963.98
非流动资产合计	1,270,374,618.22	1,267,188,145.47

资产总计	4,175,082,689.15	5,000,600,501.68
流动负债：		
短期借款	826,454,138.09	911,153,887.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	568,118,705.88	1,088,526,782.64
预收款项		
合同负债	60,003,520.61	64,717,814.07
应付职工薪酬	13,997,577.14	11,818,380.18
应交税费	2,295,271.53	1,636,376.50
其他应付款	315,515,216.96	372,525,681.72
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	224,736,954.57	172,718,221.43
其他流动负债	5,147,354.17	5,685,442.83
流动负债合计	2,029,268,738.95	2,688,782,587.32
非流动负债：		
长期借款		117,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,330,250.52	
长期应付款	67,493,480.05	95,063,020.76
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,608,003.82	41,967,864.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,431,734.39	254,530,885.04
负债合计	2,155,700,473.34	2,943,313,472.36
所有者权益：		
股本	911,824,315.00	916,444,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,079,325,988.25	1,085,240,828.25
减：库存股	10,624,340.61	21,159,180.61
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,344,677.95	102,344,677.95
未分配利润	-63,488,424.78	-25,583,611.27
所有者权益合计	2,019,382,215.81	2,057,287,029.32
负债和所有者权益总计	4,175,082,689.15	5,000,600,501.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,474,169,975.45	4,494,106,122.88
其中：营业收入	4,474,169,975.45	4,494,106,122.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,333,487,632.74	4,538,547,700.64
其中：营业成本	3,789,420,162.86	3,975,450,281.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,627,571.53	6,685,937.50
销售费用	225,350,716.42	203,651,763.86
管理费用	145,144,805.62	163,472,935.25
研发费用	43,088,841.08	41,570,562.22
财务费用	110,855,535.23	147,716,220.01
其中：利息费用	112,218,322.97	113,542,394.29
利息收入	4,110,885.82	2,048,053.39
加：其他收益	24,008,087.94	26,715,870.57
投资收益（损失以“-”号填列）	606,620.88	-2,100,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,964,175.25	16,814,020.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-152,046,104.47	-267,715,562.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-534,552.91	14,209.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,752,218.90	-270,713,039.52
加：营业外收入	4,829,672.78	1,627,330.03
减：营业外支出	4,368,813.38	5,012,253.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,213,078.30	-274,097,962.52
减：所得税费用	22,142,462.84	9,281,760.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,929,384.54	-283,379,723.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,929,384.54	-283,379,723.38
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	-13,837,893.70	-268,750,547.89
2.少数股东损益	-3,091,490.84	-14,629,175.49
六、其他综合收益的税后净额	-5,535,331.95	-830,153.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,535,331.95	-830,153.47
（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	-5,535,331.95	-830,153.47
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	-5,535,331.95	-830,153.47
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-22,464,716.49	-284,209,876.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,373,225.65	-269,580,701.36
归属于少数股东的综合收益总额	-3,091,490.84	-14,629,175.49
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.02	-0.30
(二)稀释每股收益	-0.04	-0.29

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

法定代表人：李忠
负责人：樊春花

主管会计工作负责人：樊春花

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,163,875,131.59	3,269,170,040.67
减：营业成本	2,825,570,715.83	3,106,357,271.42
税金及附加	7,184,732.89	2,646,734.65
销售费用	86,840,021.36	72,708,408.56
管理费用	88,527,431.34	96,586,910.24
研发费用	15,784,530.15	18,666,730.84
财务费用	66,153,620.85	97,520,010.34
其中：利息费用	77,905,740.89	84,002,979.49
利息收入	9,238,042.89	11,134,448.91
加：其他收益	11,779,924.84	20,616,979.84

投资收益（损失以“-”号填列）	229,675.58	-2,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,706,745.75	26,889,588.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-119,449,757.23	-224,697,901.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-480,038.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,812,861.42	-304,607,358.46
加：营业外收入	8,765,606.37	1,267,057.50
减：营业外支出	2,996,385.05	2,678,803.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,043,640.10	-306,019,104.93
减：所得税费用	7,861,173.41	3,534,170.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,904,813.51	-309,553,275.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,904,813.51	-309,553,275.36
（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	-37,904,813.51	-309,553,275.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,548,533,241.56	4,315,065,547.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	77,898,958.95	144,109,892.33
收到其他与经营活动有关的现金	49,416,041.62	53,674,085.43
经营活动现金流入小计	4,675,848,242.13	4,512,849,524.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,648,619,709.59	3,930,907,209.34
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	359,440,538.31	384,393,826.78

支付的各项税费	40,089,581.00	12,405,765.46
支付其他与经营活动有关的现金	422,962,618.22	424,118,963.07
经营活动现金流出小计	4,471,112,447.12	4,751,825,764.65
经营活动产生的现金流量净额	204,735,795.01	-238,976,239.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		155,496,400.00
取得投资收益收到的现金	229,675.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,164,301.48	1,716.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-737,685.11	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	656,291.95	155,498,116.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,393,936.51	107,115,458.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,393,936.51	107,115,458.73
投资活动产生的现金流量净额	-93,737,644.56	48,382,657.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,084,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00
取得借款收到的现金	1,726,092,547.25	6,327,701,623.03
收到其他与筹资活动有关的现金	138,867,571.60	192,291,028.99
筹资活动现金流入小计	1,864,960,118.85	6,542,077,452.02
偿还债务支付的现金	1,841,614,556.51	6,206,632,359.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,948,735.40	103,153,826.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	194,678,590.27	20,030,923.70
筹资活动现金流出小计	2,141,241,882.18	6,329,817,109.71
筹资活动产生的现金流量净额	-276,281,763.33	212,260,342.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,802,168.20	-6,606,469.39
五、现金及现金等价物净增加额	-160,481,444.68	15,060,291.02

加：期初现金及现金等价物余额	237,848,840.37	222,788,549.35
六、期末现金及现金等价物余额	77,367,395.69	237,848,840.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	3,251,360,841.97	3,251,307,699.14
收到的税费返还	40,889,998.27	94,094,027.24
收到其他与经营活动有关的现金	218,550,871.34	16,200,519.76
经营活动现金流入小计	3,510,801,711.58	3,361,602,246.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,859,673,257.35	3,048,871,722.56
支付给职工以及为职工支付的现金	168,503,192.63	145,301,221.87
支付的各项税费	7,776,599.54	5,804,037.27
支付其他与经营活动有关的现金	166,598,635.56	404,184,912.39
经营活动现金流出小计	3,202,551,685.08	3,604,161,894.09
经营活动产生的现金流量净额	308,250,026.50	-242,559,647.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		155,496,400.00
取得投资收益收到的现金	229,675.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,164,301.48	994.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,393,977.06	155,497,394.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,535,620.84	42,393,690.87
投资支付的现金	38,010,000.00	20,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,545,620.84	62,423,690.87
投资活动产生的现金流量净额	-62,151,643.78	93,073,703.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,484,800.00
取得借款收到的现金	1,179,599,646.05	5,744,071,666.01

收到其他与筹资活动有关的现金	128,867,571.60	190,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,308,467,217.65	5,954,556,466.01
偿还债务支付的现金	1,358,101,516.65	5,789,224,305.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,091,690.40	73,992,643.17
支付其他与筹资活动有关的现金	192,179,510.41	6,882,055.99
筹资活动现金流出小计	1,618,372,717.46	5,870,099,005.07
筹资活动产生的现金流量净额	-309,905,499.81	84,457,460.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,115,509.89	6,020,088.07
五、现金及现金等价物净增加额	-58,691,607.20	-59,008,395.05
加：期初现金及现金等价物余额	109,502,807.82	168,511,202.87
六、期末现金及现金等价物余额	50,811,200.62	109,502,807.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90		2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07	
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	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90		2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-4,620,000.00				107,279,261.00	-10,534,840.00	-5,535,331.95				-13,837,893.70		93,820,875.35	97,047.66	190,916,323.01	
(一) 综合收益总额							-5,535,331.95				-13,837,893.70		-19,373,730.90	-3,047.66	-22,464,323.01	

						31.95				893.70		225.65	91,490.84	716.49
(二) 所有者投入和减少资本	-4,620,000.00			107,279,261.00	-10,534,840.00							113,194,101.00	100,186,938.50	213,381,039.50
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	-4,620,000.00			-5,914,840.00	-10,534,840.00									
4. 其他				113,194,101.00								113,194,101.00	100,186,938.50	213,381,039.50
(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	911,824,315.00			1,192,240,234.30	10,624,340.6	2,221,354.81		102,375,416.42		-79,880,939.60		2,118,156,040.32	77,708,7	2,195,864,757.

