

公司代码：600467

公司简称：好当家

山东好当家海洋发展股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人唐传勤、主管会计工作负责人宋荣超及会计机构负责人（会计主管人员）张小嫻声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年半年度利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详见本报告第四节：“管理层讨论与分析”中关于公司可能面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 15 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 16 |
| 第六节 | 重要事项..... | 18 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 22 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 24 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 24 |
| 第十节 | 财务报告..... | 25 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表； 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本 及公告的原稿； |
|--------|---|

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-----------|---|-----------------------------|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 股东大会 | 指 | 山东好当家海洋发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东好当家海洋发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东好当家海洋发展股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 山东好当家海洋发展股份有限公司公司章程 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币单位 |
| 集团公司、控股股东 | 指 | 好当家集团有限公司 |
| 公司、本公司 | 指 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 唐传勤先生 |
| 邱家实业 | 指 | 山东邱家实业有限公司 |
| 荣山公司 | 指 | 荣成荣山食品有限公司 |
| 荣东公司 | 指 | 荣成荣东食品有限公司 |
| 荣健公司 | 指 | 荣成荣健食品有限公司 |
| 荣康公司 | 指 | 荣成荣康食品有限公司 |
| 荣进公司 | 指 | 荣成荣进食品有限公司 |
| 销售公司 | 指 | 山东好当家海洋食品销售有限公司 |
| 海翔公司 | 指 | 威海海翔食品检测服务有限公司 |
| 荣佳公司 | 指 | 好当家乳山荣佳食品有限公司 |
| 荣广公司 | 指 | 荣成荣广食品有限公司 |
| 海普盾公司 | 指 | 山东海普盾生物科技有限公司 |
| 荣顺管业 | 指 | 荣成市荣顺塑料管业有限公司 |
| 防城捕捞 | 指 | 防城港市好当家海洋捕捞有限公司 |
| 调理销售 | 指 | 山东好当家调理食品销售有限公司 |
| 大健康公司 | 指 | 荣成市好当家海洋大健康产业有限公司 |
| 海森药业 | 指 | 山东好当家海森药业有限公司 |
| 远洋渔业 | 指 | 荣成好当家远洋渔业有限公司 |
| 捕捞公司 | 指 | 山东好当家海洋捕捞有限公司 |
| 东方水产 | 指 | 好当家东方水产开发有限公司 |
| 日照荣海 | 指 | 日照好当家荣海水产有限公司 |
| 日照捕捞 | 指 | 日照市好当家海洋捕捞有限公司 |
| 日照远洋 | 指 | 日照好当家远洋渔业有限公司 |
| 海南荣达 | 指 | 好当家荣达（海南）贸易有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 好当家 |
| 公司的外文名称 | SHANDONG HOMEY AQUATIC DEVELOPMENT CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | HOMEY |
| 公司的法定代表人 | 唐传勤 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 李俊峰 | 宋晓辉 |
| 联系地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 电话 | 0631-7438073 | 0631-7438073 |
| 传真 | 0631-7438073 | 0631-7438073 |
| 电子信箱 | lijunfeng@sdhaodangjia.com | songxiaohui@sdhaodangjia.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|------------------------------|
| 公司注册地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 264305 |
| 公司办公地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 264305 |
| 公司网址 | http://www.sdhaodangjia.com |
| 电子信箱 | ehaodangjia@sdhaodangjia.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 好当家 | 600467 | |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 659,381,573.67 | 635,863,193.04 | 3.70 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 38,245,342.81 | 37,117,989.57 | 3.04 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 23,694,477.58 | 29,606,908.35 | -19.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 98,126,924.32 | 100,924,416.42 | -2.77 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,307,178,446.79 | 3,268,933,103.98 | 1.17 |
| 总资产 | 6,534,298,238.48 | 6,485,853,885.33 | 0.75 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0262 | 0.0254 | 3.15 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0262 | 0.0254 | 3.15 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.0162 | 0.0203 | -20.20 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.16 | 1.14 | 增加0.02个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.72 | 0.91 | 减少0.19个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -1,945,062.46 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助,但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 | 20,256,766.93 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、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期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、合同资产减值准备转回 | | |
| 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 | 1,089,449.17 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | -4,850,288.41 | |
| 合计 | 14,550,865.23 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、公司所从事的主要业务

海水养殖、食品加工、远洋捕捞、医药保健四大产业协调发展，主要养殖产品包括海参、海蜇、海带、中国对虾、紫菜、贝类等；加工业主要产品为速冻调理食品（肉制品、蔬菜制品、面制品）、水产品（海参、海蜇、鲍鱼、鱼、虾、贝类等制品）、盐渍水产品（海蜇制品、海带制品）、即食鲜海参、淡干海参、海参原浆、刺参软胶囊、海参口服液、海参咖啡、海参药膏等一

系列高技术含量、高附加值的功能性海洋食品、海洋保健品和医药品等。

2、经营模式

进一步优化体制结构，加快产业升级转型，统筹做好促进生产、稳定投资、降低成本、扩大营销、深度研发、提高薪酬、环境保护各项工作，推动企业经济增长方式向集约效益型转变，好当家建立起从海参育种育苗-养成捕捞-研发加工-销售服务于一体的绿色环保可追溯的海参全产业链体系，打造并完善了海参全产业链的规模化养殖模式，具有较强的成本优势和抗风险能力，在深度研发高端精深产品、提高加工处理能力、加强品牌市场建设方面都取得了新的突破和进展。发展成为国内面积最大、投资最多、产量最高的海参产业基地，形成了规模、技术、区域、成本、营销等核心竞争优势，在同行业中始终保持领先地位，为公司可持续发展提供保障。

3、行业情况说明

海参，素有“海中人参”之称，在 6 亿多年前就已存在，经过几亿年的历史转变，被评为海八珍之首，从人工育苗、围堰养殖开创有机海参全产业链，采用育苗、放养、捕捞、检测、加工到销售的全产业链运作模式，真正做到全程监控可追溯。为资源优势、品牌优势、产业链优势、产品优势、技术优势、区位优势奠定了发展的基础，连续 12 年获得有机产品认证荣誉，荣获国家及行业标准八项，超高的品牌价值和影响力，赢得社会广泛赞誉。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、资源优势

优质的海域资源直接关系着海珍品养殖业务的规模扩张能力和经济效益水平。公司地处黄海与东海养殖区域，营养盐类丰富，海水理化因子稳定，水质肥沃，水温、流速、盐度适中，具有发展名优海珍品得天独厚的自然条件。公司为农业产业化国家重点龙头企业，水产养殖区被列为全国水产养殖标准化示范区。目前公司拥有 5 万亩的围堰精养殖海域，海参育苗车间由 2018 年的 40 万平方米增至 100 万平方米，成为国内最大的“有机刺参”育苗基地。到 2023 年计划续建海参育苗车间 100 万平方米，总规模达到 200 万平方米，2020 年开始，参苗在自然条件下的成活率稳定达到 75%以上。

2、品牌优势

公司于 2004 年 4 月在上海证券交易市场成功上市，是全国首家以海洋水产产业为主导的上市公司。先后被授予“农产品水产健康养殖示范场”，“国家级刺参养殖”、“加工标准化示范区”、“省级刺参良种场”、“无公害养殖基地”、“省级非物质文化遗产”等荣誉称号，连续 12 年获得国家有机产品认证，成为中国全产业链有机海参开创者，2017 年国家商务部官网正式公示山东好当家海洋发展股份有限公司获得直销经营许可。

3、产业链优势

公司在建立起从海参育种育苗-养成捕捞-研发加工-销售服务于一体的绿色环保可追溯的海参

全产业链体系，打造并完善了海参全产业链的规模化养殖模式，具有较强的成本优势和抗风险能力，在深度研发高端精深产品、提高加工处理能力、加强品牌市场建设方面都取得了新的突破和进展。

4、产品优势

公司产品以高档海珍品为主，产品品质优良，营养价值高。目前公司经营的海参产品有鲜参和冻干海参、冷冻海参、即食海参和淡干海参四大系列产品，在此基础上，公司开发了刺参软胶囊、刺参粘多糖颗粒、海参口服液、海参西洋参口服液、海参原浆和液体海参等海参保健品，利用生物技术提取海参多肽、多糖等有效成分，成功进入医药、保健品行业，开启全新的海洋大健康产业。海参产品种类较多、产品结构有一定梯度，满足不同的消费需求，产品多元化将有利于提高公司市场竞争能力和抗风险能力。

5、技术优势

近年来，公司不断增强技术研发投资力度，海洋生命科学院、水产研究所、食品检测中心等贯穿公司主导产业的科研体系已逐步构建成型。公司与中国水产科学研究院黄海水产研究所、中国海洋大学、山东省科学院生物研究所等科研院所有着良好的长期协作关系。通过科技创新与长期养殖经验相结合，形成苗种培育、苗种杂交与改良、底播、立体、混养、不投饵技术等产学研结合的生态型养殖模式。

6、区位优势

公司生产基地交通便利，距威海机场 30 公里，距烟台机场 120 公里，距青荣城际高铁站 35 公里，周围与青威、烟威高速相连接。同时，公司临近石岛港和龙眼港两个国家级一类开放港，对日本、韩国及东南亚各国的海陆空交通发达。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年新冠肺炎疫情继续影响着全球经济，公司的生产经营也受到了的影响，销售行业受到严重冲击，但全体干部员工在董事会的坚强领导下，团结一致、凝心聚力，以“一只海参、百亿产业”为发展目标，努力克服了不利因素，较快地恢复了正常的生产经营，推动海参产业进入发展快车道。

2021 年是中国共产党成立 100 周年，是“十四五”规划开局之年，也是全面建成小康社会、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的关键之年，做好经济工作至关重要。无论从国内外政治环境，还是自身产业基础看，2021 年公司将实现跨越式发展。一是加快新建海参育苗场建设，做好海参苗种和海参养殖工作；二是全面推动营销工作。

2021 年公司主要项目投资，用于海参养殖、新育苗建设、新开专卖店、海参育苗智能化展览中心、海普盾二期海参饮料车间建设等海参全产业链项目建设，食品厂车间改造和设备引进，鱼粉厂新增饲料车间等。

2021 年公司进一步优化经营管理团队，成立行政服务中心、人力资源管理中心、财务中心、

物资采购中心、智能信息中心、销售中心、海洋食品生产中心、技术中心、质检中心、海参苗种生产中心、海参养殖生产中心，进一步推动扁平化管理模式的落地。

2021年公司成立了销售中心，设立了市场品牌战略部，成立了13个销售公司或分公司，海洋食品销售公司下设济南、青岛、烟威、上海、江苏、河南、北京七个分公司，活海鲜销售公司、冷冻水产品销售公司、国际出口销售公司、保健饮品销售公司、电子商务事业部、电视购物事业部，在国内国外、线上线下多维度开拓市场，进一步扩大好当家品牌的市场覆盖率。

在谷雨节举办“好当家海参节”，我们将以海参小镇为活动中心，邀请海参产业内的专家、厨艺大师、加盟商共襄盛举，进一步展示好当家有机刺参品牌形象，提升企业知名度和产品销售，树立在消费者心中的良好形象。“海参节”将成为彰显好当家企业的实力、提升市场竞争软实力、树立海参行业领头军形象的一场盛会！

2021年公司将全面贯彻落实董事会会议精神，坚持稳中求进工作总基调，在2020年成型的各项制度基础上，进一步深化体制改革，把科技创新作为推动企业新旧动能转换的有力支撑，把挖潜增效作为盘活企业资产和提高资产利用率的重要手段，统筹做好促进生产、稳定投资、降低成本、扩大营销、深度研发、提高薪酬、环境保护各项工作，站在新的起点上，面对新的机遇、新的挑战，希望大家能够整装待发，以必胜的信念、破釜沉舟的勇气、背水一战的决心、志在必得的信心投入到生产和销售工作中，希望大家在新的一年里能够时刻保持克难攻坚的勇气、旺盛的干事激情，用汗水浇灌收获，以实干笃定前行，让我们只争朝夕不负韶华，以更加昂扬的姿态奋进新时代，早日实现“一只海参、百亿产业”的目标，用自己的双手创造幸福生活。

2021报告期内，公司实现营业收入659,381,572.87万元，实现归属上市公司股东净利润38,245,342.81元，分别比去年同期增加3.70%、增加3.04%。报告期内，鲜海参累计捕捞1,987.82吨，比去年同期增加9.95%，其中：对外销售1,248.58吨，较去年同期增加88.72%；对内转库存739.24吨。鲜海参年平均对外销售价格147.66元/公斤，比去年同期增加34.60%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 659,381,573.67 | 635,863,193.04 | 3.70 |
| 营业成本 | 539,703,953.94 | 510,166,510.05 | 5.79 |
| 营业税金及附加 | 4,126,583.49 | 4,016,836.91 | 2.73 |
| 销售费用 | 23,500,410.49 | 29,688,603.69 | -20.84 |
| 管理费用 | 28,918,492.52 | 31,817,680.34 | -9.11 |
| 财务费用 | 57,521,321.93 | 47,554,262.52 | 20.96 |
| 研发费用 | 1,670,814.47 | 1,241,572.62 | 34.57 |

| | | | |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 资产减值损失 | -2,582,695.85 | -3,327,276.44 | 22.38 |
| 投资收益 | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 | -32.74 |
| 资产处置收益 | -1,945,062.46 | -3,136,667.09 | -37.99 |
| 其他收益 | 20,256,766.93 | 12,168,778.10 | 66.47 |
| 营业外收入 | 1,255,604.90 | 3,127,846.49 | -59.86 |
| 营业外支出 | 166,155.73 | 2,145,182.54 | -92.25 |
| 所得税费用 | - | 45,361.52 | -100.00 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 38,245,342.81 | 37,117,989.57 | 3.04 |
| 少数股东损益 | -3,190,025.60 | 1,133,636.24 | -381.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 98,126,924.32 | 100,924,416.42 | -2.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -121,107,310.88 | -53,758,725.46 | -125.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,059,992.78 | -34,554,262.52 | 13.01 |

营业收入变动原因说明：无

营业成本变动原因说明：无

销售费用变动原因说明：无

管理费用变动原因说明：无

财务费用变动原因说明：报告期内非银行融资业务增加，导致融资成本增加。

研发费用变动原因说明：工资较同期增加 19.32 万元，其他费用较同期增加 25.72 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司的在建工程投入较同期增加 1003 万元，预付的购建固定资产投入较同期增 4355 万。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数 占总资产的 比例 (%) | 本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%) | 情况 说明 |
|----------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|----------|
| 货币资金 | 715,185,473.85 | 10.95 | 766,008,086.70 | 11.81 | -6.63 | |
| 应收款项 | | | | | | |
| 应收股利 | 7,146,355.00 | 0.11 | | | | |
| 应收账款 | 36,540,083.22 | 0.56 | 34,928,959.79 | 0.54 | 4.61 | |
| 预付账款 | 24,294,070.73 | 0.37 | 11,382,381.07 | 0.18 | 113.44 | |
| 其他应收款 | 16,103,554.58 | 0.25 | 12,926,692.63 | 0.20 | 24.58 | |
| 存货 | 1,205,311,682.56 | 18.45 | 1,147,667,312.47 | 17.69 | 5.02 | |
| 其他流动资产 | 51,941,573.88 | 0.79 | 71,437,795.41 | 1.10 | -27.29 | |
| 其他权益工具投资 | 210,301,475.09 | 3.22 | 210,301,475.09 | 3.24 | | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|--|
| 其他非流动金融资产 | 40,877,523.27 | 0.63 | 40,877,523.27 | 0.63 | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 投资性房地产 | 15,995,381.19 | 0.24 | 15,995,381.19 | 0.25 | | |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 固定资产 | 3,513,083,726.83 | 53.76 | 3,573,352,640.75 | 55.09 | -1.69 | |
| 在建工程 | 78,312,201.26 | 1.20 | 40,451,819.97 | 0.62 | 93.59 | |
| 使用权资产 | | | | | | |
| 短期借款 | | | | | | |
| 合同负债 | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | | |
| 无形资产 | 130,504,094.80 | 2.00 | 132,608,036.83 | 2.04 | -1.59 | |
| 长期待摊费用 | 357,256,114.58 | 5.47 | 349,157,147.82 | 5.38 | 2.32 | |
| 递延所得税资产 | 6,386,347.68 | 0.10 | 7,054,577.03 | 0.11 | -9.47 | |
| 其他非流动资产 | 125,058,579.96 | 1.91 | 71,704,055.31 | 1.11 | 74.41 | |
| 短期借款 | 2,346,166,925.00 | 35.91 | 2,423,373,205.75 | 37.36 | -3.19 | |
| 应付帐款 | 188,000,060.19 | 2.88 | 169,490,860.23 | 2.61 | 10.92 | |
| 合同负债 | 30,347,025.24 | 0.46 | 33,045,161.57 | | | |
| 应付职工薪酬 | 89,340,608.30 | 1.37 | 120,703,191.09 | 1.86 | -25.98 | |
| 应交税费 | 13,146,791.74 | 0.20 | 21,750,618.47 | 0.34 | -39.56 | |
| 应付股利 | 3,118,381.66 | 0.05 | 3,118,381.66 | 0.05 | 0.00 | |
| 其他应付款 | 39,516,668.67 | 0.60 | 35,663,929.84 | 0.55 | 10.80 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 0.31 | 72,805,450.00 | 1.12 | -72.53 | |
| 其他流动负债 | 6,043,851.92 | 0.09 | 4,819,908.69 | 0.07 | 25.39 | |
| 长期借款 | 205,052,250.00 | 3.14 | 74,000,000.00 | 1.14 | 177.10 | |
| 长期应付款 | 68,333,333.34 | 1.05 | 35,688,722.00 | 0.55 | 91.47 | |
| 递延收益 | 165,088,575.30 | 2.53 | 166,305,976.84 | 2.56 | -0.73 | |
| 递延所得税负债 | 39,637,338.11 | 0.61 | 39,637,338.11 | 0.61 | 0.00 | |

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，对外股权投资为210,301,475.09元。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 201,481,333.36 | 201,481,333.36 |
| 威海国际海洋商品交易中心有限公司 | 2,105,066.27 | 2,105,066.27 |
| 山东海菜云视股份有限公司 | 5,760,000.00 | 5,760,000.00 |
| 荣成好当家海洋健康产业有限公司 | 955,075.46 | 955,075.46 |
| 合计 | 210,301,475.09 | 210,301,475.09 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 单位名称 | 经营范围 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|----------------------------|------------|----------|-------|-------|-------|------|------|
| 荣成荣东食品有限公司 | 加工销售蔬菜、面类、肉类食品 | 200 万美元 | 95.00 | 4458 | 1855 | 4236 | -3 | -3 |
| 荣成荣山食品有限公司 | 速冻调制食品加工与销售 | 200 万美元 | 70.00 | 3499 | 1984 | 2932 | -245 | -244 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 水产品冷冻加工与销售 | 1200 万美元 | 75.00 | 4076 | 3967 | 268 | -200 | -559 |
| 荣成荣广食品有限公司 | 水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售 | 100 万美元 | 56.25 | 4117 | 187 | 5039 | -429 | -423 |
| 荣成荣健食品有限公司 | 养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售本公司产品 | 80 万美元 | 75.00 | | -1523 | | | |
| 荣成荣进食品有限公司 | 速冻调制食品的加工与销售 | 120 万美元 | 56.25 | 2876 | 244 | 3187 | -56 | -56 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 海洋捕捞；鱼粉、鱼油的加工与销售；水产品冷冻加工销售 | 30000 万人民币 | 97.67 | 38289 | 32294 | 23307 | 2041 | 2063 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 销售预包装食品、乳制品 | 1000 万人民币 | 100.00 | 14939 | -8659 | 5777 | -241 | -235 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|-------|-------|-------|------|
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 食品检测 | 2000万人民币 | 100.00 | 2253 | 1730 | 150 | -28 | -28 |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司 | 水产品冷冻加工与销售 | 5000万人民币 | 100.00 | 5002 | -468 | 93 | -270 | -274 |
| 山东海普盾生物科技有限公司 | 海参、海蜇生物技术研究开发 | 12000万人民币 | 100.00 | 12000 | 10857 | 579 | -178 | 11 |
| 山东好当家海森药业有限公司 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售 | 1000万人民币 | 100.00 | 9896 | 1574 | 422 | -179 | -126 |
| 荣成市荣顺塑料管业有限公司 | 塑料管及塑料制品的生产与销售 | 500万人民币 | 100.00 | 2679 | 934 | 727 | -5 | -2 |
| 荣成好当家远洋渔业有限公司 | 海水捕捞销售 | 8000万人民币 | 97.67 | 21198 | 38 | 4115 | -1886 | -691 |
| 防城港市好当家海洋捕捞有限公司 | 海洋捕捞的项目投资 | 1000万人民币 | 97.67 | 3816 | -168 | 575 | -671 | -539 |
| 日照好当家海洋捕捞有限公司 | 海洋捕捞；水产品冷冻加工销售 | 1000万人民币 | 100.00 | 5558 | 447 | 1150 | -123 | -102 |
| 好当家东方水产开发有限公司 | 海洋捕捞 | 90万人民币 | 97.67 | 19547 | 3106 | 5591 | 583 | 776 |
| 山东好当家调理食品销售有限公司 | 批发兼零售预包装食品兼散装食品，乳制品 | 1000万人民币 | 100.00 | 873 | 872 | | | |
| 荣成市好当家海洋大健康产业有限公司 | 海滨休闲、运动、旅游等服务，及相关产品销售 | 5000万人民币 | 100.00 | 2333 | -217 | 12 | -74 | -72 |
| 日照好当家荣海水产有限公司 | 海洋捕捞；水产品冷冻加工销售 | 2000万人民币 | 100.00 | 1060 | 992 | | | |
| 合计 | | | | 158469 | 50046 | 58160 | -1964 | -504 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及采取的对策和措施

(1) 行业内部竞争风险

山东省及周边地区都是水产养殖发达之地，行业壁垒较低，造成行业内企业众多，竞争较为激烈。若公司养殖的各种产品在质量、品种、价格上不能保持较强的市场竞争力，将影响公司的持

续稳定发展，进而影响公司的收益。

对策：公司多年从事海水养殖，现已成为全国最大的海珍品养殖基地，形成了规模经济。公司目前已拥有多项养殖新技术，建立了“育苗—养成—加工—销售”一体化体系，已形成了规模、技术、区域、成本、营销等核心竞争优势，利用现有的养殖资源进行产品的精深加工，生产以海参为主的高效无副作用的海洋保健食品，提高产品附加值，公司现有围堰养殖海参面积5万亩，使公司在同行业中始终保持领先地位，为公司可持续发展提供保障。

(2) 汇率风险

公司冷冻食品大部分出口日本，用日元结算，因此，汇率的波动将影响到公司的盈利水平。

对策：密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，并据此选择最有力的货款结算币种和结算方式；进一步增强外汇风险意识，提高对外汇市场的研究和预测能力，加强进出口的业务管理，尽量开展远期结汇、售汇业务，以规避人民币升值和汇率变动风险。

(3) 融资风险

公司快速发展需要强大的资金支持，如果融资能力不足，将极大地影响公司各项业务的开展。

对策：一是通过各种手段提高资金的使用效率和周转速度，减轻资金使用上的压力；二是继续保持与各银行间的良好合作关系，加强与外资银行间的合作，拓宽银行贷款融资渠道；三是通过证券市场融资渠道，促进公司稳步发展。

(4) 自然资源风险

我国是沿海大国，海域辽阔，浅海渔场占世界浅海渔场的四分之一，其中生物种类繁多，渔业资源丰富。然而海洋渔业资源并非取之不尽，用之不竭的。由于沿海各地过分强调发展海洋捕捞业，导致海洋渔业资源逐年严重衰退，并严重威胁着我国海洋渔业的可持续发展。

对策：我国实行了伏季休渔制度，这为鱼类生长繁育提供了时间和空间，有效地保护了主要经济鱼类资源。在开展保护的同时，政府还不断加强水生生物资源增殖和生态环境修复工作。除了休渔制度，我国还采用了规定捕捞定额，控制捕捞强度，发展远洋捕捞等手段，使我国渔业资源量明显增加。这一系列政策有利于公司海洋捕捞业的发展，而且能促进公司养殖业的进一步发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-------------|------------|----------------|------------|---------------|
| 2020年年度股东大会 | 2021年5月18日 | www.sse.com.cn | 2021年5月19日 | 详见2021-001号公告 |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年年度股东大会各项议案均审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 唐爱国 | 董事 | 离任 |
| 孔云飞 | 董事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

唐爱国先生辞职报告自送达董事会时生效；提名孔云飞为公司第十届董事会非独立董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止；