						1								16.7	08
														6	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他				
	优先	永续	其他	积	存股	综合	储备	公积	风险	配利						
一、上年期末余额	910,118,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	910,118,815.00				1,076,608,594.23	7,139,440.00	8,586,840.23		102,375,416.42		202,707,501.99		2,293,257,727.87	-6,357,555.41	2,286,900,172.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61	-830,153.47				-268,750,547.89		-268,922,562.90	-13,029,175.49	-281,951,738.39	
（一）综合收益总额							-830,153.47				-268,750,547.89		-269,580,701.36	-14,629,175.49	-284,209,876.85	
（二）所有者投入和减少资本	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61							658,138.46	1,600,000.00	2,258,138.46	
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00								1,600,000.00	1,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,114,500.00				-2,692,420.93	-6,465,059.39							658,138.46		658,138.46	
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	916,444,315.00				1,084,960,973.30	21,159,180.61	7,756,686.76		102,375,416.42		-66,043,045.90	2,024,335,164.97	-19,386,730.90	2,004,948,434.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,620,000.00				-5,914,840.00	-10,534,840.00				-37,904,813.51		-37,904,813.51	

(一) 综合收益总额											-37,904,813.51	-37,904,813.51
(二) 所有者投入和减少资本	-4,620,000.00				-5,914,840.00	-10,534,840.00						
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	-4,620,000.00				-5,914,840.00	-10,534,840.00						
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	911,824,315.00				1,079,325,988.25	10,624,340.61			102,344,677.95		-63,488,424.78	2,019,382,215.81

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	283,969,664.09		2,366,182,166.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	910,118,815.00				1,076,888,449.18	7,139,440.00			102,344,677.95	283,969,664.09		2,366,182,166.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61				-309,553,275.36		-308,895,136.90
(一) 综合收益总额										-309,553,275.36		-309,553,275.36
(二) 所有者投入和减少资本	6,325,500.00				8,352,379.07	14,019,740.61						658,138.46
1. 所有者投入的普通股	9,440,000.00				11,044,800.00	20,484,800.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,114,500.00				-2,692,420.93	-6,465,059.39						658,138.46
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	916,444,315.00				1,085,240,828.25	21,159,180.61			102,344,677.95	-25,583,611.27		2,057,287,029.32

三、 公司基本情况

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湛江国联水产开发有限公司，成立于2001年3月8日。2007年12月7日，经国联水产公司股东会决议通过，公司变更为股份公司。公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2007年10月31日净资产245,712,095.55元为基数，将其中的240,000,000元按1:1的比例折成公司股本240,000,000股，余额5,712,095.55元计入资本公积，整体变更为股份公司。2008年4月21日，湛江国联水产开发股份有限公司在广东省工商行政管理局完成了工商变更登记。公司统一社会信用代码为91440800727060629M。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币911,824,315.00元，股本为人民币911,824,315.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

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

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

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）主要从事水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻、加工和销售；水产饲料的制造和销售；水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；速冻水产品、速冻食品的加工和销售。

3、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李忠。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日决议批准报出。

5、 合并财务报表范围

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共25户，参见“附注十、在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围变化情况参见“附注十一、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

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

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

五、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

六、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货跌价准备、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见“附注六、11、存货”、“附注六、27、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参见“附注六、33、重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的

通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见“附注六、5、合并财务报表的编制方法(2)”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及“附注六、13、长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政

策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见“附注六、13”或“附注六、8”。

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

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/当期平均汇率折算。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。

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。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

10、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注六、9、金融资产减值”。

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动

资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见“附注六、8”。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注六、5、合并财务报表编制的方法、（2）”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

14、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注六、21”。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注六、21”。

(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。

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

16、 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注六、21”。

17、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见“附注六、31、租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见“附注六、21”。

20、 长期待摊费用

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

21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商

品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见“附注六、31、租赁”。

25、 预计负债

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

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

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

26、 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

27、 收入

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重

大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

28、 合同成本

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

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

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

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定

为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

31、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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（参见“附注六、15、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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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

本集团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，本集团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。本集团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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本集团第五届董事会第五次会议于 2021 年 4 月 27 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者

包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本集团承租的房屋及建筑物、土地使用权，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 32,795,777.03 元，租赁负债 14,258,606.85 元，一年内到期的非流动负债 3,125,814.15 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
长期待摊费用	47,666,701.25	6,523,940.09	32,255,345.22	5,765,378.40
使用权资产			32,795,777.03	12,736,630.62
租赁负债			14,258,606.85	11,375,460.93
一年内到期的非流	198,768,174.96	172,718,221.43	201,893,989.11	173,320,829.43

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
动负债				

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.87%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	母公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	31,355,669.40	25,478,336.00
减：采用简化处理的租赁付款额	206,032.00	
其中：短期租赁		
低价值资产租赁	206,032.00	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	31,149,637.40	25,478,336.00
增量借款利率加权平均值	4.87%	4.87%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	17,384,421.00	11,978,068.93
其中：一年内到期的租赁负债	3,125,814.15	602,608.00

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如“附注六、27、收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

七、 税项

1、 主要税种及税率

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

2021 年本公司及子公司适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湛江国联水产开发股份有限公司	15
湛江国联饲料有限公司	15
湛江国联水产种苗科技有限公司	12.5
海南国联海洋生物科技有限公司	25
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	25
广东国美水产食品有限公司	15
广东新盈食品科技有限公司	25
国联骏宇食品（北京）有限公司	25
上海蓝洋水产有限公司	25
广州国联水产电子商务有限公司	25
湛江联美海洋食品科技有限公司	25
深圳国联海洋食品有限公司	25
国联（香港）国际投资有限公司	16.5
Guolian USA Investment, Inc（注1）	29.84
Liancheng Investments, LLC（注1）	29.84
Sunnyvale Seafood Corporation（注1）	29.84
国联（印度）投资有限公司	16.5
国联（益阳）食品有限公司	25
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	25
广东国联小龙虾产业发展有限公司	25
阳江国联海洋食品有限公司	25
国联（监利）食品有限公司（注2）	25
湖南国联饲料有限公司	25
湛江国联水产开发有限公司	25
广东琼州渔业发展有限公司	25
湛江精展质检技术服务有限公司	25

注1：美国加州所得税税率为8.84%，联邦所得税税率21%；

注2：本集团于2021年4月初将国联（监利）食品有限公司股权全部转让给湖北桐梓湖食品股份有限公司。

2、 税收优惠

（1）2019年12月2日，湛江国联饲料有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201944001432，有效期三年，故2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为15%。

(2) 2020年12月1日, 公司被认定为国家高新技术企业, 证书编号为GR202044011207, 有效期三年, 故2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 适用企业所得税税率为15%。

(3) 2021年12月20日, 广东国美水产食品有限公司被认定为国家高新技术企业, 证书编号为GR202144007812, 有效期三年, 故2021年度享受高新技术企业所得税优惠政策, 适用企业所得税税率为15%。

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

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

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

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

(8) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)的有关规定, 湛江联美海洋食品科技有限公司2021年度享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策, 年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

八、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指2021年1月1日, “年末”指2021年12月31日, “上年年末”指2020年12月31日, “本年”指2021年度, “上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	194,919.18	279,833.24
银行存款	76,889,320.54	237,340,639.22
其他货币资金	92,816,013.61	231,368,344.64
合 计	169,900,253.33	468,988,817.10
其中：存放在境外的款项总额	5,977,298.16	20,272,378.95

期末存放在境外的资金无汇回受限的情况。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细参见“附注六、51”。

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	535,211,154.35
1 至 2 年	49,005,498.72
2 至 3 年	10,820,436.72
3 年以上	52,458,037.50
小 计	647,495,127.29
减：坏账准备	74,596,368.47
合 计	572,898,758.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	61,489,507.24	9.50	61,489,507.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	586,005,620.05	90.50	13,106,861.23	2.24	572,898,758.82
其中：					
账龄组合	586,005,620.05	90.50	13,106,861.23	2.24	572,898,758.82
合 计	647,495,127.29	100.00	74,596,368.47	11.52	572,898,758.82

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	56,408,722.35	8.61	56,408,722.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	598,950,842.41	91.39	11,888,401.76	1.98	587,062,440.65
其中：					
账龄组合	598,950,842.41	91.39	11,888,401.76	1.98	587,062,440.65
合计	655,359,564.76	100.00	68,297,124.11	10.42	587,062,440.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
冯加福等 316 家饲料客户	36,211,769.39	36,211,769.39	100.00	预计无法收回
美国龙兴等 105 家客户	8,877,781.90	8,877,781.90	100.00	预计无法收回
上海易果电子商务有限公司	6,049,093.02	6,049,093.02	100.00	预计无法收回
JHBRAINGMBH	5,038,120.79	5,038,120.79	100.00	预计无法收回
苏开继等种苗客户	3,042,588.94	3,042,588.94	100.00	预计无法收回
亿源食品等 49 家客户	559,172.68	559,172.68	100.00	预计无法收回
中粮海优（北京）有限公司	822,709.07	822,709.07	100.00	预计无法收回
上海绿地优鲜超市有限公司	581,404.45	581,404.45	100.00	预计无法收回
广州食得鲜网络科技有限公司	306,867.00	306,867.00	100.00	预计无法收回
合计	61,489,507.24	61,489,507.24	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,430,680.96	4,275,445.44	0.80
1 至 2 年	47,689,298.27	7,153,394.74	15.00
2 至 3 年	3,153,742.53	946,122.76	30.00
3 年以上	731,898.29	731,898.29	100.00
合计	586,005,620.05	13,106,861.23	2.24

注：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	68,297,124.11	7,475,278.80		1,176,034.44		74,596,368.47
合计	68,297,124.11	7,475,278.80		1,176,034.44		74,596,368.47

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,176,034.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 212,485,232.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,249,945.59 元。

(6) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	77,398,731.94	90.05	150,334,558.00	96.07
1 至 2 年	3,838,143.30	4.47	3,347,068.60	2.14
2 至 3 年	2,153,003.27	2.51	1,338,630.50	0.86
3 年以上	2,550,372.50	2.97	1,450,588.00	0.93
合计	85,940,251.01	100.00	156,470,845.10	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 52,045,250.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.56%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,530,242.94	48,206,411.20
合计	37,530,242.94	48,206,411.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	21,796,837.86
1 至 2 年	10,993,975.37
2 至 3 年	8,888,646.15
3 年以上	9,605,137.80
小 计	51,284,597.18
减：坏账准备	13,754,354.24
合 计	37,530,242.94

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	24,691,797.64	31,171,909.87
往来款	3,756,558.72	8,040,371.84
备用金	2,281.59	248,200.57
个人借款	2,486,636.65	3,739,577.71
出口退税	11,708,979.80	7,255,763.64
其他	8,638,342.78	11,032,362.44
小 计	51,284,597.18	61,488,186.07
减：坏账准备	13,754,354.24	13,281,774.87
合 计	37,530,242.94	48,206,411.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,315,369.19		1,966,405.68	13,281,774.87
本年计提	488,896.45			488,896.45
本年转回				
本年转销				
本年核销	16,317.08			16,317.08
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	11,787,948.56		1,966,405.68	13,754,354.24

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	13,281,774.87	488,896.45		16,317.08		13,754,354.24
合 计	13,281,774.87	488,896.45		16,317.08		13,754,354.24