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增 | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---------------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 55,000,000.00 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 55,000,000.00 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 1.66 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 78,309 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

| 股东名称 (全称) | 报告 期内 增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
|-------------------|----------------|-------------|-------|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 好当家集 团有限公 司 | | 588,025,190 | 40.25 | | 质押 | 262,000,000 | 境内非国有法 人 |
| 刘丹宜 | | 6,240,000 | 0.43 | | 无 | | 境内自然人 |
| 王洪胜 | | 5,400,000 | 0.37 | | 无 | | 境内自然人 |
| 欧阳群英 | | 4,115,200 | 0.28 | | 无 | | 境内自然人 |
| 梁栋 | | 3,700,000 | 0.25 | | 无 | | 境内自然人 |

| 王文成 | | 3,234,000 | 0.22 | | 无 | | 境内自然人 |
|--------------------------|---|-----------|-------------|--|---|--|-------|
| 王宝财 | | 3,215,400 | 0.22 | | 无 | | 境内自然人 |
| 王宇林 | | 2,966,800 | 0.20 | | 无 | | 境内自然人 |
| 闫兆彬 | | 2,803,800 | 0.19 | | 无 | | 境内自然人 |
| 黄莉 | | 2,798,000 | 0.19 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 好当家集团有限公司 | 588,025,190 | 人民币普通股 | 588,025,190 | | | | |
| 刘丹宜 | 6,240,000 | 人民币普通股 | 6,240,000 | | | | |
| 王洪胜 | 5,400,000 | 人民币普通股 | 5,400,000 | | | | |
| 欧阳群英 | 4,115,200 | 人民币普通股 | 4,115,200 | | | | |
| 梁栋 | 3,700,000 | 人民币普通股 | 3,700,000 | | | | |
| 王文成 | 3,234,000 | 人民币普通股 | 3,234,000 | | | | |
| 王宝财 | 3,215,400 | 人民币普通股 | 3,215,400 | | | | |
| 王宇林 | 2,966,800 | 人民币普通股 | 2,966,800 | | | | |
| 闫兆彬 | 2,803,800 | 人民币普通股 | 2,803,800 | | | | |
| 黄莉 | 2,798,000 | 人民币普通股 | 2,798,000 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《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。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位： 山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 715,185,473.85 | 766,008,086.70 |
| 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 | | 36,540,083.22 | 34,928,959.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 24,294,070.73 | 11,382,381.07 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 23,249,909.58 | 12,926,692.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 7,146,355.00 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,205,311,682.56 | 1,147,667,312.47 |
| 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 | | 51,941,573.88 | 71,437,795.41 |
| 流动资产合计 | | 2,056,522,793.82 | 2,044,351,228.07 |
| 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 | | 210,301,475.09 | 210,301,475.09 |
| 其他非流动金融资产 | | 40,877,523.27 | 40,877,523.27 |
| 投资性房地产 | | 15,995,381.19 | 15,995,381.19 |
| 固定资产 | | 3,513,083,726.83 | 3,573,352,640.75 |
| 在建工程 | | 78,312,201.26 | 40,451,819.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 130,504,094.80 | 132,608,036.83 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 357,256,114.58 | 349,157,147.82 |
| 递延所得税资产 | | 6,386,347.68 | 7,054,577.03 |
| 其他非流动资产 | | 125,058,579.96 | 71,704,055.31 |
| 非流动资产合计 | | 4,477,775,444.66 | 4,441,502,657.26 |
| 资产总计 | | 6,534,298,238.48 | 6,485,853,885.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,346,166,925.00 | 2,423,373,205.75 |
| 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 | | 188,000,060.19 | 169,490,860.23 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 30,347,025.24 | 33,045,161.57 |
| 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 | | 89,340,608.30 | 120,703,191.09 |
| 应交税费 | | 13,146,791.74 | 21,750,618.47 |
| 其他应付款 | | 43,844,021.05 | 38,782,311.50 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 3,118,381.66 | 3,118,381.66 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 72,805,450.00 |
| 其他流动负债 | | 4,834,851.92 | 4,819,908.69 |
| 流动负债合计 | | 2,735,680,283.44 | 2,884,770,707.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 205,052,250.00 | 74,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 68,333,333.34 | 35,688,722.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 165,088,575.30 | 166,305,976.84 |
| 递延所得税负债 | | 39,637,338.11 | 39,637,338.11 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 478,111,496.75 | 315,632,036.95 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 3,213,791,780.19 | 3,200,402,744.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,460,994,304.00 | 1,460,994,304.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 394,938,785.79 | 394,938,785.79 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 104,774,333.33 | 104,774,333.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 236,614,330.00 | 236,614,330.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,109,856,693.67 | 1,071,611,350.86 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,307,178,446.79 | 3,268,933,103.98 |
| 少数股东权益 | | 13,328,011.50 | 16,518,037.10 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,320,506,458.29 | 3,285,451,141.08 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,534,298,238.48 | 6,485,853,885.33 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 700,657,965.51 | 743,039,863.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 7,014,652.14 | 19,347,951.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,297,113.17 | 7,650,857.01 |
| 其他应收款 | | 517,085,201.01 | 536,310,854.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 7,146,355.00 | |
| 存货 | | 1,090,481,022.87 | 1,009,491,328.03 |
| 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 | | 45,068,457.24 | 61,555,332.63 |
| 流动资产合计 | | 2,366,604,411.94 | 2,377,396,186.65 |
| 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 | | 611,954,471.96 | 611,954,471.96 |
| 其他权益工具投资 | | 210,301,475.09 | 210,301,475.09 |
| 其他非流动金融资产 | | 40,877,523.27 | 40,877,523.27 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,694,032,100.60 | 2,724,960,486.20 |
| 在建工程 | | 63,733,757.25 | 17,311,519.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 97,665,282.04 | 99,371,124.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 354,623,778.28 | 346,083,955.08 |
| 递延所得税资产 | | 1,582,252.50 | 1,582,252.50 |
| 其他非流动资产 | | 34,505,678.59 | 29,331,515.14 |
| 非流动资产合计 | | 4,109,276,319.58 | 4,081,774,323.36 |
| 资产总计 | | 6,475,880,731.52 | 6,459,170,510.01 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,285,852,300.00 | 1,497,206,601.88 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 969,000,000.00 | 824,000,000.00 |
| 应付账款 | | 66,078,603.55 | 50,421,710.72 |
| 预收款项 | | 46,833,199.92 | 48,071,641.87 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 43,525,168.49 | 47,528,029.73 |
| 应交税费 | | 5,658,546.75 | 13,744,577.78 |
| 其他应付款 | | 224,334,028.41 | 307,023,169.28 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 20,405,450.00 |
| 其他流动负债 | | 2,395,323.88 | 4,335,765.06 |
| 流动负债合计 | | 2,653,677,171.00 | 2,812,736,946.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 68,333,333.34 | 35,688,722.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 67,358,919.91 | 60,987,729.44 |
| 递延所得税负债 | | 39,637,338.11 | 39,637,338.11 |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 275,329,591.36 | 136,313,789.55 |
| 负债合计 | | 2,929,006,762.36 | 2,949,050,735.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,460,994,304.00 | 1,460,994,304.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 399,925,938.07 | 399,925,938.07 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 104,774,333.33 | 104,774,333.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 231,460,331.40 | 231,460,331.40 |
| 未分配利润 | | 1,349,719,062.36 | 1,312,964,867.34 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,546,873,969.16 | 3,510,119,774.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,475,880,731.52 | 6,459,170,510.01 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 659,381,573.67 | 635,863,193.04 |
| 其中：营业收入 | | 659,381,573.67 | 635,863,193.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 655,441,576.84 | 624,485,466.13 |
| 其中：营业成本 | | 539,703,953.94 | 510,166,510.05 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 4,126,583.49 | 4,016,836.91 |
| 销售费用 | | 23,500,410.49 | 29,688,603.69 |
| 管理费用 | | 28,918,492.52 | 31,817,680.34 |
| 研发费用 | | 1,670,814.47 | 1,241,572.62 |
| 财务费用 | | 57,521,321.93 | 47,554,262.52 |
| 其中：利息费用 | | 62,142,795.45 | 50,188,210.33 |
| 利息收入 | | -4,621,473.52 | -2,633,947.81 |
| 加：其他收益 | | 20,256,766.93 | 12,168,778.10 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,582,695.85 | 3,327,276.44 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,945,062.46 | -3,136,667.09 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 33,965,868.04 | 37,314,323.38 |
| 加：营业外收入 | | 1,255,604.90 | 3,127,846.49 |
| 减：营业外支出 | | 166,155.73 | 2,145,182.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,055,317.21 | 38,296,987.33 |
| 减：所得税费用 | | | 45,361.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 35,055,317.21 | 38,251,625.81 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 35,055,317.21 | 38,251,625.81 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 38,245,342.81 | 37,117,989.57 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -3,190,025.60 | 1,133,636.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | 35,055,317.21 | 38,251,625.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 38,245,342.81 | 37,117,989.57 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,190,025.60 | 1,133,636.24 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.0262 | 0.0254 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.0262 | 0.0254 |

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：-502,084.25 元，上期被合并方实现的净利润为：-9,378,960.66 元。

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 527,923,107.95 | 419,994,693.73 |
| 减：营业成本 | | 425,179,607.30 | 320,838,655.63 |
| 税金及附加 | | 1,471,948.22 | 1,332,339.52 |
| 销售费用 | | 8,861,323.32 | 11,086,027.69 |
| 管理费用 | | 12,420,573.65 | 12,751,143.19 |
| 研发费用 | | 652,729.92 | 674,401.81 |
| 财务费用 | | 55,211,447.65 | 42,089,521.65 |
| 其中：利息费用 | | 59,808,893.56 | 44,719,503.14 |
| 利息收入 | | -4,597,445.91 | -2,629,981.49 |
| 加：其他收益 | | 2,899,271.52 | 3,870,642.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,285,803.99 | 1,351,043.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,868,331.09 | -2,539,160.58 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,573,693.20 | 47,482,338.19 |
| 加：营业外收入 | | 340,619.30 | 491,204.45 |
| 减：营业外支出 | | 160,088.20 | 1,248,379.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,754,224.30 | 46,725,163.40 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,754,224.30 | 46,725,163.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,754,224.30 | 46,725,163.40 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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 | | 36,754,224.30 | 46,725,163.40 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 643,215,306.55 | 648,241,031.75 |
| 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 | | 11,144,207.14 | 12,612,282.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,850,698.62 | 5,950,756.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 664,210,212.31 | 666,804,070.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 382,749,132.84 | 304,104,625.39 |
| 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 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 124,368,177.66 | 199,201,071.47 |
| 支付的各项税费 | | 16,575,759.51 | 12,769,004.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,390,217.98 | 49,804,952.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 566,083,287.99 | 565,879,653.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 98,126,924.32 | 100,924,416.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,985,116.29 | 13,577,209.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,391,333.23 | 57,867.98 |
| 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 | | 3,376,449.52 | 13,635,077.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 124,483,760.40 | 67,393,802.46 |
| 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 | | 124,483,760.40 | 67,393,802.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -121,107,310.88 | -53,758,725.46 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,328,352,300.00 | 1,134,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,621,473.52 | 2,633,947.81 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,332,973,773.52 | 1,137,133,947.81 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,300,907,866.66 | 1,116,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,569,541.69 | 55,188,210.33 |
| 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 | | 9,556,357.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,363,033,766.30 | 1,171,688,210.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,059,992.78 | -34,554,262.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -53,040,379.34 | 12,611,428.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 170,548,733.86 | 152,882,013.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,508,354.52 | 165,493,442.14 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 511,441,167.25 | 418,087,161.05 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 506,278,178.12 | 333,412,166.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,017,719,345.37 | 751,499,327.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 298,726,252.40 | 190,146,287.18 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 66,848,573.43 | 68,778,470.48 |
| 支付的各项税费 | | 9,652,788.26 | 2,608,310.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 557,479,235.66 | 398,359,296.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 932,706,849.75 | 659,892,364.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 85,012,495.62 | 91,606,963.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,985,116.29 | 13,577,209.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 342,558.89 | 8,944.18 |
| 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 | | 2,327,675.18 | 13,586,153.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 103,612,580.95 | 60,627,182.30 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 103,612,580.95 | 60,627,182.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -101,284,905.77 | -47,041,029.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,257,352,300.00 | 1,105,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,597,445.91 | 2,629,981.49 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,261,949,745.91 | 1,108,129,981.49 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,230,407,866.66 | 1,077,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 51,913,798.95 | 49,719,503.14 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,895,334.61 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,290,217,000.22 | 1,127,219,503.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,267,254.31 | -19,089,521.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -44,539,664.46 | 25,476,412.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 147,580,510.64 | 111,202,982.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 103,040,846.18 | 136,679,395.13 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 394,938,785.79 | | 104,774,333.33 | | 236,614,330.00 | | 1,071,611,350.86 | | 3,268,933,103.98 | 16,518,037.10 | 3,285,451,141.08 |
| 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 | 1,460,994,304.00 | | | | 394,938,785.79 | | 104,774,333.33 | | 236,614,330.00 | | 1,071,611,350.86 | | 3,268,933,103.98 | 16,518,037.10 | 3,285,451,141.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 38,245,342.81 | | 38,245,342.81 | -3,190,025.60 | 35,055,317.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,245,342.81 | | 38,245,342.81 | | 38,245,342.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | -3,190,025.60 | -3,190,025.60 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | -3,190,025.60 | -3,190,025.60 |
| （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 | 1,460,994,304.00 | | | | 394,938,785.79 | | 104,774,333.33 | | 236,614,330.00 | | 1,109,856,693.67 | | 3,307,178,446.79 | 13,328,011.50 | 3,320,506,458.29 |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 394,938,785.79 | | 143,275,164.94 | | 229,683,431.39 | | 1,036,747,684.75 | | 3,265,639,370.87 | 16,494,890.11 | 3,282,134,260.98 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|--|--|
| 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 | 1,460,994,304.00 | | | 394,938,785.79 | 143,275,164.94 | 229,683,431.39 | | 1,036,747,684.75 | 3,265,639,370.87 | 16,494,890.11 | 3,282,134,260.98 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 16,664,069.31 | 16,664,069.31 | 1,133,636.24 | 17,797,705.55 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 37,117,989.57 | 37,117,989.57 | | 37,117,989.57 | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 1,133,636.24 | 1,133,636.24 | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | 1,133,636.24 | 1,133,636.24 | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | -20,453,920.26 | -20,453,920.26 | | -20,453,920.26 | | |
| 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 | | | | | | | | -20,453,920.26 | -20,453,920.26 | | -20,453,920.26 | | |
| 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 | 1,460,994,304.00 | | | | 394,938,785.79 | | 143,275,164.94 | | 229,683,431.39 | | 1,053,411,754.06 | | 3,282,303,440.18 | 17,628,526.35 | 3,299,931,966.53 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫒

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 104,774,333.33 | | 231,460,331.40 | 1,312,964,867.34 | 3,510,119,774.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 104,774,333.33 | | 231,460,331.40 | 1,312,964,867.34 | 3,510,119,774.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | 36,754,195.02 | 36,754,195.02 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 36,754,195.02 | 36,754,195.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 104,774,333.33 | | 231,460,331.40 | 1,349,719,062.36 | 3,546,873,969.16 |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 143,275,164.94 | | 224,529,432.79 | 1,237,469,924.99 | 3,466,194,764.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 143,275,164.94 | | 224,529,432.79 | 1,237,469,924.99 | 3,466,194,764.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 26,271,243.14 | 26,271,243.14 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|------------------|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 46,725,163.40 | 46,725,163.40 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -20,453,920.26 | -20,453,920.26 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -20,453,920.26 | -20,453,920.26 | |
| 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 | 1,460,994,304.00 | | | | 399,925,938.07 | | 143,275,164.94 | | 224,529,432.79 | 1,263,741,168.13 | 3,492,466,007.93 |

公司负责人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：张小嫻

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名山东邱家水产股份有限公司，系经荣成市体改委荣体改生字[1992]第7号文批准，于1993年1月7日以定向募集方式设立的股份有限公司，后由山东省体改委鲁体改函字[1996]第118号文重新确认，并得到山东省人民政府鲁政股字[1996]63号文正式批准。山东邱家水产股份有限公司于2000年7月14日经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第6号文批复同意，以1999年12月31日为基准日进行分立，分立后续存的股份公司股本为12,000万元，并将名称变更为山东好当家海洋发展股份有限公司，公司于2000年9月8日获得山东省工商行政管理局变更注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]26号文批准，公司于2004年3月向社会公开发行人民币普通股6,000万股，并于2004年4月5日在上海证券交易所上市交易，发行后注册资本变更为18,000万元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司股权分置改革方案暨定向转增股本的议案》和《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东每10股转增3股，新增注册资本18,000,000元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2006年6月30日公司总股本198,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股，新增注册资本198,000,000元。

根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2007年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止2007年6月30日公司总股本396,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增3股，以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东每10股送3股，新增注册资本237,600,000元。

2011年11月23日，根据2011年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1722号文件《关于核准山东好当家海洋发展股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股96,897,152股（A股），每股面值为人民币1元，增加注册资本人民币96,897,152.00元。

2016年5月16日召开的2015年度股东大会，表决通过了公司2015年度利润分配方案，公司以截止2015年12月31日的股本730,497,152股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本730,497,152元。公司目前注册资本为人民币1,460,994,304.00元。

公司统一社会信用代码为913700007249980725；公司注册地与总部地址为：山东省荣成市虎山镇沙咀子；法定代表人为唐传勤先生。

公司行业为海洋渔业，经营范围为：海水养殖；许可范围内的水产加工品、速冻食品、加工、销售；保健食品“好当家牌海参西洋参口服液”的生产、销售；货物专用运输（限分支机构经营）。（有效期限以许可证为准）。资格证书范围内的进出口业务；生物技术的研究开发；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

| 公司名称 | 合并期间 |
|-------------------|----------------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成荣健食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成荣广食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 山东海普盾生物科技有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成市荣顺塑料管业有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 防城港市好当家海洋捕捞有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 山东好当家调理食品销售有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成市好当家海洋大健康产业有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 日照好当家荣海水产有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 日照市好当家海洋捕捞有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 日照好当家远洋渔业有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 荣成荣进食品有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 山东好当家海森药业有限公司 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 荣成好当家远洋渔业有限公司 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 好当家东方水产开发有限公司 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，在母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年

内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(7) 金融资产减值

本公司对于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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

| | |
|----------------|-----------|
| 应收票据组合1—银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2—商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

| | |
|------------------|--------------|
| 应收账款组合1-合并内关联方组合 | 合并报表范围内关联方组合 |
| 应收账款组合2-账龄组合 | 应收外部客户款项 |

对于划分为合并内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

| | |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 应收股利 |
| 其他应收款组合2 | 应收利息 |
| 其他应收款组合3 | 合并范围内关联方组合 |
| 其他应收款组合4 | 应收出口退税 |
| 其他应收款组合5 | 应收保证金、押金 |
| 其他应收款组合6 | 应收个人往来款项 |
| 其他应收款组合7 | 应收单位往来款项 |
| 其他应收款组合8 | 其他 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

| | |
|-------------------|-----------|
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

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

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导

致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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，本公司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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、消耗性生物资产、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;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,若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用五五摊销法摊销,包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

(6) 海参苗种费的摊销方法

海参苗种费成本在育成采捕年份全部摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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

的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

（1）本公司的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，主要包括：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。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（3）本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的

投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 本公司的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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（中外合资企业按原值的10%，其余公司按5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 15-50 | 1.8-6 |
| 通用设备 | 6-10 | 9-15 |
| 运输设备 | 5-6 | 15-18 |
| 专用设备 | 6-10 | 9-15 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 15-50 | 5%-10% | 1.8%-6% |
| 通用设备 | 直线法 | 6-10 | 5%-10% | 9%-15% |
| 通用设备 | 直线法 | 5-6 | 5%-10% | 15%-18% |
| 通用设备 | 直线法 | 6-10 | 5%-10% | 9%-15% |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；
- ②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提

供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权

益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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。本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司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。

本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，内销业务将货物发给客户由客户收到后确认收入，出口业务以货物报关出口后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本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管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------|
| 增值税 | 本公司海产品养殖收入、初加工收入免征增值税，深加工收入税率 1-3 月为 16%、4-12 月为 13%；子公司食品加工收入税率 1-3 月为 10%、16%，4-12 月为 9%、13%；出口产品执行“免抵退”的税收政策；鱼粉加工收入、捕捞业收入免征增值税；检测收入税率为 6%。 | 16% 13% 10% 9% 6% |
| 城市维护建设税 | 本公司及子公司按应缴流转税额的 7% 缴纳。 | 7% |
| 企业所得税 | 本公司初加工业务免征企业所得税，养殖业企业所得税税率为 12.5%，深加工业企业所得税税率为 25%；鱼粉加工收入、远洋捕捞业务免征企业所得税，子公司其他业务企业所得税税率为 25%。 | 12.5% 25% |
| 教育费附加 | 本公司及子公司按应缴流转税额的 3% 缴纳。 | 3% |
| 地方教育费附加 | 本公司及子公司按应缴流转税额的 2% 缴纳。 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,153,227.29 | 456,673.57 |
| 银行存款 | 116,355,127.23 | 170,092,060.29 |
| 其他货币资金 | 597,677,119.33 | 595,459,352.84 |
| 合计 | 715,185,473.85 | 766,008,086.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |

| | |
|--------|---------------|
| 1年以内小计 | 36,969,248.99 |
| 1至2年 | 909,099.54 |
| 2至3年 | 78,286.69 |
| 3年以上 | 1,058,659.22 |
| 3至4年 | |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 39,015,294.44 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,015,294.44 | 100.00 | 2,475,211.22 | 100.00 | 36,540,083.22 | 37,218,062.92 | 98.93 | 2,289,103.13 | 6.15 | 34,928,959.79 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 39,015,294.44 | 100.00 | 2,475,211.22 | 100.00 | 36,540,083.22 | 37,218,062.92 | 98.93 | 2,289,103.13 | 6.15 | 34,928,959.79 |
| 合计 | 39,015,294.44 | / | 2,475,211.22 | / | 36,540,083.22 | 37,218,062.92 | / | 2,289,103.13 | / | 34,928,959.79 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 36,969,248.99 | 1,629,376.67 | 4.41 |
| 1-2年 | 909,099.54 | 90,909.95 | 10.00 |
| 2-3年 | 78,286.69 | 15,657.34 | 20.00 |
| 3年以上 | 1,058,659.22 | 739,267.26 | 69.83 |
| 合计 | 39,015,294.44 | 2,475,211.22 | 6.34 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款的应收款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
|---------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| 按信用风险特征 | 2,289,103.13 | 186,108.09 | | | | 2,475,211.22 |
| 合计 | 2,289,103.13 | 186,108.09 | | | | 2,475,211.22 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

应收账款前 5 名

| 单位名称 | 期末余额 | 年限 | 占比 |
|------|------------|-------|--------|
| 第一名 | 3006613.8 | 3 年以上 | 31.84% |
| 第二名 | 1879881.2 | 3 年以上 | 19.91% |
| 第三名 | 1566970.75 | 3 年以上 | 16.60% |
| 第四名 | 1558115.94 | 3 年以上 | 16.50% |
| 第五名 | 1430831.66 | 3 年以上 | 15.15% |
| 合计 | 9442413.35 | | |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,326,975.13 | 91.90 | 10,815,590.51 | 95.02 |
| 1 至 2 年 | 51,819.39 | 0.22 | 508,854.21 | 4.47 |
| 2 至 3 年 | 115,913.34 | 0.48 | | |
| 3 年以上 | 1,799,362.87 | 7.40 | 57,936.35 | 0.51 |
| 合计 | 24,294,070.73 | 100.00 | 11,382,381.07 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 年限 | 占比 |
|---|-------------|------|--------|
| 荣成虎山建筑工程有限公司 | 6860181.59 | 一年以内 | 45.56% |
| 上海永德食品机械有限公司 | 2640000.00 | 一年以内 | 17.53% |
| HYT INTERNATIONAL TRADING & INVESTMENT CO., LIMITED | 2013747.49 | 一年以内 | 13.37% |
| 威海昕宏机械科技有限公司 | 1875000.00 | 一年以内 | 12.45% |
| 荣成市国土资源局 | 1667961.00 | 一年以内 | 11.08% |
| 合计 | 15056890.08 | | |

其他说明

√适用 □不适用

公司报告期内预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 7,146,355.00 | |
| 其他应收款 | 16,103,554.58 | 12,926,692.63 |
| 合计 | 23,249,909.58 | 12,926,692.63 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中: 1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 14,487,201.30 |
| 1 至 2 年 | 64,000.00 |
| 2 至 3 年 | 2,283,440.82 |
| 3 年以上 | 912,721.37 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 17,747,363.49 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款项 | 7,157,816.09 | 5,244,001.42 |
| 个人往来款项 | 8,056,569.86 | 6,069,668.69 |
| 保证金及押金 | 1,850,025.96 | 2,734,967.58 |
| 应收出口退税 | | |
| 其他 | 682,951.58 | 500,095.11 |
| 合计 | 17,747,363.49 | 14,548,732.80 |