⑤本年实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
实际核销的其他应收账款	16,317.08

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
珠江金融租赁有限公司	保证金及押金	16,000,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	31.20	3,600,000.00
国家税务总局吴川市税务局	出口退税	11,708,979.80	1 年以内	22.83	585,448.99
鲁粤粮油有限公司	其他	3,865,676.80	3 年以上	7.54	3,865,676.80
上海永璟物流有限公司湛江分公司	往来款	2,448,442.67	1 年以内	4.78	122,422.13
湛江市粤西国际船舶代理有限公司	保证金及押金	935,142.40	1 年以内	1.82	46,757.12
合 计		34,958,241.67		68.17	8,220,305.04

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,816,173.01	562,861.64	22,253,311.37
在途物资	101,240,917.54		101,240,917.54
包装物	15,574,878.74		15,574,878.74
在产品	704,598,077.66	40,964,344.48	663,633,733.18
库存商品	2,006,349,174.22	142,071,151.64	1,864,278,022.58
消耗性生物资产	42,849,072.45	945,988.95	41,903,083.50
发出商品	34,639,775.78		34,639,775.78
低值易耗品	2,407,818.87		2,407,818.87
合 计	2,930,475,888.27	184,544,346.71	2,745,931,541.56

(续)

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

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	475,511.22	853,974.47		766,624.05		562,861.64
在产品	91,558,348.82	35,171,258.69		85,765,263.03		40,964,344.48
库存商品	324,020,102.27	115,910,285.70		297,859,236.33		142,071,151.64
消耗性生物资产	6,294,518.08	110,585.61		5,459,114.74		945,988.95
合 计	422,348,480.39	152,046,104.47		389,850,238.15		184,544,346.71

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预抵扣增值税	33,137,323.02	26,657,504.82
预缴企业所得税	5,908,846.52	261,395.39
待摊费用	1,973,373.33	874,395.40
合 计	41,019,542.87	27,793,295.61

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,157,451,056.07	1,053,697,315.47
固定资产清理		
合 计	1,157,451,056.07	1,053,697,315.47

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	791,513,575.06	480,143,728.91	33,113,034.12	23,668,647.55	58,043,288.75	1,386,482,274.39
2、本年增加金额	165,247,267.58	60,949,196.49	8,123,708.06	172,217.11	5,791,525.69	240,283,914.93
(1) 购置	4,182,975.45	28,679,006.17	6,610,623.13	199,740.99	5,472,756.59	45,145,102.33
(2) 在建工程转入	14,807,977.65	25,051,503.87	1,409,511.67		545,964.96	41,814,958.15
(3) 外币报表折算	-1,064,604.52	-80,701.55	-22,854.74	-27,523.88	-227,195.86	-1,422,880.55
(4) 其他转入(注1)	147,320,919.00	7,299,388.00	126,428.00			154,746,735.00
3、本年减少金额	37,162,984.97	3,891,175.64	2,369,585.40	630,179.61	1,832,824.93	45,886,750.55
(1) 处置或报废	2,071,290.00	3,321,925.37	2,341,492.15	199,930.14	1,523,512.37	9,458,150.03
(2) 其他转出(注2)	35,091,694.97	569,250.27	28,093.25	430,249.47	309,312.56	36,428,600.52
4、年末余额	919,597,857.67	537,201,749.76	38,867,156.78	23,210,685.05	62,001,989.51	1,580,879,438.77
二、累计折旧						
1、年初余额	126,479,132.68	135,878,113.09	19,988,011.39	9,360,423.10	39,846,328.07	331,552,008.33
2、本年增加金额	32,576,746.42	49,224,355.55	4,512,975.90	5,830,163.60	4,171,070.31	96,315,311.78
(1) 计提	32,808,769.61	49,410,353.60	4,553,301.62	5,886,874.87	4,251,673.39	96,910,973.09
(2) 外币报表折算	-232,023.19	-185,998.05	-40,325.72	-56,711.27	-80,603.08	-595,661.31
3、本年减少金额	854,779.80	1,535,071.56	1,724,442.82	155,009.69	1,402,584.13	5,671,888.00
(1) 处置或报废	854,779.80	1,327,997.80	1,708,077.40	119,239.16	1,190,080.50	5,200,174.66
(2) 其他转出		207,073.76	16,365.42	35,770.53	212,503.63	471,713.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
4、年末余额	158,201,099.30	183,567,397.08	22,776,544.47	15,035,577.01	42,614,814.25	422,195,432.11
三、减值准备						
1、年初余额		1,232,950.59				1,232,950.59
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额		1,232,950.59				1,232,950.59
四、账面价值						
1、年末账面价值	761,396,758.37	352,401,402.09	16,090,612.31	8,175,108.04	19,387,175.26	1,157,451,056.07
2、年初账面价值	665,034,442.38	343,032,665.23	13,125,022.73	14,308,224.45	18,196,960.68	1,053,697,315.47

注 1：其他转入主要是公司控股子公司国联（益阳）食品有限公司原股东益阳益华水产品有限公司（以下简称“益阳益华”）于 2021 年 4 月以实物出资完成认缴的注册资本实缴，实物出资的资产（包括土地及地上全部建筑物、厂房、车间、仓库（冷库）、办公楼、设备等）经评估入账；2021 年 9 月，益阳益华将其持有的股权全部转让给益阳高新产业投资有限公司；

注 2：其他转出主要是由固定资产转入在建工程（湖南饲料工程）。

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本集团年末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能海洋新工厂	160,028,947.20	办理中
行政楼	8,825,513.69	办理中
合 计	168,854,460.89	

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	75,942,613.97	29,202,986.67
工程物资		
合 计	75,942,613.97	29,202,986.67

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南饲料工程	70,000,604.95		70,000,604.95	129,395.02		129,395.02
零星工程	5,887,783.76		5,887,783.76	18,938,723.09		18,938,723.09
种苗公司养殖车间工厂化项目	54,225.26		54,225.26	3,347,472.88		3,347,472.88
智能实验室工程				6,787,395.68		6,787,395.68
合 计	75,942,613.97		75,942,613.97	29,202,986.67		29,202,986.67

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年转入无 形资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
湖南饲料工程(注)	4,827.75	129,395.02	69,871,209.93				70,000,604.95
种苗公司养殖车间工厂化项目	13,800.00	3,347,472.88	6,106,948.84	8,241,471.08		1,158,725.38	54,225.26
合 计	18,627.75	3,476,867.90	75,978,158.77	8,241,471.08		1,158,725.38	70,054,830.21

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中: 本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
湖南饲料工程	51.70%	70.00%				自筹资金
种苗公司养殖车间工厂化项目	100.00%	99.00%				自筹资金
合 计						

注：本期湖南饲料工程新增金额中 33,071,161.00 元由固定资产转入，11,992,100.00 元由无形资产转入。

③本集团本年不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情况。

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,059,146.41	12,736,630.62	32,795,777.03
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		26,679.97	26,679.97
4、年末余额	20,059,146.41	12,709,950.65	32,769,097.06
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	6,826,364.97	329,811.60	7,156,176.57
(1) 计提	6,826,364.97	329,811.60	7,156,176.57
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,826,364.97	329,811.60	7,156,176.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,232,781.44	12,380,139.05	25,612,920.49
2、年初账面价值	20,059,146.41	12,736,630.62	32,795,777.03

11、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	68,963,647.03	2,132,210.89	71,095,857.92
2、本年增加金额	57,910,100.00	5,616,566.83	63,526,666.83
(1) 购置		885,080.91	885,080.91
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入		4,731,485.92	4,731,485.92
(4) 其他转入（注1）	57,910,100.00		57,910,100.00
3、本年减少金额	12,346,968.02	104,425.78	12,451,393.80

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置		104,425.78	104,425.78
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出(注2)	12,346,968.02		12,346,968.02
4、年末余额	114,526,779.01	7,644,351.94	122,171,130.95
二、累计摊销			
1、年初余额	8,496,845.67	1,741,731.58	10,238,577.25
2、本年增加金额	2,417,026.12	179,561.81	2,596,587.93
(1) 计提	2,417,026.12	179,561.81	2,596,587.93
3、本年减少金额		32,438.65	32,438.65
(1) 处置		32,438.65	32,438.65
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、年末余额	10,913,871.79	1,888,854.74	12,802,726.53
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	103,612,907.22	5,755,497.20	109,368,404.42
2、年初账面价值	60,466,801.36	390,479.31	60,857,280.67

注 1: 其他转入主要是公司控股子公司国联(益阳)食品有限公司原股东益阳益华于 2021 年 4 月以实物出资完成认缴的注册资本实缴, 实物出资的资产经评估入账;

注 2: 其他转出主要是由无形资产转入在建工程(湖南饲料工程)。

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	

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

(2) 商誉减值准备

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

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	其他减 少金额	年末余额
租入资产改良支出 及其他项目	13,317,180.12	1,869,213.86	6,458,125.99		8,728,267.99
苗场、虾塘及鱼塘改 造费	11,035,139.30	1,165,985.14	1,313,388.02		10,887,736.42
工厂改装费	7,577,020.40	127,423.83	2,308,075.27		5,396,368.96
森林植被费	326,005.40		20,061.87		305,943.53
合 计	32,255,345.22	3,162,622.83	10,099,651.15		25,318,316.90

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	78,257,704.40	11,728,949.92	72,902,500.59	10,266,547.95
资产减值准备	177,178,117.22	27,082,436.25	414,324,650.38	63,779,774.08
可抵扣亏损	155,823,284.47	23,373,492.67		
合 计	411,259,106.09	62,184,878.84	487,227,150.97	74,046,322.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,729,266.53	16,698,677.01
可抵扣亏损	743,854,272.31	590,624,338.03

项 目	年末余额	年初余额
合 计	756,583,538.84	607,323,015.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021		2,847,786.69	
2022	17,714,969.33	17,714,969.33	
2023	27,128,923.37	27,128,923.37	
2024	36,121,225.71	53,098,290.05	
2025	28,334,016.13	29,496,422.01	
2029		11,114,180.17	
2030	314,387,738.86	449,223,766.41	
2031	320,167,398.91		
合 计	743,854,272.31	590,624,338.03	

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	5,867,514.18	9,933,971.06
预付设备款	2,950,660.80	
其他	128,207.42	
合 计	8,946,382.40	9,933,971.06

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	152,029,904.97	57,000,000.00
抵押并保证借款	955,321,522.86	1,135,297,299.49
保证借款	394,856,435.69	306,000,000.00
合 计	1,502,207,863.52	1,498,297,299.49

注：质押、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注八、51”。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	641,262,421.26	467,130,291.28
合 计	641,262,421.26	467,130,291.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
办公楼工程款	11,200,000.00	未到结算期
合 计	11,200,000.00	

18、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	75,742,117.58	76,625,511.55
合 计	75,742,117.58	76,625,511.55

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,373,636.54	354,705,456.74	347,809,977.27	33,269,116.01
二、离职后福利-设定提存计划	12,384.77	13,105,468.71	13,098,956.52	18,896.96
三、辞退福利		132,686.70	132,686.70	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	26,386,021.31	367,943,612.15	361,041,620.49	33,288,012.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,151,638.44	332,124,742.13	325,145,652.96	33,130,727.61
2、职工福利费	99,712.86	10,306,999.84	10,322,605.05	84,107.65
3、社会保险费	57,968.80	9,133,580.05	9,161,132.06	30,416.79
其中：医疗保险费	56,668.22	8,477,452.98	8,505,899.14	28,222.06
工伤保险费	840.23	279,155.29	279,549.14	446.38
生育保险费	460.35	376,971.78	375,683.78	1,748.35
4、住房公积金		2,128,688.93	2,128,688.93	
5、工会经费和职工教育经费	64,316.44	1,011,445.79	1,051,898.27	23,863.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	26,373,636.54	354,705,456.74	347,809,977.27	33,269,116.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,759.51	12,731,584.61	12,725,324.52	18,019.60
2、失业保险费	625.26	373,884.10	373,632.00	877.36
3、企业年金缴费				
合 计	12,384.77	13,105,468.71	13,098,956.52	18,896.96

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,942,552.96	5,902,517.60
增值税	1,360,063.60	1,085,843.34
城市维护建设税	561,683.15	172,832.20
教育费附加	289,845.62	73,768.40
个人所得税	277,931.21	199,277.27
印花税	227,393.40	170,298.61
地方教育费附加	193,219.73	51,627.74
环境保护税	13,779.96	12,000.00
房产税		15,707.15
土地使用税		73,372.00
其他		7,926.23
合 计	4,866,469.63	7,765,170.54

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	192,019,770.94	432,249,877.63
合 计	192,019,770.94	432,249,877.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	143,750,952.94	213,107,268.15
专项款	1,470,195.60	145,827,498.00
个人款	5,896,217.57	6,959,131.87
运费	16,089,725.55	16,802,469.04
押金及保证金	11,722,883.35	11,923,733.02
爱心基金	1,473,667.37	906,075.60
限制性股票回购义务	7,814,142.90	20,484,800.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	3,801,985.66	16,238,901.95
合 计	192,019,770.94	432,249,877.63

②本集团期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注八、24）	193,485,391.79	131,008,451.29
1 年内到期的长期应付款（附注八、26）	49,741,162.76	67,759,723.67
1 年内到期的租赁负债（附注八、25）	2,632,338.52	3,125,814.15
合 计	245,858,893.07	201,893,989.11

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,071,717.62	7,021,674.78
合 计	6,071,717.62	7,021,674.78

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	24,832,777.62	35,468,690.82
保证借款	42,500,000.00	75,310,000.00
抵押借款	150,000,000.00	170,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注八、22）	193,485,391.79	131,008,451.29
合 计	23,847,385.83	149,770,239.53

注：质押、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注八、51”。

25、 租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	5,406,352.07		178,714.63		2,680,498.28	2,904,568.42
土地使用权	11,978,068.93				602,608.00	11,375,460.93
减：一年内到期的租赁负债（附注八、22）	3,125,814.15	—	—	—	—	2,632,338.52
合计	14,258,606.85	—	—	—	—	11,647,690.83

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见“附注十一、4、流动性风险”。

26、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	96,938,061.50	142,077,541.00
合 计	96,938,061.50	142,077,541.00

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	146,679,224.26	209,837,264.67
减：一年内到期部分（附注八、22）	49,741,162.76	67,759,723.67
合 计	96,938,061.50	142,077,541.00

27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	82,935,984.03	16,410,000.00	9,915,982.24	89,430,001.79	与资产相关的政府补助
政府补助	150,000.00		150,000.00		与收益相关的政府补助
合 计	83,085,984.03	16,410,000.00	10,065,982.24	89,430,001.79	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
对虾产业园项目	25,752,250.00			1,654,970.59		24,097,279.41	与资产相关
冷链物流系统高效制冷绿色改造工程项目专项资金	13,472,272.73			1,510,909.08		11,961,363.65	与资产相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目	8,909,374.71			647,632.69		8,261,742.02	与资产相关
海洋食品深加工项目	5,646,067.38			591,114.14		5,054,953.24	与资产相关
农商互联完善农产品供应链专项资金	4,736,842.10			526,315.80		4,210,526.30	与资产相关
2018 年工业转型升级资金	4,536,000.00			348,000.00	1,080,000.00	3,108,000.00	与资产相关
新型环保循环水养殖系统建设项目	3,588,414.57			437,666.67		3,150,747.90	与资产相关
虾稻共作养殖项目	2,787,496.55			145,363.00		2,642,133.55	与资产相关
深海网箱项目	2,673,066.28			92,137.95		2,580,928.33	与资产相关
市产业园项目	2,500,000.00			33,950.00		2,466,050.00	与资产相关
增拨解决企业发展资金（土地转让扶持资金）	2,216,074.60			64,070.97		2,152,003.63	与资产相关
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	1,873,040.03			170,000.00		1,703,040.03	与资产相关
水产品生产质量视频监控系统	627,181.16			627,181.16			与资产相关
转产转业专项资金（罗非鱼基地）	615,270.80			30,308.91		584,961.89	与资产相关
对虾养殖数字化设备应用与推广	450,000.00					450,000.00	与资产相关
罗非鱼出口示范原料基地项目	340,312.79			33,925.68		306,387.11	与资产相关
南美白虾加工项目	324,762.66			324,762.66			与资产相关
南美白虾良种繁育场建设	322,722.94			38,000.00		284,722.94	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
罗非鱼加工厂	286,723.03			286,723.03			与资产相关
节能专项资金（10 吨锅炉）	243,000.00			81,000.00		162,000.00	与资产相关
省科技创新平台建设	164,060.85			164,060.85			与资产相关
南美白对虾养殖基地建设	156,547.67			34,527.48		122,020.19	与资产相关
小龙虾健康养殖与深加工技术研究项目	150,000.00			150,000.00			与收益相关
挖潜改造资金	145,707.40			17,307.69		128,399.71	与资产相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金	108,900.08			78,618.33		30,281.75	与资产相关
挡土墙工程	99,395.34			99,395.34			与资产相关
外商投资企业环境保护资金	90,261.48			90,261.48			与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	68,074.51			68,074.51			与资产相关
2012 年水产良种体系	67,808.31			54,315.72		13,492.59	与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析	67,518.16			67,518.16			与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金	63,876.18			63,876.18			与资产相关
2012 年转产转业熟干虾生产线项目	2,961.72			2,961.72			与资产相关
深海网箱养殖混合饲料新型生产线建设项目		3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
湛江市深海网箱养殖专项		8,500,000.00		354,166.67		8,145,833.33	与资产相关
新一代水产养殖精准测控技术与智能装备研发		110,000.00				110,000.00	与资产相关
省重点领域研发计划项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
吴川市海洋生物产业人才发展项目资金		200,000.00				200,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金 额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	年末余额	与资产/收益 相关
深海网箱养殖优势产区产业园项目		1,500,000.00		79,166.66		1,420,833.34	与资产相关
国家现代化农业产业园财政奖补资金		400,000.00				400,000.00	与资产相关
制造强国专项		1,000,000.00		17,699.12		982,300.88	与资产相关
合计	83,085,984.03	16,410,000.00		8,985,982.24	1,080,000.00	89,430,001.79	

28、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	916,444,315.00				-4,620,000.00	-4,620,000.00	911,824,315.00

注：由于公司股权激励对象离职、业绩考核不达标等原因，2021年公司回购注销4,620,000股限制性股票。

29、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,065,949,898.75		5,914,840.00	1,060,035,058.75
其他资本公积	19,011,074.55	113,194,101.00		132,205,175.55
合计	1,084,960,973.30	113,194,101.00	5,914,840.00	1,192,240,234.30

注1：公司本期股权激励回购注销减少“资本公积-股本溢价”5,914,840.00元；

注2：其他资本公积本期增加主要是公司控股子公司国联（益阳）食品有限公司原股东益阳益华水产品有限公司于2021年4月以实物出资完成认缴的注册资本实缴，实物出资的资产经评估溢价所致。

30、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	21,159,180.61		10,534,840.00	10,624,340.61
合计	21,159,180.61		10,534,840.00	10,624,340.61

注：由于公司股权激励对象离职、业绩考核不达标等原因，对限制性股票进行回购注销，回购注销支付的回购款项合计10,534,840.00元计入本期减少。

31、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,756,686.76	-5,535,331.95				-5,535,331.95		2,221,354.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	7,756,686.76	-5,535,331.95				-5,535,331.95		2,221,354.81
其他综合收益合计	7,756,686.76	-5,535,331.95				-5,535,331.95		2,221,354.81

32、 盈余公积

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

33、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-66,043,045.90	202,707,501.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-66,043,045.90	202,707,501.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,837,893.70	-268,750,547.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-79,880,939.60	-66,043,045.90

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,457,167,817.36	3,777,474,066.53	4,476,690,851.04	3,961,101,092.84
其他业务	17,002,158.09	11,946,096.34	17,415,271.84	14,349,188.96
合 计	4,474,169,975.45	3,789,420,162.87	4,494,106,122.88	3,975,450,281.80