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 荣成市水产局 | 燃油补贴款 | 9,791,000.00 | 1年以内 | 55.17 | 489,550.00 |
| 青银租赁公司 | 保证金 | 1,800,000.00 | 1年以内 | 10.14 | 90,000.00 |
| 东方市水产局 | 燃油补贴 | 1,717,770.00 | 2-3年 | 9.68 | 343,554.00 |
| 张永仁 | 业务备用金 | 1,039,438.68 | 1年以内 | 5.86 | 51,971.93 |
| 张华明 | 业务备用金 | 852,525.65 | 1年以内 | 4.80 | 42,626.28 |
| 合计 | / | 15,200,734.33 | / | 85.65 | 1,017,702.21 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|--------|----------|--------------|------|---------------|
| 虎山镇政府 | 燃油补贴 | 807,851.74 | 1年以内 | 2021年 |
| 东方市水产局 | 燃油补贴 | 1,717,770.00 | 2-3年 | 2021年 |
| 荣成市水产局 | 燃油补贴 | 9,791,000.00 | 1年以内 | 2021年 |

其他说明：

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 24,838,362.80 | | 24,838,362.80 | 44,443,859.69 | | 44,443,859.69 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 87,594,915.56 | 403,480.39 | 87,191,435.17 | 273,768,492.66 | 1,804,689.20 | 271,963,803.46 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 959,006,951.08 | | 959,006,951.08 | 679,074,773.36 | | 679,074,773.36 |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 自制半成品 | 113,446,943.30 | | 113,446,943.30 | 131,381,206.55 | 17,628.59 | 131,363,577.96 |
| 低值易耗品 | 17,862,461.24 | | 17,862,461.24 | 18,042,025.04 | | 18,042,025.04 |
| 包装物 | 2,965,528.97 | | 2,965,528.97 | 2,661,105.48 | | 2,661,105.48 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 委托加工物资 | | | | 118,167.48 | | 118,167.48 |
| 合计 | 1,205,715,162.95 | 403,480.39 | 1,205,311,682.56 | 1,149,489,630.26 | 1,822,317.79 | 1,147,667,312.47 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 留抵增值税 | 50,128,336.59 | 71,160,926.09 |
| 预缴所得税 | | 1,200.00 |
| 预缴土地使用税 | | |
| 待摊费用 | 1,813,237.29 | 275,669.32 |
| 结构性存款及利息 | | |
| 预缴其他税金（城建税等） | | |
| 合计 | 51,941,573.88 | 71,437,795.41 |

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 201,481,333.36 | 201,481,333.36 |
| 威海国际海洋商品交易中心有限公司 | 2,105,066.27 | 2,105,066.27 |
| 山东海菜云视股份有限公司 | 5,760,000.00 | 5,760,000.00 |
| 荣成好当家海洋健康产业有限公司 | 955,075.46 | 955,075.46 |
| 合计 | 210,301,475.09 | 210,301,475.09 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 天津架桥富凯股权投资基金企业（有限合伙） | 3,057,385.51 | 3,057,385.51 |
| 苏州架桥富凯二号股权投资基金企业（有限合伙） | 37,820,137.76 | 37,820,137.76 |
| 合计 | 40,877,523.27 | 40,877,523.27 |

其他说明：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 投资成本 | 22,027,281.89 | 22,027,281.89 |
| 公允价值变动损益 | 18,850,241.38 | 18,850,241.38 |
| 合计 | 40,877,523.27 | 40,877,523.27 |

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,582,500.38 | | | 20,582,500.38 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 自用房产转换 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 20,582,500.38 | | | 20,582,500.38 |

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,587,119.19 | | | 4,587,119.19 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提或摊销 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,587,119.19 | | | 4,587,119.19 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 15,995,381.19 | | | 15,995,381.19 |
| 2. 期初账面价值 | 15,995,381.19 | | | 15,995,381.19 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 荣成市荣顺塑料管业有限公司 | 20,582,500.38 | 正在办理中 |
| | | |

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,513,083,726.83 | 3,573,352,640.75 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,513,083,726.83 | 3,573,352,640.75 |

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输工具 | 专用设备 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,872,093,880.14 | 340,262,469.97 | 12,507,365.54 | 1,010,066,281.06 | 5,234,929,996.71 |

| | | | | | |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 33,416,481.02 | 3,884,683.88 | 96,423.70 | | 37,397,588.60 |
| (1) 购置 | 4,079,836.04 | 3,884,683.88 | 96,423.70 | | 8,060,943.62 |
| (2) 在建工程转入 | 29,336,644.98 | | | | 29,336,644.98 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,402,946.82 | 11,376,548.22 | 307,010.80 | 4,437,325.73 | 18,523,831.57 |
| (1) 处置或报废 | 2,402,946.82 | 11,376,548.22 | 307,010.80 | 4,437,325.73 | 18,523,831.57 |
| (2) 投资性房地产转换 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,903,107,414.34 | 332,770,605.63 | 12,296,778.44 | 1,005,628,955.33 | 5,253,803,753.74 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 869,022,872.02 | 237,433,961.19 | 10,364,845.65 | 510,516,249.44 | 1,627,337,928.30 |
| 2. 本期增加金额 | 39,939,965.92 | 10,375,847.00 | 579,779.05 | 43,944,452.94 | 94,840,044.91 |
| (1) 计提 | 39,939,965.92 | 10,375,847.00 | 579,779.05 | 43,944,452.94 | 94,840,044.91 |
| 3. 本期减少金额 | 769,429.63 | 8,906,242.10 | 291,660.26 | 4,167,839.20 | 14,135,171.19 |
| (1) 处置或报废 | 769,429.63 | 8,906,242.10 | 291,660.26 | 4,167,839.20 | 14,135,171.19 |
| (2) 投资性房地产转换 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 908,193,408.31 | 238,903,566.09 | 10,652,964.44 | 550,292,863.18 | 1,708,042,802.02 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,078,125.51 | 10,161,302.15 | | | 34,239,427.66 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,562,202.77 | | | | 1,562,202.77 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,515,922.74 | 10,161,302.15 | | | 32,677,224.89 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,972,398,083.29 | 83,705,737.39 | 1,643,814.00 | 455,336,092.15 | 3,513,083,726.83 |
| 2. 期初账面价值 | 2,978,992,882.61 | 92,667,206.63 | 2,142,519.89 | 499,550,031.62 | 3,573,352,640.75 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 山东好当家海森药业有限公司房产 | 64,613,372.58 | 正在办理当中 |
| 荣成市好当家海洋大健康产业有限 | 25,194,322.95 | 正在办理当中 |

| | | |
|----------------------|----------------|--------|
| 公司公寓楼 | | |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司房产 | 4,021,151.00 | 正在办理当中 |
| 山东海普盾生物科技有限公司房产 | 52,626,360.50 | 正在办理当中 |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司房产 | 27,000,000.00 | 正在办理当中 |
| 荣发加工厂房产 | 60,347,981.04 | 正在办理当中 |
| 威海海翔食品监测服务有限公司科技大楼 | 9,436,431.79 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂海参车间 | 13,729,794.96 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂办公楼（宿舍楼） | 4,223,381.24 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂蛋花汤车间 | 3,320,919.20 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂加工车间 | 1,306,853.06 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂三车间楼 | 1,250,446.79 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂新车间 | 817,138.90 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂机电室 | 366,481.78 | 正在办理当中 |
| 荣旺食品厂新办公楼 | 250,040.62 | 正在办理当中 |
| 冷链物流配送冷库车间及附属 | 25,660,951.75 | 正在办理当中 |
| 山东好当家公司荣泰食品厂房产 | 11,913,358.25 | 正在办理当中 |
| 山东好当家公司荣兴食品厂房产 | 18,315,711.25 | 正在办理当中 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司鱼粉厂车间仓库 | 20,097,199.61 | 正在办理当中 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司冷藏厂车间仓库 | 4,517,406.75 | 正在办理当中 |
| 合计 | 349,009,304.02 | |

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 78,312,201.26 | 40,451,819.97 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 78,312,201.26 | 40,451,819.97 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
|---------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 北育苗场厂房 | 46,880,361.80 | | 46,880,361.80 | 784,051.40 | | 784,051.40 |
| 零星工程 | 19,120,607.08 | | 19,120,607.08 | 16,829,382.40 | | 16,829,382.40 |
| 参制品加工车间 | 2,373,563.42 | | 2,373,563.42 | 2,373,563.42 | | 2,373,563.42 |
| 机电室 | 3,003,366.04 | | 3,003,366.04 | 1,386,970.06 | | 1,386,970.06 |
| 新建饲料车间 | 6,405,000.00 | | 6,405,000.00 | | | |
| 渔港改造 | 529,302.92 | | 529,302.92 | 19,077,852.69 | | 19,077,852.69 |
| 合计 | 78,312,201.26 | | 78,312,201.26 | 40,451,819.97 | | 40,451,819.97 |

(2).

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 北育苗场厂房 | | 784,051.40 | 54,710,869.62 | 8,614,559.22 | | 46,880,361.80 | 20 | | | | | 自筹 |
| 参制品加工车间 | | 2,373,563.42 | | | | 2,373,563.42 | 98 | | | | | 自筹 |
| 机电室 | | 1,386,970.06 | 1,616,395.98 | | | 3,003,366.04 | 95 | | | | | 自筹 |
| 新建饲料车间 | | | 6,405,000.00 | | | 6,405,000.00 | 30 | | | | | 自筹 |
| 渔港改造 | | 19,077,852.69 | 1,502,208.92 | 20,050,758.69 | | 529,302.92 | 98 | | | | | 自筹 |
| 零星工程 | | 16,829,382.40 | 2,962,551.75 | 671,327.07 | | 19,120,607.08 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 40,451,819.97 | 67,197,026.27 | 29,336,644.98 | | 78,312,201.26 | / | / | | | / | / |

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 165,928,193.29 | | | 600,000.00 | 166,528,193.29 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 165,928,193.29 | | | 600,000.00 | 166,528,193.29 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,650,156.46 | | | 270,000.00 | 33,920,156.46 |
| 2. 本期增加金额 | 2,088,942.03 | | | 15,000.00 | 2,103,942.03 |
| (1) 计提 | 2,088,942.03 | | | 15,000.00 | 2,103,942.03 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 35,739,098.49 | | | 285,000.00 | 36,024,098.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 130,189,094.80 | | | 315,000.00 | 130,504,094.80 |
| 2. 期初账面价值 | 132,278,036.83 | | | 330,000.00 | 132,608,036.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 装修费 | 2,422,718.16 | 899,851.73 | 1,108,671.87 | | 2,213,898.02 |
| 养殖器具 | 330,220,658.50 | 4,854,790.00 | 24,841,987.30 | | 310,233,461.20 |
| 参池清淤及其他 | 16,513,771.16 | 37,647,765.60 | 9,352,781.40 | | 44,808,755.36 |
| 合计 | 349,157,147.82 | 43,402,407.33 | 35,303,440.57 | | 357,256,114.58 |

其他说明：

无

30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 坏帐准备 | 2,122,933.55 | 452,524.50 | 2,122,933.55 | 530,733.40 |
| 存货跌价 | 589,203.80 | 98,500.60 | 589,203.80 | 147,300.95 |
| 未实现内部利润 | 11,615,375.00 | 3,102,565.85 | 11,615,375.00 | 2,903,843.75 |
| 递延收益 | 13,890,795.71 | 2,732,756.73 | 13,890,795.71 | 3,472,698.93 |
| 合计 | 28,218,308.06 | 6,386,347.68 | 28,218,308.06 | 7,054,577.03 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | | |
| 坏账准备可抵扣暂时性差异 | 2,190,926.58 | 2,190,926.58 |
| 存货减值准备可抵扣暂时性差异 | 1,233,113.99 | 1,233,113.99 |
| 未确认递延所得税的可弥补亏损 | 153,943,574.09 | 153,943,574.09 |
| 固定资产减值损失 | 34,239,427.66 | 34,239,427.66 |
| 合计 | 191,607,042.32 | 191,607,042.32 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2020年 | | | |
| 2021年 | 8,015,856.51 | 8,015,856.51 | |
| 2022年 | 41,685,094.50 | 41,685,094.50 | |
| 2023年 | 20,513,498.59 | 20,513,498.59 | |
| 2024年 | 20,860,745.69 | 20,860,745.69 | |
| 2025年 | 38,991,486.17 | 38,991,486.17 | |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|---|
| 2026年 | 6,272,389.34 | 6,272,389.34 | |
| 2027年 | | | |
| 2028年 | 7,235,258.04 | 7,235,258.04 | |
| 2029年 | 5,583,643.16 | 5,583,643.16 | |
| 2030年 | 4,785,602.09 | 4,785,602.09 | |
| 合计 | 153,943,574.09 | 153,943,574.09 | / |