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	4,474,169,975.45
其中：水产食品行业	4,058,366,239.53
饲料行业	311,042,536.64
其他行业	104,761,199.28
按经营地区分类	4,474,169,975.45
其中：国内	2,233,815,218.14
国外	2,240,354,757.31

35、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	10,375,670.42	1,845,490.45
城市维护建设税	2,980,335.57	1,344,862.55
印花税	2,016,753.71	2,169,490.41
土地使用税	1,820,923.64	216,129.32
教育费附加	1,418,696.94	640,220.44
地方教育费附加	961,362.72	388,327.10
环境保护税	38,764.67	41,760.31
车船使用税	15,063.86	26,840.32
其他		12,816.60
合 计	19,627,571.53	6,685,937.50

36、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	87,834,913.37	70,398,011.12
仓储费	56,133,697.43	54,618,912.32
促销费	20,021,901.14	8,037,440.08
运杂费	16,578,746.24	19,325,880.81
广告费及展览费	9,067,057.37	8,812,425.85
差旅费	7,428,186.52	7,663,881.81
办公及报关费	5,635,318.49	2,066,221.31
保险费	5,160,105.68	2,761,294.44
业务招待费	1,992,505.43	2,076,069.30
租赁费	1,502,745.49	9,757,990.86
折旧费	892,972.21	2,498,360.51
检验费	826,075.30	619,863.82
使用权资产折旧	293,740.68	
通讯费	193,371.09	185,177.13
其他	11,789,379.98	14,830,234.50
合计	225,350,716.42	203,651,763.86

37、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,081,513.53	59,444,050.85
折旧及摊销	37,766,841.99	41,210,807.49
中介服务费	11,712,617.56	17,825,624.75
办公费	9,563,641.05	6,682,802.08

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	4,585,642.03	5,920,435.11
差旅费	2,494,203.11	2,907,149.72
使用权资产折旧	2,385,611.31	
车辆费	3,963,450.39	6,503,159.21
修理费	318,001.66	702,106.94
开办费	177,632.76	117,774.78
劳动保护费	67,250.40	1,440,987.26
其他	10,028,399.83	20,718,037.06
合 计	145,144,805.62	163,472,935.25

38、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,971,128.62	11,774,221.80
原材料	22,906,222.70	20,577,894.69
租金	420,480.01	634,427.76
水电	2,292,894.70	1,806,337.26
其他	3,498,115.05	6,777,680.71
合 计	43,088,841.08	41,570,562.22

39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	112,218,322.97	113,542,394.29
减：利息收入	4,110,885.82	2,048,053.39
汇兑损益	-2,155,503.46	27,997,923.62
手续费	4,015,384.24	5,661,665.89
融资担保费	666,759.48	2,562,289.60
其他	221,457.82	
合 计	110,855,535.23	147,716,220.01

40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	23,950,035.61	26,684,244.99	23,950,035.61
个税手续费返还	58,052.33	31,625.58	58,052.33
合 计	24,008,087.94	26,715,870.57	24,008,087.94

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参见“附注八、45、营业外收入”。

41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	229,675.58	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	376,945.30	-2,100,000.00
合 计	606,620.88	-2,100,000.00

42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,475,278.80	-12,102,966.61
其他应收款坏账损失	-488,896.45	28,916,986.96
合 计	-7,964,175.25	16,814,020.35

43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-152,046,104.47	-266,482,611.81
固定资产减值损失		-1,232,950.59
合 计	-152,046,104.47	-267,715,562.40

44、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-534,552.91	14,209.72	-534,552.91
合 计	-534,552.91	14,209.72	-534,552.91

45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,099,244.85	1,611.33	1,099,244.85
其中：固定资产	1,099,244.85	1,611.33	1,099,244.85

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,870.00	16,460.00	6,870.00
无需支付的款项	172,299.95	39,195.69	172,299.95
赔偿等其他收入	3,551,257.98	1,570,063.01	3,551,257.98
合 计	4,829,672.78	1,627,330.03	4,829,672.78

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
美国薪资保护贷款项目贷款免除		5,317,862.55					与收益相关
2020 年湛江市扶持水海产品和冻肉进口专项资金项目		4,000,000.00					与收益相关
对虾产业园项目		1,654,970.59			3,887,750.00		与资产相关
冷链物流系统高效制冷绿色改造工程项目专项资金		1,510,909.08					与资产相关
外贸发展专项资金项目		1,430,977.34			1,979,672.25		与收益相关
水产品收储奖补资金		1,000,000.00					与收益相关
促进经济高质量发展专项资金		922,371.95			2,639,180.16		与收益相关
对虾营养健康养殖科研设备建设项目		647,632.69			180,625.29		与资产相关
水产品生产质量视频监控系统		627,181.16					与资产相关
海洋食品深加工项目		591,114.14			103,932.62		与资产相关
农商互联完善农产品供应链专项资金		526,315.80					与资产相关
新型环保循环水养殖系统建设项目		437,666.67			131,585.43		与资产相关
进口冷冻食品集中消毒补贴经费		425,653.00					与收益相关
农村农业部 2021 年虾体系拨款		420,000.00					与收益相关
深海网箱项目		359,444.14			176,933.72		与资产相关
湛江市深海网箱养殖专项		354,166.67					与资产相关
2018 年工业转型升级资金		348,000.00			15,000.00		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
南美白虾加工项目		324,762.66			18,800.00		与资产相关
罗非鱼加工厂		286,723.03			149,999.99		与资产相关
产业扶贫资金		220,000.00			24,500.00		与收益相关
吴川市海洋生物产业人才发展项目专项资金		200,000.00					与收益相关
2020 年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项资金项目计划		180,000.00					与收益相关
省科技创新平台建设		164,060.85					与资产相关
产科局企业入规补助		156,000.00					与收益相关
小龙虾健康养殖与深加工技术研究项目		150,000.00					与收益相关
虾稻共作养殖稻田标准化改造		145,363.00			119,003.45		与资产相关
2020 年度新认定国家高企补助经费		120,000.00					与收益相关
挡土墙工程		99,395.34			14,133.86		与资产相关
外商投资企业环境保护资金		90,261.48					与资产相关
节能专项资金		81,000.00			81,000.00		与资产相关
吴川市财政局发放外经贸出口奖励金		79,580.00					与收益相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金		78,618.33					与资产相关
广东省湛江国联对虾良种场建设项目		68,074.51					与资产相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析		67,518.16					与资产相关
增拨解决企业发展资金（土地转让扶持资金）		64,070.97			58,317.76		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目		63,876.18					与资产相关
2012 年水产良种体系		54,315.72			45,825.85		与资产相关
广东省社保局稳岗补贴		51,158.53					与收益相关
中央财政衔接推进乡村振兴补助资金		50,000.00					与收益相关
知识产权促进专项工作经费		50,000.00					与收益相关
阳江高新区科技局市级工程技术研究中心补助		50,000.00					与收益相关
政府五化建设补助		50,000.00					与收益相关
2021 年度外经贸发展专项资金(促进对外投资合作事项) 项目		44,246.00					与收益相关
科技创新促进产业优化补贴		40,000.00					与收益相关
南美白虾良种繁育场建设		38,000.00			72,527.48		与资产相关
吴川市财政局发放企业适岗补贴		37,150.00					与收益相关
2020 年湛江市外贸转型升级示范基地建设专项资金		36,000.00					与收益相关
南美白对虾养殖基地建设		34,527.48					与资产相关
罗非鱼出口示范原料基地项目		33,925.68					与资产相关
湛江市市场监督管理食品集中消毒补贴经费		32,954.00					与收益相关
转产转业专项资金(罗非鱼基地)		30,308.91					与资产相关
广东省职业技能提升培训补贴		18,900.00			13,830.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
制造强国专项		17,699.12					与资产相关
挖潜改造资金		17,307.69			17,307.69		与资产相关
市产业园项目		15,810.47					与资产相关
以工代训补贴		13,000.00					与收益相关
就业员工补贴		8,000.00			168,500.00		与收益相关
知识产权专利资助款		6,600.00					与收益相关
湛江市市场监督管理局知识产权专利资助款		3,600.00					与收益相关
2012 年转产转业熟干虾生产线项目		2,961.72					与资产相关
家禽水产品 & 蔬菜瓜果应急收储（水产品收储） 奖补奖金					8,470,000.00		与收益相关
对虾品牌推广项目					1,508,121.00		与收益相关
省级渔港建设和渔业发展专项资金					800,000.00		与收益相关
口岸营商环境贸易便利化资金					800,000.00		与收益相关
招商引资资金					500,000.00		与收益相关
博士工作站建站补助资金					500,000.00		与收益相关
湖南省生态文明建设专项					377,727.27		与资产相关
短期险保费扶持资金					376,857.56		与收益相关
关于下达 2019 年市级商务方面有关专项资金					306,806.25		与收益相关
益阳高新区农产业供应链资金					263,157.90		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
水产品生产质量视频监控系统					202,495.62		与资产相关
湛江市科技竞争项目补助资金					200,000.00		与收益相关
益阳市扶贫三年行动专项资金					200,000.00		与收益相关
外贸转型升级示范基地建设专项资金					200,000.00		与收益相关
虾蟹体系补助					187,500.00		与收益相关
新进规企业奖励奖					150,000.00		与收益相关
小龙虾健康养殖与深加工关键技术研究与示范项目					150,000.00		与收益相关
阳高新区产业发展与科技局企业创新升级奖补项目资金					140,000.00		与收益相关
人力资源和社会保障局技能提升行动专项资金					135,000.00		与收益相关
服务业发展专项资金					130,000.00		与收益相关
新冠疫情销售螃蟹奖					119,843.00		与收益相关
创新券补贴					100,000.00		与收益相关
罗非鱼出口示范原料基地项目					99,875.88		与资产相关
监利县就业训练中心职业技能补贴					90,240.00		与收益相关
国联对虾繁育与健康养殖示范园建设资金					81,780.00		与资产相关
2010 年广东省海峡两岸农业合作实验区资金项目					80,000.00		与资产相关
工业企业结构调整专项奖补助					80,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
广东省湛江国联对虾良种场建设项目					75,638.00		与资产相关
科技创新奖励					60,000.00		与收益相关
湖北防疫物资补贴					60,000.00		与收益相关
失业保险补贴					52,052.22		与收益相关
湛江市企业知识产权贯标后补助资金					50,000.00		与收益相关
工业企业创品牌奖励资金					50,000.00		与收益相关
国联罗非鱼良种选育亲鱼、设备购置、分析					39,454.00		与资产相关
节能环保奖励资金					37,472.08		与收益相关
转产转业专项资金（罗非鱼基地）					30,308.91		与资产相关
2012 年转产转业熟干虾生产线项目					26,315.82		与资产相关
开放经济专项资金					20,000.00		与收益相关
省科技创新平台建设					14,580.60		与资产相关
工业转型升级资金-应付解决 SAP 系统关键程序问题费用款					9,000.00		与收益相关
外商投资企业环境保护资金					8,833.33		与资产相关
财政核酸检测费用补贴					2,160.00		与收益相关
一种水产饲料加工装置					600.00		与收益相关
吴川市疫情慰问金款				10,000.00			与收益相关
质量技术监督能效检测补贴款				3,500.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
党建工作经费	6,870.00			2,960.00			与收益相关
合计	6,870.00	23,950,035.61		16,460.00	26,684,244.99		