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付购建长期资产款项 | 43,557,472.06 | | 43,557,472.06 | 20,209,953.94 | | 20,209,953.94 |
| 一年期以上的定期存单及利息 | 81,501,107.90 | | 81,501,107.90 | 51,494,101.37 | | 51,494,101.37 |
| 合计 | 125,058,579.96 | | 125,058,579.96 | 71,704,055.31 | | 71,704,055.31 |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | 38,300,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 795,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 保证及质押借款 | 1,377,166,925.00 | 552,500,000.00 |
| 票据融资 | 969,000,000.00 | 1,014,000,000.00 |
| 信用证贴现融资 | | 21,741,200.00 |
| 利息 | | 1,832,005.75 |
| 合计 | 2,346,166,925.00 | 2,423,373,205.75 |

短期借款分类的说明：

公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付采购商品与劳务款项 | 139,250,034.29 | 115,233,937.12 |
| 应付采购设备与工程款项 | 48,750,025.90 | 54,256,923.11 |
| 合计 | 188,000,060.19 | 169,490,860.23 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预收合同款项 | 30,347,025.24 | 33,045,161.57 |
| 合计 | 30,347,025.24 | 33,045,161.57 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 120,703,191.09 | 139,086,772.55 | 170,455,997.94 | 89,333,965.70 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 0.00 | 3,918,822.32 | 3,912,179.72 | 6,642.60 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 120,703,191.09 | 143,005,594.87 | 174,368,177.66 | 89,340,608.30 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 111,312,590.43 | 132,881,233.53 | 162,304,886.10 | 81,888,937.86 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 4,025.75 | 2,027,534.44 | 2,027,268.75 | 4,291.44 |
| 其中: 医疗保险费 | 3,623.15 | 1,720,268.73 | 1,719,664.84 | 4,227.04 |
| 工伤保险费 | | 270,575.55 | 270,511.15 | 64.40 |
| 生育保险费 | 402.60 | 36,690.16 | 37,092.76 | |
| 四、住房公积金 | 692,990.21 | 955,077.41 | 1,621,280.41 | 26,787.21 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,693,584.70 | 646,975.65 | 2,001,313.18 | 7,339,247.17 |
| 六、短期带薪缺勤 | 0.00 | 2,575,951.52 | 2,501,249.50 | 74,702.02 |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 120,703,191.09 | 139,086,772.55 | 170,455,997.94 | 89,333,965.70 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 0.00 | 3,770,345.69 | 3,763,904.44 | 6,441.25 |
| 2、失业保险费 | 0.00 | 148,476.63 | 148,275.28 | 201.35 |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | | | |
| 合计 | 0.00 | 3,918,822.32 | 3,912,179.72 | 6,642.60 |

其他说明:

√适用 □不适用

公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | | 358,007.27 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 73,595.97 | |
| 企业所得税 | 8,906,566.80 | 16,124,208.38 |
| 个人所得税 | 890,009.15 | 782,921.68 |
| 城市维护建设税 | 81,279.13 | 89,300.01 |
| 教育费附加 | 51,269.33 | 41,772.21 |
| 地方教育费附加 | 29,242.40 | 25,505.94 |
| 房产税 | 822,440.28 | 1,935,004.70 |
| 印花税 | 95,520.43 | 133,470.35 |
| 资源税 | 2,196,868.25 | 1,672,706.27 |
| 土地使用税 | | 574,607.55 |
| 地方水利建设基金 | | 13,114.11 |
| 合计 | 13,146,791.74 | 21,750,618.47 |

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,118,381.66 | 3,118,381.66 |
| 其他应付款 | 40,725,639.39 | 35,663,929.84 |
| 合计 | 43,844,021.05 | 38,782,311.50 |

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 应付股利-山形食品株式会社 | 1,879,095.36 | 1,879,095.36 |
| 应付股利-香港海盛发展有限公司 | 812,361.33 | 812,361.33 |
| 应付股利-荣成波德隆实业有限公司 | 426,924.97 | 426,924.97 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,118,381.66 | 3,118,381.66 |
|----|--------------|--------------|

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来款项 | 3,202,569.05 | 5,763,074.77 |
| 个人往来款项 | 20,052,565.85 | 17,951,180.83 |
| 保证金、押金 | 13,552,265.90 | 9,654,982.72 |
| 其他 | 3,918,238.59 | 2,294,691.52 |
| 合计 | 40,725,639.39 | 35,663,929.84 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 山东荣成经济开发区财政局 | 4,090,470.00 | |
| 合计 | 4,090,470.00 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

无

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | 52,400,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | 10,000,000.00 | 20,405,450.00 |
| 1年内到期的租赁负债 | | |
| 合计 | 20,000,000.00 | 72,805,450.00 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税 | 4,834,851.92 | 4,580,719.80 |
| 长期借款应付利息 | | 239,188.89 |
| 海域使用费 | | |
| 水电费 | | |
| 票据背书融资 | | |
| 合计 | 4,834,851.92 | 4,819,908.69 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 保证及抵押借款 | 170,052,250.00 | 29,000,000.00 |
| 合计 | 205,052,250.00 | 74,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 68,333,333.34 | 35,688,722.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 68,333,333.34 | 35,688,722.00 |

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 荣成市虎山镇财政局 | | 35,688,722.00 |
| 青岛青银金融租赁有限公司 | 68,333,333.34 | |
| 合计 | 68,333,333.34 | 35,688,722.00 |

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 166,305,976.84 | 10,580,000.00 | 11,797,401.54 | 165,088,575.30 | |
| 合计 | 166,305,976.84 | 10,580,000.00 | 11,797,401.54 | 165,088,575.30 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 防潮堤项目政府补助 | 950,000.00 | | | 50,000.00 | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 人工鱼礁项目政府补助 | 30,042,733.45 | | | | | 30,042,733.45 | 与资产相关 |
| 2万吨农产品储藏保鲜新建项目资金补助 | 40,472.19 | | | | | 40,472.19 | 与资产相关 |
| 刺参育苗生态养殖 | 21,630,000.00 | | | 900,000.00 | | 20,730,000.00 | 与资产相关 |
| 渔船更新改造项目 | 74,465,768.04 | | | 7,074,527.24 | | 67,391,240.80 | 与资产相关 |
| 海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目 | 8,383,625.00 | | | 931,812.50 | | 7,451,812.50 | 与资产相关 |
| 技术中心创新能力建设项目 | 1,250,000.00 | | | 625,000.00 | | 625,000.00 | 与资产相关 |
| 海普盾——刺参精加工技术开发及示范项目 | 975,594.17 | | | 362,500.00 | | 613,094.17 | 与资产相关 |
| 利用益生菌发酵海洋生物制备活性肽及其功能食品的研发和产业化 | 1,440,000.00 | | | 120,000.00 | | 1,320,000.00 | 与资产相关 |
| 海洋经济创新发展区域示范补助项目 | 2,504,424.47 | 1,500,000.00 | | 999,334.20 | | 3,005,090.27 | 与资产相关 |
| 山东省海珍品加工工程实验室项目 | 240,000.00 | | | 120,000.00 | | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 速生抗逆刺身新品种培育 | | | | | | | 与资产相关 |
| 渔港建设补助 | 20,000,000.00 | | | 55,418.07 | | 19,944,581.93 | 与资产相关 |
| 水产种业建设项目 | 1,750,000.00 | | | 233,333.33 | | 1,516,666.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|-------|
| 企业发展扶持资金 | 1,348,835.72 | 300,000.00 | | 60,000.00 | | 1,588,835.72 | 与资产相关 |
| 海洋牧场建设资金 | 484,523.80 | | | 65,476.20 | | 419,047.60 | 与资产相关 |
| 应急物资生产项目 | 800,000.00 | | | 200,000.00 | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 现代渔业园区建设 | | 8,780,000.00 | | | | 8,780,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 166,305,976.84 | 10,580,000.00 | | 11,797,401.54 | | 165,088,575.30 | |

其他说明：

√适用 □不适用

1、防潮堤项目：根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔[2013]28号文件，公司于2008年获得防潮堤项目政府补助150万元，从2010年起在相关资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。2021年摊销金额为50,000.00元，累计摊销600,000.00元。

2、人工鱼礁项目：公司于2008年获得山东省财政对人工鱼礁项目补贴220万元，根据鲁海渔【2009】37号文件《关于下达2009年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》，收到山东省财政厅拨付的专项资金200万元，2011年根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔【2010】60号文件，收到山东省海洋与渔业厅拨付的专项资金200万元，2013年根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔【2012】30号《关于下达2012年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》，收到人工鱼礁建设项目补助90万元，2015年根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔【2012】30号文件，收到山东省海洋与渔业厅拨付的渔业资源修复行动专项资金90万元，根据山东省海洋与渔业厅、山东省财政厅鲁海渔【2013】28号文件，收到山东省海洋与渔业厅拨付的渔业资源修复行动专项资金150万元，合计950万元，在相关各项资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，累计摊销2,926,666.55元。

根据山东省海洋与渔业厅鲁海渔函【2018】322号文件《关于荣成市南部海域好当家国家级海洋牧场示范区人工鱼礁建设项目实施方案的批复》，山东好当家海洋发展股份有限公司收到山东省海洋与渔业厅拨款2500万元。收到的政府补助根据项目投资建设估算划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。其中：与收益相关的补助款1,530,600.00元已于2019年摊销完毕；与资产相关的补助款23,469,400.00元，截止本期期末项目尚未开始建设，未形成相应资产故本期未开始摊销。

3、2万吨农产品储藏保鲜新建项目资金补助：根据荣财字【2010】158号文件，公司冷链物流配送分公司收到荣成市财政局对2万吨农产品储藏保鲜新建项目拨付的专项资金155万元，在相关各项资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，累计摊销1,509,527.81元。

4、刺参育苗生态养殖：根据鲁发改投资【2012】714号文件《关于下达2012年第一批10亿元“两区”建设专项资金投资计划的通知》，公司2012年收到荣成市财政局对刺参育苗生态养殖项目拨付的专项资金2,000万元；根据荣财指字【2012】142号文件，收到荣成市财政局拨付的专项资金2,000万元，合计4,000万元。收到的政府补助根据项目投资建设估算划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。其中：与收益相关的补助款10,270,000.00元已于2012年摊销完毕。与资产相关的补助款在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，本期摊销900,000.00元，累计摊销金额为9,000,000.00元。

5、渔船更新改造项目：根据山东省发展和改革委员会鲁发改农经【2012】1320号文件《山东省发展和改革委员会关于山东好当家海洋捕捞有限公司2012年海洋渔船更新改造项目建设方案的批复》，控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司2018年收到荣成市财政局拨付的专项资金370万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2020年摊销金额为102,777.78元，累计已摊销2,843,518.56元；根据财政部财建【2016】418号文件《财政部关于〈渔船报废拆解和船型标准化补助资金管理办法〉的补充通知》，控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司2019年收到荣成市财政局拨付的国内渔船更新改造资金9,799,200.00元，该与资产相关的政府补助在已形成资产的剩余使用期限内平均摊销计入各期损益。

2020年3月末，山东好当家海洋捕捞有限公司将渔船更新改造补助资金摊余款项随同渔船划拨给日照市好当家海洋捕捞有限公司；以上补助转入日照市好当家海洋捕捞有限公司后，在资产剩余使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

根据琼海渔办【2013】340号文件，公司控股子公司好当家东方水产开发有限公司，2015年收到东方市海洋与渔业厅办公室拨付的渔船更新改造项目补助资金2600万元，2017年收到补助资金490万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

根据财政部财建【2016】133号文件《财政部、交通运输部、农业部、国家林业局关于调整农村客运、出租车、远洋渔业、林业等行业油价补贴政策的通知》、财政部财建【2016】418号文件《财政部关于〈船舶报废拆解和船型标准化补助资金管理办法〉的补充通知》和农业部2016年制定的《远洋渔业油价补贴政策调整实施方案》，控股子公司荣成市好当家远洋渔业有限公司2018年收到荣成市海洋与渔业局拨付的远洋渔船更新补助资金6,400万元；自收到补助时开始摊销，在资产剩余使用期间平均摊销计入各期损益。