46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,957,632.22	743,657.63	1,957,632.22
其中：固定资产	1,957,632.22	743,657.63	1,957,632.22
对外捐赠支出	279,276.00	1,872,577.40	279,276.00
其他	2,131,905.16	2,396,018.00	2,131,905.16
合 计	4,368,813.38	5,012,253.03	4,368,813.38

47、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,281,019.65	475,697.23
递延所得税费用	11,861,443.19	8,806,063.63
合 计	22,142,462.84	9,281,760.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,213,078.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	781,961.74
子公司适用不同税率的影响	2,049,499.93
调整以前期间所得税的影响	-1,940,717.17
非应税收入的影响	229,675.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	684,424.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,181,343.35
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,215,748.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费的加计扣除	4,940,526.93
其他	
所得税费用	22,142,462.84

48、 其他综合收益

参见“附注八、31”。

49、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	17,215,832.67	19,999,624.14

项 目	本年发生额	上年发生额
财政补贴收入	25,987,175.31	27,252,960.00
利息收入	4,110,885.82	2,048,053.39
押金	2,102,147.82	4,373,447.90
合 计	49,416,041.62	53,674,085.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	133,986,975.97	130,755,392.23
管理费用	42,753,735.73	62,818,076.91
往来款	246,221,906.52	230,545,493.93
合 计	422,962,618.22	424,118,963.07

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非合并范围关联方借款	92,000,000.00	190,000,000.00
汇票保证金	46,867,571.60	2,291,028.99
合 计	138,867,571.60	192,291,028.99

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非合并范围关联方还款	180,650,000.00	
借款保证金		10,090,794.45
股权激励款	10,534,840.00	6,791,261.54
融资担保费	1,074,916.24	3,148,867.71
租赁负债支付的现金	2,418,834.03	
合 计	194,678,590.27	20,030,923.70

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,929,384.54	-283,379,723.38
加：资产减值准备	152,046,104.47	267,715,562.40
信用减值损失	7,964,175.25	-16,814,020.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,315,311.78	90,887,957.80
使用权资产折旧	7,156,176.57	
无形资产摊销	2,596,587.93	1,199,376.94

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	10,099,651.15	22,574,307.36
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)	534,552.91	-14,209.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	858,387.37	742,046.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	112,885,082.45	113,542,394.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-606,620.88	2,100,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,861,443.19	8,806,063.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-368,777,812.67	-398,582,980.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	88,916,020.65	205,752,383.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,816,119.38	-253,505,398.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,735,795.01	-238,976,239.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	77,367,395.69	237,848,840.37
减: 现金的年初余额	237,848,840.37	222,788,549.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,481,444.68	15,060,291.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	77,367,395.69	237,848,840.37
其中: 库存现金	194,919.18	279,833.24
可随时用于支付的银行存款	76,889,320.54	237,340,639.22
可随时用于支付的其他货币资金	283,155.97	228,367.91
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	77,367,395.69	237,848,840.37

51、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,470,195.60	专项款资金
货币资金	18,062,662.04	履约保证金
货币资金	73,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	277,718,920.62	出口押汇融资、银行借款融资、应收保理
存货	165,672,116.72	银行借款融资
固定资产	465,782,390.90	银行借款抵押
无形资产	93,593,326.66	银行借款抵押
在建工程	45,063,261.00	银行借款抵押
合 计	1,140,362,873.54	

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			56,280,806.28
其中：港币	1,247,684.82	0.8176	1,020,107.11
美元	8,663,066.81	6.3757	55,233,115.06
日元	105,000.00	0.0554	5,817.00
澳币	1,765.00	4.622	8,157.83
欧元	1,842.94	7.2197	13,305.47
卢比（巴）	5,990.00	0.036	215.64
卢比（印）	1,030.00	0.0856	88.17
应收账款			395,069,028.20
其中：美元	60,821,745.79	6.3757	387,781,204.63
港币	8,913,678.53	0.8176	7,287,823.57
其他应收款			15,082,795.13
其中：美元	2,365,538.06	6.3757	15,081,961.01
港币	1,020.20	0.8176	834.12
应付账款			108,177,553.34
其中：欧元	75,000.00	7.2197	541,477.50
美元	16,877,748.30	6.3757	107,607,459.84
港币	35,000.00	0.8176	28,616.00
其他应付款			15,183,400.72
其中：美元	2,341,262.26	6.3757	14,927,185.79
港币	313,374.42	0.8176	256,214.93
短期借款			420,491,239.75
其中：美元	65,952,168.35	6.3757	420,491,239.75

(2) 重要境外经营实体说明

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

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	16,410,000.00	递延收益、其他收益	451,032.45
与收益相关	14,964,053.37	其他收益	14,964,053.37
与收益相关	6,870.00	营业外收入	6,870.00
合计	31,380,923.37		15,421,955.82

参见“附注八、27、40、45”。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本集团本年未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本集团本年未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本集团本年未发生反向购买。

4、处置子公司

2021年4月，本公司子公司广东国联小龙虾产业发展有限公司将所持有的国联（监利）食品有限公司股权全部转让给湖北桐梓湖食品股份有限公司，本集团确认投资收益376,945.30元。

5、其他原因的合并范围变动

本公司新设立全资子公司湛江精展质检技术服务有限公司，于2021年正式开始运营。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东国美水产食品有限公司	湛江市	湛江市	水产加工	10.00		出资设立
湛江国联饲料有限公司	湛江市	湛江市	饲料加工与销售	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湛江国联水产种苗科技有限公司	湛江市	湛江市	种苗培育与销售	100.00		出资设立
国联骏宇（北京）食品有限公司	北京市	北京市	水产品销售	100.00		出资设立
上海蓝洋水产有限公司	上海市	上海市	水产品销售	100.00		出资设立
广东新盈食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品销售	100.00		出资设立
海南国联海洋生物科技有限公司	海南省	海南省昌江县	种苗培育与销售		100.00	出资设立
国联（益阳）小龙虾种繁生物技术有限公司	广州市	广州市	水产品销售		100.00	出资设立
国联（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		出资设立
GuolianUSA Investment,Inc	美国加州	美国加州	投资		100.00	出资设立
Liancheng Investments,LLC	美国加州	美国加州	房地产持有		100.00	出资设立
Sunnyvale Seafood Corporation	美国加州	美国加州	水产品销售		100.00	非同一控制企业合并
国联（印度）投资有限公司	香港	香港	投资		100.00	出资设立
广州国联水产电子商务有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100.00		出资设立
湛江联美海洋食品科技有限公司	湛江市	湛江市	水产品销售		70.00	出资设立
湛江国联水产开发有限公司	湛江市	湛江市	水产品销售	100.00		出资设立
深圳国联海洋食品有限公司	深圳市	深圳市	水产品销售	10.00		出资设立
国联（益阳）食品有限公司	益阳市	益阳市	水产品加工	60.00		出资设立
湖南国联饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料加工与销售	100.00		出资设立
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	湛江市	湛江市	科学研究和技术服务业	100.00		出资设立
广东国联小龙虾产业发展有限公司	广州市	广州市	水产品销售	100.00		出资设立
阳江国联海洋食品有限公司	阳江市	阳江市	水产品加工与销售	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东琼州渔业发展有限公司	湛江市	湛江市	水产养殖	100.00		出资设立
湛江精展质检技术服务有限公司	湛江市	湛江市	服务业	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
国联（益阳）食品有限公司	40.00	-2,778,877.48		77,708,716.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国联（益阳）食品有限公司	180,640,369.23	338,108,405.15	518,748,774.38	297,319,359.37	27,157,623.10	324,476,982.47

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国联（益阳）食品有限公司	77,984,637.20	98,938,161.46	176,922,798.66	183,365,723.35	40,994,924.69	224,360,648.04

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国联（益阳）食品有限公司	289,138,540.98	-6,947,193.71	-6,947,193.71	-100,655,655.28

(续)

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本集团本年末不存在在合营企业或联营企业中的权益。本集团不重要的联营企业深圳市海洋发展创业

投资管理企业（有限合伙）已于 2021 年 1 月 13 日注销。

4、重要的共同经营

本集团不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等，各项金融工具的详细情况说明参见“附注八”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于借款（参见“附注八、16、24、26”）。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。通过缩

短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、 外汇风险

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

本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除公司的下属境外子公司主要以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见“附注八、52”。本集团本年产生汇兑收益2,155,503.46元。

外汇风险敏感性分析：

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

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对外币汇率升值1.00%	- 774,195.63	- 774,195.63	1,894.11	1,894.11
人民币对外币汇率贬值1.00%	774,195.63	774,195.63	-1,894.11	-1,894.11

4、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为27,246.06万元（上年末：29,009.31元）。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,502,207,863.52			1,502,207,863.52
应付账款	503,607,421.12	137,655,000.14		641,262,421.26
其他应付款	81,151,603.35	110,868,167.59		192,019,770.94
一年内到期的非流动负债	245,858,893.07			245,858,893.07
长期借款		23,847,385.83		23,847,385.83
长期应付款		96,938,061.50		96,938,061.50

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
租赁负债		895,101.69	10,752,589.14	11,647,690.83
合计	2,332,825,781.06	370,203,716.75	10,752,589.14	2,713,782,086.95

十二、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
其他权益工具投资	1,000,000.00	由于被投资方每年主要收入是3月份的食材节销售，每年的预算、计划或阶段性目标相比，被投资方业绩无发生重大变化，对国联水产整体财务几乎不会产生重大影响（国联水产持股4%），被投资方的权益、产品或潜在产品的市场未发生重大变化。因此我们认为成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，则可适用该成本代表对公允价值的恰当估计。	

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
新余国通投资管理有限公司	新余市	投资	5,000.00	17.32	17.32

本集团最终控制方是李忠。

2、 本公司的子公司情况

参见“附注十、1、在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冠联国际投资有限公司	持股 5% 以上的股东
永辉超市股份有限公司（注 2）	公司持股 5% 以上股东
张新华（注 3）	公司持股 5% 以上股东
湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制
湛江市南三大桥建设有限公司	受同一控制人控制
广东金晟丰投资管理有限公司	受同一控制人控制
湛江诚联冷链物流有限公司	受同一控制人控制
安徽国通现代农业科技开发有限公司	受同一控制人控制
深圳通普农业科技有限公司	李国通任职
广东联美房地产开发有限公司	李国通任职
广东国力房地产集团有限公司	董监高任职
湛江市国力物业服务有限公司	董监高任职
湛江市丽景园林建设有限公司	董监高任职
湛江市鹭洲旅游投资开发有限公司	董监高任职
成都期会餐饮管理有限公司	董监高参与控制
深圳市金硕投资顾问有限公司	董监高控制
深圳联杰会计师事务所（普通合伙）	董监高任职
李忠	实控人、董事长、总经理
李国通	实控人李忠的弟弟
桂凤月	李忠配偶
陈彩英	李国通配偶

注 1：公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员为公司的关联方；

注 2：永辉超市股份有限公司于 2021 年 9 月将持有本公司的股权比例降低至 5% 以下；

注 3：张新华于 2021 年 8 月将持有本公司的股权比例降低至 5% 以下。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷藏费及冰机款和其他	14,047,199.98	10,383,724.92
安徽国通现代农业科技开发有限公司	采购商品	347,041.62	3,604,218.96
河南大张实业有限公司	采购商品		12,389.38
新余国通投资管理有限公司	采购商品		27,997,251.64

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永辉超市股份有限公司	销售产品	186,579,589.80	149,260,924.20
河南大张实业有限公司	销售产品	29,307,104.96	22,302,370.64
安徽国通现代农业科技开发有限公司	销售饲料	759,324.36	960,454.49
成都期会餐饮管理有限公司	销售产品	102,844.05	
湛江市南三大桥建设有限公司	销售产品	90,260.77	
新余国通投资管理有限公司	销售产品	35,851.64	13,577.98
广东国力房地产集团有限公司	销售产品	10,623.20	
湛江诚联冷链物流有限公司	销售产品	11,982.53	
湛江南方水产市场经营管理有限公司	销售产品	9,558.82	2,110.09

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湛江南方水产市场经营管理有限公司	冷库	14,000,423.67	9,926,172.38

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
粤财普惠金融(湛江)融资担保股份有限公司为本公司的子公司广东新盈食品科技有限公司自广发银行湛江分行取得的本金500万元的借款提供担保,本公司为此项担保提供反担保,截止本财务报表对外报出批准日,此项再担保已解除。	5,000,000.00	2019年11月20日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
粤财普惠金融(湛江)融资担保股份有限公司为本公司的子公司湛江国联饲料有限公司自农业银行湛江赤坎支行取得的本金900万元的借款提供担保,本公司为此项担保提供反担保,截止本财务报表对外报出批准日,此项再担保已解除。	9,000,000.00	2019年11月14日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
益阳市融资担保责任有限公司为本公司的子公司湖南国联饲料有限公司自中国农业银行股份有限公司益阳分行取得的本金1,000万元的借款提供担保,本公司为此项担保提供反担保,截止本财务报表对外报出批准日,此项再担保尚未解除。	10,000,000.00	2021年6月28日	担保书之日起至主债务履行期满后六年止	否

②本集团作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	37,500,000.00	2021 年 7 月 9 日	自该《国内池保理融资申请书》约定的履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	310,000,000.00	2014 年 6 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司		2019 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	800,000,000.00	2021 年 12 月 30 日	主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后叁年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	湛江国联饲料有限公司、广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	892,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2021 年 12 月 31 日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、湛江国联饲料有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	200,000,000.00	2020 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	22,000,000.00	2021 年 5 月 21 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月、陈汉、林建清、李国通、陈彩英	24,000,000.00	2020 年 5 月 27 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起二年内	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	50,000,000.00	2017 年 5 月 11 日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	55,000,000.00	2021 年 7 月 16 日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	55,000,000.00	2020 年 2 月 25 日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	110,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	70,000,000.00	2021 年 10 月 11 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	30,000,000.00	2020 年 1 月 20 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年	否
湛江国联水产开发股份有限公司	广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉、李国通	30,000,000.00	2019 年 3 月 11 日、2020 年 6 月 28 日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉	50,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	自保证业务履行期届满之日起 60 个月	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通、广东国美水产食品有限公司	150,000,000.00	2020 年 3 月 30 日	《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠	100,000,000.00	2020 年 9 月 17 日	该（融资额度协议 BC2020091700000724）债权合同约定的债务履行期届满之日后二年止	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	200,000,000.00	2020 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	是

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、陈汉、李国通	55,000,000.00	2017 年 7 月 28 日	自本保证书签署之日起 120 个月	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、桂凤月	30,000,000.00	2020 年 6 月 8 日	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后另加两年	是
湛江国联水产开发股份有限公司	新余国通投资管理有限公司、李忠及其配偶、陈汉、李国通	55,000,000.00	2018 年 9 月 18 日	自租赁合同项下主债务履行期届满之日起满二年期间	是
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠、李国通、陈汉、桂凤月	10,761,887.18	2019 年 12 月 25 日	融资租赁项下主债务履行期届满之日起满二年的期间	否
湛江国联水产开发股份有限公司	李忠	200,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
国联（益阳）食品有限公司	李忠		2019 年 5 月 14 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
广东国美水产食品有限公司	李忠		2019 年 6 月 11 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日后两年时止	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	50,000,000.00	2020 年 9 月 17 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、新余国通投资管理有限公司、李忠、陈汉、李国通	50,000,000.00	2021 年 11 月 17 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	160,000,000.00	2021 年 7 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	否
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	160,000,000.00	2018 年 5 月 9 日	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该合同项下的债务履行期限届	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				满日后三年止	
广东国美水产食品有限公司	李忠、桂凤月、湛江国联饲料有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司	110,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 12 日	是
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	自保证合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起二年止	是
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠	30,000,000.00	2020 年 3 月 1 日	该笔债务履行期限届满之日起二年	是
国联（益阳）食品有限公司	益阳高新产业发展投资集团有限公司、李忠反担保	20,000,000.00	2021 年 8 月 6 日	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
国联（益阳）食品有限公司	益阳高新产业发展投资集团有限公司、李忠反担保	20,000,000.00	2020 年 7 月 7 日	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
国联（益阳）食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠	70,000,000.00	2021 年 4 月 2 日	自保证合同生效之日起至主合同项下的借款期限届满之日起三年	否
湖南国联饲料有限公司	益阳市融资担保责任有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司反担保	10,000,000.00	2021 年 6 月 28 日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
湖南国联饲料有限公司	益阳市融资担保责任有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司反担保	10,000,000.00	2020 年 7 月 3 日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、陈汉	7,200,000.00	2021 年 3 月 17 日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、广东国美水产食品有限公司、李忠、陈汉	13,500,000.00	2021 年 3 月 12 日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	9,000,000.00	2020 年 2 月 29 日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉、李国通	10,000,000.00	2021 年 12 月 28 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	自主合同债务人履行债务期间期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	李忠、湛江国联水产开发股份有限公司	40,000,000.00	2021 年 3 月 30 日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	陈汉	40,000,000.00	2021 年 3 月 13 日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、陈汉	40,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	李忠	12,150,000.00	2019 年 11 月 14 日	自本合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。	否
广东新盈食品科技有限公司	李国通	5,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	债务人债务履行期限届满之日起二年	否
广东新盈食品科技有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李国通、李忠、陈汉	10,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	自保证合同生效之日起至主合同债务人债务履行期限届满之日起三年	否
广东新盈食品科技有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2021 年 11 月 26 日	自保证合同生效之日起至主合同债务人债务履行期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2021 年 4 月 1 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、李忠、李国通、陈汉	10,000,000.00	2020 年 3 月 6 日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	10,000,000.00	2020年1月7日	2021年4月6日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	30,000,000.00	2020年7月14日	2021年7月9日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司(注1)	25,000,000.00	2021年7月20日	2022年3月31日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	9,407,187.09	2021年12月17日	2022年3月31日	公司以对永辉超市股份有限公司、必胜(上海)食品有限公司等的应收账款债权进行质押借款
新余国通投资管理有限公司	92,000,000.00			2021年累计发生额不含利息
河南大张实业有限公司(注2)	100,000,000.00	2020年12月1日	2022年11月30日	

注1:截至2021年12月31日,公司已提前归还拆借本金14,407,187.09元,拆借余额为10,592,812.91元;

注2:截至2021年12月31日,公司已提前归还拆借本金30,000,000.00元,拆借余额为70,000,000.00元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,531,781.41	6,994,900.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
湛江市南三大桥建设有限公司	17,584.00	1,624.70		
安徽国通现代农业科技开发有限公司	41,422.00	331.38		
陈汉	1,284.00	10.27		
永辉超市股份有限公司	23,837,449.56	190,699.60	21,828,237.47	174,625.90
河南大张实业有限公司	2,181,981.18	17,455.85	301,602.71	2,412.82
广东海洋大学			2,948.00	2,489.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新余国通投资管理有限公司			9,000.00	72.00
其他应收款：				
湛江南方水产市场经营管理有限 公司	262,000.00	130,600.00	262,000.00	130,300.00
陈汉	20,840.80	4,070.94	19,645.00	1,691.85
合 计	26,362,561.54	344,792.74	22,423,433.18	311,591.57

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湛江南方水产市场经营管理有限 公司	10,608,272.57	7,812,073.58
安徽国通现代农业科技开发有限 公司	4,868.30	109,094.30
其他应付款：		
新余国通投资管理有限公司	37,509,587.55	92,785,761.36
李忠	487,841.23	484,337.03
李国通	378,347.20	352,440.00
河南大张实业有限公司	74,660,541.65	100,362,500.00
冠联国际投资有限公司		881,929.81
合 计	123,649,458.50	202,788,136.08

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	4,620,000.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

根据本公司2020年5月21日召开的公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向76名激励对象定向发行公司A股普通股，本期公司授予数量为944万股，授予的价格为2.17元/股。员工股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起36个月分期解锁，激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务，2021年本公司由于部分激励对象离职或经营业绩未达到考核目标而回购注销462万股。

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	所授予限制性股票公允价值减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,435,853.62
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 本公司为子公司担保的情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国美水产食品有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	50,000,000.00	2020年9月17日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	50,000,000.00	2021年11月17日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	8,000,000.00	2021年3月17日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2020年3月23日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
广东国美水产食品有限公司	160,000,000.00	2021年7月1日	2026年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	160,000,000.00	2018年5月9日	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否
广东国美水产食品有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	是
广东国美水产食品有限公司	10,000,000.00	2019年11月13日	自保证合同生效之日起至主合同项下的债务履行期	是

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
			限届满之日起二年止	
广东国美水产食品有限公司	30,000,000.00	2020年3月1日	该笔债务履行期限届满之日起二年	是
国联(益阳)食品有限公司	70,000,000.00	2021年4月2日	自保证合同生效之日起至主合同项下的借款期限届满之日起三年	否
湖南国联饲料有限公司	10,000,000.00	2021年6月28日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
湖南国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年7月3日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
湛江国联饲料有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	7,200,000.00	2021年3月17日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2020年2月24日	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	否
湛江国联饲料有限公司	13,500,000.00	2021年3月12日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
湛江国联饲料有限公司	9,000,000.00	2020年2月29日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履行届满之日后三年止	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2021年12月28日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	10,000,000.00	2020年6月29日	自主合同债务人履行债务期间期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2021年3月30日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	40,000,000.00	2018年12月4日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起二年	否
广东新盈食品科技有限公司	10,000,000.00	2020年6月29日	自保证合同生效之日起至主合同债务人债务履行期限届满之日起三年	否
广东新盈食品科技有限公司	10,000,000.00	2021年11月26日	自保证合同生效之日起至主合同债务人债务履行期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2021年3月10日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			满之日后三年止	
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2020年3月27日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	28,000,000.00	2019年3月8日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
阳江国联海洋食品有限公司	10,000,000.00	2021年4月1日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
阳江国联海洋食品有限公司	10,000,000.00	2020年3月6日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年	否

(2) 子公司为子公司担保的情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国美水产食品有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、湛江国联饲料有限公司	70,000,000.00	2020年2月27日	2025年12月31日	否
广东国美水产食品有限公司	阳江国联海洋食品有限公司	63,000,000.00	2021年2月7日	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	国联(益阳)食品有限公司	37,800,000.00	2021年2月7日	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
广东国美水产食品有限公司	李忠、桂凤月、湛江国联饲料有限公司、湛江国联水产开发股份有限公司	110,000,000.00	2017年12月12日	2022年12月12日	是
湛江国联饲料有限公司	阳江国联海洋食品有限公司	27,000,000.00	2021年2月7日	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	国联(益阳)食品有限公司	16,200,000.00	2021年2月7日	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
湛江国联饲料有限公司	广东国美水产食品有限公司	30,000,000.00	2020年2月24日	2025年12月31日	否
湛江国联饲料有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司、广东国美水产食	13,500,000.00	2021年3月12日	单笔授信业务的主合同签订之日起至主合同项下债务履	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	品有限公司、李忠、陈汉			行届满之日后三年止	

十六、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

截至报告日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	607,533,274.07	1,268,453,787.26
1 至 2 年	30,798,623.17	92,441,173.80
2 至 3 年	4,846,476.37	5,484,024.02
3 年以上	12,066,959.83	12,415,030.08
小 计	655,245,333.44	1,378,794,015.16
减：坏账准备	19,947,367.01	18,297,588.28
合 计	635,297,966.43	1,360,496,426.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,915,902.69	2.12	13,915,902.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	641,329,430.75	97.88	6,031,464.32	0.94	635,297,966.43
其中：					
账龄组合	257,431,432.08	39.29	6,031,464.32	2.34	251,399,967.76
关联方组合	383,897,998.67	58.59			383,897,998.67
合 计	655,245,333.44	100.00	19,947,367.01	3.04	635,297,966.43

(续)

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

①公司年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
JHBRAINGMBH	5,038,120.79	5,038,120.79	100.00	预计无法收回
美国龙兴等 105 家客户	8,877,781.90	8,877,781.90	100.00	预计无法收回
合计	13,915,902.69	13,915,902.69	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,376,388.63	1,843,011.11	0.80
1 至 2 年	26,187,065.47	3,928,059.82	15.00
2 至 3 年	867,977.98	260,393.39	30.00
3 年以上			
合计	257,431,432.08	6,031,464.32	2.34

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	18,297,588.28	2,404,428.20		754,649.47		19,947,367.01
合计	18,297,588.28	2,404,428.20		754,649.47		19,947,367.01

(4) 本年实际核销的应收账款情况。

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	754,649.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 421,509,380.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 775,205.31 元。

(6) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,043,738.55	679,785,779.62
合 计	426,043,738.55	679,785,779.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	255,393,031.70
1 至 2 年	69,213,214.86
2 至 3 年	98,089,833.75
3 年以上	6,439,665.56
小 计	429,135,745.87
减：坏账准备	3,092,007.32
合 计	426,043,738.55

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	12,195,563.13	18,125,308.43
往来款	406,513,338.26	651,784,981.77
备用金	2,281.59	156,655.02
个人借款	739,831.48	601,011.25
出口退税	6,998,126.74	2,437,305.05
其他	2,686,604.67	10,486,524.95
小 计	429,135,745.87	683,591,786.47

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	3,092,007.32	3,806,006.85
合 计	426,043,738.55	679,785,779.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	3,806,006.85			3,806,006.85
本年计提				
本年转回	697,682.45			697,682.45
本年转销	16,317.08			16,317.08
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,092,007.32			3,092,007.32

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,806,006.85		697,682.45	16,317.08		3,092,007.32
合 计	3,806,006.85		697,682.45	16,317.08		3,092,007.32

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收账款	16,317.08

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国联（益阳）食品有限公司	往来款	127,195,564.54	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	29.64	
Sunnyvale Seafood Corporation	往来款	104,410,328.71	1年以内	24.33	
湛江国联水产种苗科技有限公司	往来款	62,018,945.17	1年以内、1至2年	14.45	
广东新盈食品科技有限公司	往来款	51,703,132.62	1年以内	12.05	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳江国联海洋食品有限公司	往来款	49,707,352.66	1年以内	11.58	
合计		395,035,323.70		92.05	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	662,095,644.95	84,267,700.00	577,827,944.95
对联营、合营企业投资			
合计	662,095,644.95	84,267,700.00	577,827,944.95

(续表)

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东国美水产食品有限公司	200,631,600.00			200,631,600.00		
湛江国联饲料有限公司	104,054,890.00			104,054,890.00		
湛江国联水产种苗科技有限公司	134,367,654.95			134,367,654.95		80,367,700.00
国联骏宇（北京）食品有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
上海蓝洋水产有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
广东新盈食品科技有限公司	44,300,000.00			44,300,000.00		
国联（香港）国际投资有限公司	94,501,500.00			94,501,500.00		
广州国联水产电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湛江国丰海洋食品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳江国联海洋食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东国联海洋生物科技研究院有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		
广东国联小龙虾产业发展有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00
国联（益阳）食品有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00		
湖南国联饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东琼州渔业发展有限公司	15,380,000.00	1,510,000.00		16,890,000.00		
湛江精展质检技术服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
合 计	624,085,644.95	38,010,000.00		662,095,644.95	3,900,000.00	84,267,700.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,151,602,736.95	2,815,439,323.73	3,255,184,542.09	3,095,739,555.75
其他业务	12,272,394.64	10,131,392.10	13,985,498.58	10,617,715.67
合 计	3,163,875,131.59	2,825,570,715.83	3,269,170,040.67	3,106,357,271.42

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	3,163,875,131.59
其中：水产食品行业	3,083,249,374.10
其他行业	80,625,757.49
按经营地区分类	3,163,875,131.59
其中：国内	2,533,604,273.98
国外	630,270,857.61

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	229,675.58	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		-2,100,000.00
合 计	229,675.58	-2,100,000.00

十九、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,392,940.28	参见“附注八、44、45、46”
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,956,905.61	参见“附注八、40、45”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,370,429.10	参见“附注八、40、45、46”
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,934,394.43	
所得税影响额	4,853,713.62	
少数股东权益影响额（税后）	758,554.60	
合 计	18,322,126.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (%)	稀释每股收益 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.69	-1.52	-1.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.60	-3.53	-3.53

湛江国联水产开发股份有限公司

董事长：李忠

2022 年 4 月 27 日