根据财政部财建【2015】499号《财政部、农业部关于调整国内渔业捕捞和养殖业油价补贴政策促进渔业持续健康发展的通知》、广西壮族自治区水产畜牧兽医局桂渔牧发【2016】55号《广西壮族自治区2015-2019年度标准化海洋捕捞机动渔船更新改造项目实施方案》等文件，控股子公司防城港市好当家海洋捕捞有限公司：2018年收到防城港市水产畜牧兽医局拨付的2017年海洋渔船更新改造补助资金700万元，在资产剩余使用期间平均摊销计入各期损益，2020年摊销金额为1,090,909.08元，期末已累计摊销2,181,817.88元；2020年收到防城港市农业农村局拨付的2018年海洋渔船更新改造补助资金700万元，在资产剩余使用期间平均摊销计入各期损益。该渔船改造项目2021年报告期内摊销7,074,527.24元。

6、海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目：根据鲁财建指【2013】134号文公司2013年度收到山东省财政厅对海珍品精深加工技术研究及产业化开发项目补助700万元、2014年度收到荣成市财政局拨付该项目配套资金697.45万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为931,812.50元，累计摊销6,522,687.50元。

7、技术中心创新能力建设项目：根据鲁财建指【2013】61号收到山东省财政厅对技术中心创新能力建设项目补助500万元，属于与资产相关的政府补助，2021年摊销金额为625,000.00元，累计摊销4,350,000.00元。

8、刺参精加工技术开发及示范项目：根据国科发财【2012】917号文件《科技部关于下达2012年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》，控股子公司山东海普盾生物科技有限公司于2013年收到刺参高效健康增养殖及精深加工技术集成与示范项目补助110万元，其中：与收益相关的补助款60万元，累计已摊销60万元；与资产相关的补助款50万元，在相关资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为62,500.00元，累计已摊销485,451.05元。

根据威科规字【2012】48号文件，控股子公司山东海普盾生物科技有限公司收到海参与其活性物质加工关键技术及示范项目拨付的专项资金260万元，根据荣政字【2012】15号文件，收到海参与其活性物质加工关键技术及示范项目拨付的专项资金40万元，合计300万元，在相关资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为300,000.00元，累计摊销2,401,454.78元。

9、利用益生菌发酵海洋生物制备活性肽及其功能食品的研发和产业化项目：根据荣发改投资字【2016】35号文件《关于转达2016年省区域战略推进专项资金扶持项目投资计划的通知》，山东好当家海森药业有限公司2017年收到荣成市财政局对利用益生菌发酵海洋生物制备活性肽及其功能食品的研发和产业化拨付的专项资金240万元，收到的政府补助根据项目投资用于基础设施建设及设备购置作为与资产相关的政府补助。设备已购置完毕，与资产相关的补助款在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为120,000.00元，累计摊销1,080,000.00元。

10、海洋经济创新发展区域示范补助项目：根据鲁财建指【2013】361号文件，公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2014年收到山东省财政厅、山东省海洋与渔业厅对2013年第二批海洋经济创新发展区域示范项目补助资金700万元，2020年收到威海市海洋发展局、威海市财政局对威海市“十三五”海洋经济创新发展示范城市部分实施方案调整计划补助资金1,243,342.00元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为999,334.20元，累计摊销6,738,251.73元。

11、山东省海珍品加工工程实验室项目：根据荣发改高技【2015】4号文件，公司控股子公司山东海普盾生物科技有限公司，2018年收到荣成市发展和改革局对山东省海珍品加工工程实验室项目预算内投资60万元，该与资产相关的政府补助在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为120,000.00元，累计摊销480,000.00元。

12、渔港建设补助：根据山东省海洋与渔业厅鲁海渔函【2018】282号文件《关于2018年渔港经济区建设项目实施方案的批复》，控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司2018年收到荣成市财政局拨付的省级补助资金2,000万元，2021年报告期内摊销55,418.07元。

13、水产种业建设项目：水产种业建设项目：根据威海市海洋与渔业局文件威渔海字【2017】189号《关于批复2015-2016年国内渔业油价补贴政策调整转移支付市级审批项目实施方案的通知》，东好当家海洋发展股份有限公司收到威海市海洋与渔业局，拨款2100000元，属于与资产相关的政府补助。自收到补助的2019年6月的次月开始摊销，在资产剩余使用期间平均摊销计入各期损益。2021年摊销金额为233,333.33元，累计摊销583,333.33元。

14、企业发展扶持资金：控股子公司山东好当家海森药业有限公司于2019年收到山东荣成经济开发区财政局企业发展扶持资金50万元，收到山东荣成经济开发区管理委员会企业发展扶持资金20万元，合计70万元，2020年收到山东荣成经济开发区财政局企业发展扶持资金80万元，属于与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，2021年摊销金额为60,000.00元，累计摊销211,164.28元。

15、海洋牧场建设资金：根据省政府办公厅《关于推进“海上粮仓”建设的实施意见》（鲁政办发【2014】49号）。山东好当家海洋发展股份有限公司收到荣成市海洋发展局拨款200万。其中550,608.65元形成固定资产划分为与资产相关的政府补助。按55万摊销，摊销期始2020年7月开始摊销，摊销42个月。固定资产使用寿命截止到2023年12月。剩余145万计入当期损益。2021年摊销金额为65,476.20元，累计摊销130,952.40元。

16、应急物资生产项目：控股子公司山东好当家海森药业有限公司于2020年根据荣财指字【2020】182号文件《关于分配2020年应急物资保障体系建设中央补助资金预算指标的通知》，收荣成市财政局124万元政府补助，用于生产乙肝清热解毒片，属于与收益相关的政府补助。2021年摊销金额为200,000.00元，累计摊销640,000.00元。

17、现代渔业场区建设项目：山东好当家海洋发展股份有限公司收到荣成财政局下拨的现代渔业场区建设项目资金8,780,000.00元，因该项目正在建设中，报告期内未摊销。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,460,994,304.00 | | | | | | 1,460,994,304.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 278,121,637.58 | | | 278,121,637.58 |
| 其他资本公积 | 116,817,148.21 | | | 116,817,148.21 |
| 合计 | 394,938,785.79 | | | 394,938,785.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：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 | 104,774,333.33 | | | | | | | 104,774,333.33 |
| 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 | 104,774,333.33 | | | | | | | 104,774,333.33 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|
| 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 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 104,774,333.33 | | | | | | | 104,774,333.33 |

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

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 236,614,330.00 | | | 236,614,330.00 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 236,614,330.00 | | | 236,614,330.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,071,611,350.86 | 1,036,747,684.75 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,071,611,350.86 | 1,036,747,684.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,245,342.81 | 62,248,484.98 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | 6,930,898.61 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 20,453,920.26 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,109,856,693.67 | 1,071,611,350.86 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 645,978,643.84 | 527,101,577.45 | 575,807,784.71 | 456,624,733.27 |
| 其他业务 | 13,402,929.83 | 12,602,376.49 | 60,055,408.33 | 53,541,776.78 |
| 合计 | 659,381,573.67 | 539,703,953.94 | 635,863,193.04 | 510,166,510.05 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用 7

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 537,544.41 | 851,254.05 |
| 教育费附加 | 362,236.46 | 402,500.62 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | | |
| 地方水利建设基金 | | |
| 其他 | 3,226,802.62 | 2,763,082.24 |
| 合计 | 4,126,583.49 | 4,016,836.91 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 保险费 | 671,687.77 | 394,059.63 |
| 差旅费 | 610,593.98 | 310,144.25 |
| 业务咨询费 | 383,356.76 | 283,419.76 |
| 工资及附加 | 5,419,919.41 | 9,304,468.90 |
| 广告宣传费 | 1,662,742.68 | 2,392,204.81 |
| 车辆费 | 1,478,095.34 | 2,468,251.94 |
| 检验费 | 35,492.17 | 20,357.92 |
| 折旧摊销 | 3,228,045.99 | 3,843,252.10 |
| 修理费 | 54,053.64 | 218,707.10 |
| 物料消耗 | 39,335.35 | 296,000.00 |
| 业务招待费 | 356,898.58 | 234,766.70 |
| 其他（业务服务费） | 9,560,188.82 | 9,922,970.58 |
| 合计 | 23,500,410.49 | 29,688,603.69 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 办公费 | 26,359.04 | 39,273.17 |
| 保险费 | 3,395,429.53 | 1,407,718.29 |
| 差旅费 | 249,351.93 | 203,579.40 |
| 工资及附加 | 9,011,173.59 | 11,807,460.82 |
| 广告宣传费 | 133,738.30 | 237,092.07 |
| 车辆费用 | 746,581.56 | 201,150.93 |
| 咨询服务费 | 26,699.22 | 175,011.97 |
| 税金 | 101,364.15 | 129,006.27 |
| 折旧摊销 | 8,203,963.67 | 8,814,966.61 |
| 物料消耗 | 197,821.52 | 660,523.46 |
| 修理费 | 335,751.80 | 405,973.71 |
| 业务招待费 | 967,087.63 | 841,429.27 |
| 其他 | 5,523,170.58 | 6,894,494.37 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 28,918,492.52 | 31,817,680.34 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 工资 | 717,898.86 | 524,675.24 |
| 材料 | 87,863.90 | 91,817.64 |
| 折旧 | 267,489.84 | 284,685.37 |
| 其他 | 597,561.87 | 340,394.37 |
| 合计 | 1,670,814.47 | 1,241,572.62 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 52,569,541.69 | 45,935,911.85 |
| 利息收入 | -4,621,473.52 | -2,633,947.81 |
| 汇兑损益 | 1,562,380.82 | 210,181.46 |
| 其他费用 | 8,010,872.94 | 4,042,117.02 |
| 合计 | 57,521,321.93 | 47,554,262.52 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 直接计入其他收益的政府补助 | 20,256,766.93 | 12,168,778.10 |
| 合计 | 20,256,766.93 | 12,168,778.10 |

其他说明：

| 补助项目名称 | 审批部门 | 补助金额 | 接受补助单位 |
|-------------|----------|------------|-----------------|
| 荣成国库拨款退税手续费 | 荣成市财政局 | 14659.99 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 燃油补贴 | 荣成市人民政府 | 467802.00 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 专利补助 | 荣成市科技局 | 8000.00 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 |
| 燃油补贴 | 荣成市海洋发展局 | 105903.40 | 防城港市好当家海洋捕捞有限公司 |
| 燃油补贴 | 荣成市海洋发展局 | 7863000.00 | 荣成好当家远洋渔业有限公司 |
| 合计 | | 8459365.39 | |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 合计 | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

□适用 √不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -190,859.48 | -1,057,373.03 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -829,633.60 | -2,111,057.79 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | -1,562,202.77 | -158,845.62 |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -2,582,695.85 | -3,327,276.44 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

73、资产处置收益适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置 | -1,945,062.46 | -3,136,667.09 |
| 合计 | -1,945,062.46 | -3,136,667.09 |

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 1255604.90 | 3,127,846.49 | 1255604.90 |
| 合计 | 1,255,604.90 | 3,127,846.49 | 1255604.90 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |

| | | | |
|------------|------------|--------------|------------|
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 166,155.73 | 2,145,182.54 | 166,155.73 |
| 合计 | 166,155.73 | 2,145,182.54 | 166,155.73 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 45,361.52 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | 45,361.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 8,459,365.39 | 2,765,041.66 |
| 其他收入 | 1,391,333.23 | 3,185,714.47 |
| 合计 | 9,850,698.62 | 5,950,756.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用中现金支出 | 20,714,528.85 | 23,002,713.73 |
| 销售费用中现金支出 | 20,272,364.50 | 25,845,351.59 |
| 其他材料支出 | 1,403,324.63 | 956,887.25 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 42,390,217.98 | 49,804,952.57 |
|----|---------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 4,621,473.52 | 2,633,947.81 |
| 合计 | 4,621,473.52 | 2,633,947.81 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 35,055,317.21 | 38,251,625.81 |
| 加：资产减值准备 | -2,582,692.85 | -3,327,276.44 |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 94,840,044.91 | 101,967,883.95 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 2,103,942.03 | 1,919,579.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 35,303,440.57 | 26,641,716.10 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,080,790.79 | -3,136,667.09 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 57,521,321.93 | 47,554,262.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,131,470.89 | -13,577,209.02 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | | |
| 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) | -57,644,370.09 | -53,082,228.33 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -33,203,453.51 | -55,317,877.87 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -27,424,945.78 | 13,030,607.13 |
| 其他 | 1,209,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 98,126,924.32 | 100,924,416.42 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 117,508,354.52 | 165,493,442.14 |
| 减: 现金的期初余额 | 170,548,733.86 | 152,882,013.70 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -53,040,379.34 | 12,611,428.44 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 货币资金 | - | - | 5,327,825.00 |
| 其中：美元 | 285,482.30 | 6.4745 | 1,848,346.45 |
| 日元 | 59,242,803.00 | 0.0587 | 3,479,478.55 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|--------------|-------------|--------------|
| 费用类补助 | 14,659.99 | 荣成国库拨款退税手续费 | 14,659.99 |
| 费用类补助 | 467,802.00 | 燃油补贴 | 467,802.00 |
| 费用类补助 | 8,000.00 | 专利补助 | 8,000.00 |
| 费用类补助 | 105,903.40 | 燃油补贴 | 105,903.40 |
| 费用类补助 | 7,863,000.00 | 燃油补贴 | 7,863,000.00 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 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 | |
| 荣成荣山食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 速冻调制食品加工与销售 | 70 | | 设立或投资取得 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 速冻调制食品加工与销售 | 95 | | 设立或投资取得 |
| 荣成荣健食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 干海参、盐渍海参的加工与销售 | 75 | | 设立或投资取得 |
| 荣成荣康食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 水产品冷冻加工与销售 | 75 | | 同一控制下企业合并 |
| 荣成荣广食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 水产品冷冻加工与销售、速冻调制食品生产与销售 | | 56.25 | 同一控制下企业合并 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 批发零售预包装食品、乳制品，泡发海参，包装装饰设计服务，房屋租赁 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 海洋捕捞，以下限分公司经营：水产品冷冻加工销售，鱼粉、鱼油加工与销售，盐渍海带加工、销售 | 97.67 | | 设立或投资取得 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 食品检测服务 | 99.5 | 0.5 | 设立或投资取得 |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司 | 山东乳山 | 山东乳山 | 果蔬罐头、畜禽水产罐头生产、销售。水产品冷冻储存及初级加工、销售。 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 荣成荣进食品有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 速冻调制食品的加工与销售 | 25 | 56.25 | 设立或投资取得 |
| 山东海普盾生物科技有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 海参饮料、好当家软胶囊、糖果的加工、销售，海参、海蜇、生物技术研究开发，化妆品的销售 | 99.17 | 0.82 | 同一控制下企业合并 |
| 山东好当家海森药业有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造销售，中药材的初加工销售 | 100 | | 设立或投资取得 |
| 荣成市荣顺塑料管业有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 塑料管及塑料制品的生产与销售 | 100 | | 设立或投资取得 |
| 荣成好当家远洋渔业有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 海水捕捞销售;经营备案范围内的货物和技术的进出口业务 | | 97.67 | 同一控制下企业合并 |
| 好当家东方水产开发有限公司 | 海南东方市 | 海南东方市 | 海洋捕捞 | | 97.67 | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|-------------------|-------|-------|--------------------------------|-----|-------|---------|
| 防城港市好当家海洋捕捞有限公司 | 广西防城港 | 广西防城港 | 海洋捕捞的项目投资 | | 97.67 | 设立或投资取得 |
| 山东好当家调理食品销售有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 批发兼零售预包装食品兼散装食品,乳制品(不含婴幼儿配方乳粉) | 100 | | 设立或投资取得 |
| 荣成市好当家海洋大健康产业有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 为体育运动、鱼类观赏、植物观赏、垂钓、海滨休闲旅游提供服务等 | 100 | | 设立或投资取得 |
| 日照好当家荣海水产有限公司 | 山东日照 | 山东日照 | 水产品冷冻加工销售、货物专用运输、纸箱包装、网具加工销售。 | 51 | 48.51 | 设立或投资取得 |
| 日照市好当家海洋捕捞有限公司 | 山东日照 | 山东日照 | 海洋捕捞与销售。 | | 97.67 | 设立或投资取得 |
| 日照好当家远洋渔业有限公司 | 山东日照 | 山东日照 | 海水捕捞及销售;普通货物进出。 | | 97.67 | 设立或投资取得 |
| 荣成市沙咀渔港渔船服务有限公司 | 山东荣成 | 山东荣成 | 渔业港口服务,渔船管理服务。 | | 97.67 | 设立或投资取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

防城港市好当家海洋捕捞有限公司、日照市好当家海洋捕捞有限公司、日照好当家远洋渔业有限公司、荣成市沙咀渔港渔船服务有限公司是由本公司的控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司出资设立的全资子公司。根据捕捞公司章程修正案的规定本公司对山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为97.67%，但依据本公司与好当家集团公司签订的补充协议规定，本公司享有99%的表决权与收益权，故本公司对以上子公司的投资比例为97.67%，享有99%的表决权与收益权。

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

根据捕捞公司章程修正案的规定本公司对控股子公司山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为97.67%，但依据本公司与好当家集团公司签订的补充协议规定本公司享有99%的表决权与收益权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

荣成好当家远洋渔业有限公司是由山东好当家海洋捕捞有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司，好当家东方水产开发有限公司是由荣成好当家远洋渔业有限公司非同一控制下企业合并形成的全资子公司。根据捕捞公司章程修正案的规定本公司对山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为97.67%，但依据本公司与好当家集团公司签订的补充协议规定，本公司享有99%的表决权与收益权，故本公司对以上两公司的投资比例为97.67%，享有99%的表决权与收益权。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 30 | -73.27 | | -244.23 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 5 | -1.33 | | -26.62 |
| 荣成荣进食品有限公司 | 18.75 | -13.94 | | -55.74 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 荣成荣山食品有限公司 | 23,452,232.26 | 11,535,533.50 | 34,987,765.76 | 15,151,127.08 | | 15,151,127.08 | 27,946,621.40 | 12,719,039.99 | 40,665,661.39 | 18,386,675.75 | | 18,386,675.75 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 31,318,969.62 | 13,261,232.28 | 44,580,201.90 | 26,033,531.16 | | 26,033,531.16 | 27,898,857.11 | 12,107,570.41 | 40,006,427.52 | 21,193,513.84 | | 21,193,513.84 |
| 荣成荣进食品有限公司 | 15,826,621.18 | 12,934,774.30 | 28,761,395.48 | 26,317,687.00 | | 26,317,687.00 | 703,153,264.37 | 196,649,705.58 | 899,802,969.95 | 577,488,210.72 | 20,000,000.00 | 597,488,210.72 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 荣成荣山食品有限公司 | 29,317,280.49 | -2,442,346.96 | -2,442,346.96 | -5,004,504.05 | 39,595,622.40 | -46,321.91 | -46,321.91 | 494,898.77 |
| 荣成荣东食品有限公司 | 42,357,474.91 | -266,242.94 | -266,242.94 | 1,257,690.74 | 52,516,623.93 | 325,914.63 | 325,914.63 | -2,936,196.67 |
| 荣成荣进食品有限公司 | 31,871,156.60 | -557,380.51 | -557,380.51 | 267,198.42 | 39,930,030.44 | -1,773,165.46 | -1,773,165.46 | -7,251,675.56 |

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-----------|--------|--|-----------|-----------------|------------------|
| 好当家集团有限公司 | 荣成市虎山镇 | 速冻调制食品的加工与销售；零售煤炭，批发零售金属材料、五金交电化工（不含化学危险品）、百货；经营备案范围内的货物和技术的进出口业务；纸制品生产销售；普通货物仓储、塑料加工；水产品冷冻加工销售；零售石油制品（含铅汽油除外）；以下限分公司经营：污水处理；煤灰砖、混凝土砌块砖制造销售；港口货物装卸、驳运。 | 86,276.90 | 40.25 | 40.25 |

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为好当家集团有限公司

本企业最终控制方是唐传勤

其他说明：

山东邱家实业有限公司持有好当家集团有限公司 57.25%的股权，唐传勤先生持有山东邱家实业有限公司 73.25%的股权，为其实际控制人，因此本公司的最终实际控制人为唐传勤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------|-------------|
| 荣成加荣食品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成邱家水产有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成源运水产有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成荣研食品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成海盛纸业有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成好当家房地产开发有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 好当家集团（荣成）海陆通集装箱运输有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 山东惠民好当家食品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 好当家集团（威海）威盛包装印刷有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成禾茂海洋生物制品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成市好当家物业服务有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成兴盛房地产开发有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成好当家天海湾休闲垂钓有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成市好当家典当有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成好当家天海湾度假村服务有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 宜丰县物宝矿业有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 宜丰县物华矿业有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成好当家绿色建筑科技有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 威海好当家调味品有限公司 | 母公司的控制子公司 |
| 荣成市好当家海洋健康产业有限公司 | 母公司的控制子公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|----------|----------|
| 荣成邱家水产有限公司 | 电、汽、造船及劳务 | 4,671.23 | 3,817.58 |
| 荣成加荣食品有限公司 | 面包粉 | 477.09 | 473.34 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 包装物 | 323.77 | 355.60 |
| 好当家集团有限公司 | 劳务、土荒等 | 3,910.14 | 206.98 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 工程款 | 2,229.65 | 2,143.43 |
| 山东邱家实业有限公司 | 劳务费、工程款 | 51.07 | 133.47 |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司 | 劳务费 | 29.95 | 14.01 |

| | | | |
|--------------------|-------|-----------|----------|
| 荣成源运水产有限公司 | 劳务费 | | |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 包装物 | 1.45 | 1.82 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司 | 塑料制品 | 118.91 | 112.83 |
| 好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司 | 考察费 | | |
| 荣成荣研食品有限公司 | 材料款 | 20.67 | 40.49 |
| 山东惠民好当家食品有限公司 | 蔬菜 | 170.15 | 257.10 |
| 荣成海盛纸业有限公司 | 包装物 | 0.49 | |
| 荣成好当家房地产开发有限公司 | 房产 | | |
| 荣成禾茂海洋生物制品有限公司 | 水溶肥料 | | |
| 荣成市好当家物业有限公司 | 物业服务费 | | |
| 荣成好当家天海湾垂钓有限公司 | 服务费 | | |
| 荣成好当家天海湾度假村服务有限公司 | 服务费 | | |
| 威海好当家调味品有限公司 | 劳务费 | 12.15 | 6.75 |
| 荣成市好当家海洋健康产业有限公司 | 劳务费 | | 3.04 |
| 合计 | | 12,016.72 | 7,566.44 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|--------|--------|
| 荣成邱家水产有限公司 | 海产品 | 7.08 | 20.59 |
| 荣成加荣食品有限公司 | 海产品 | 48.55 | 88.78 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司 | 海产品 | 0.03 | 0.79 |
| 好当家集团有限公司 | 海产品 | 114.67 | 70.60 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司 | 海产品 | 13.57 | 1.47 |
| 山东邱家实业有限公司 | 海产品 | 2.17 | 2.13 |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司 | 海产品 | 35.75 | 17.86 |
| 荣成源运水产有限公司 | 海产品 | 0.06 | |
| 荣成荣昌纸制品有限公司 | 海产品 | 0.09 | 0.48 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司 | 海产品 | 0.03 | 0.20 |
| 好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司 | 海产品 | | |
| 荣成荣研食品有限公司 | 海产品 | 5.15 | 18.56 |
| 山东惠民好当家食品有限公司 | 海产品 | 25.29 | 111.42 |
| 荣成海盛纸业有限公司 | 海产品 | 11.88 | 5.33 |
| 荣成好当家房地产开发有限公司 | 海产品 | 0.46 | 7.61 |
| 荣成禾茂海洋生物制品有限公司 | 海产品 | | 0.01 |
| 荣成市好当家物业有限公司 | 海产品 | | 0.04 |
| 荣成好当家天海湾垂钓有限公司 | 海产品 | | 0.01 |
| 荣成好当家天海湾度假村服务有限公司 | 海产品 | | 1.73 |
| 荣成兴盛房地产开发有限公司 | 海产品 | 0.65 | 0.06 |
| 宜丰县物宝矿业有限公司 | 海产品 | 0.02 | 0.06 |
| 宜丰县物华矿业有限公司 | 海产品 | 4.94 | |
| 威海好当家调味品有限公司 | 海产品 | | 0.14 |
| 荣成市好当家海洋健康产业有限公司 | 海产品 | 0.31 | 10.03 |
| 合计 | | 270.71 | 357.90 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 荣成好当家远洋渔业有限公司 | 55,000,000.00 | 2017-09-28 | 2023-08-29 | 否 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 好当家集团有限公司 | 29,000,000.00 | 2020/9/11 | 2021/9/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 39,000,000.00 | 2020/10/13 | 2021/10/12 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 33,000,000.00 | 2020/10/27 | 2021/10/26 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 27,000,000.00 | 2020/11/11 | 2021/11/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 38,000,000.00 | 2021/4/14 | 2022/4/13 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/4/21 | 2022/4/20 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2021/5/13 | 2022/5/12 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2021/5/14 | 2022/5/13 | 否 |
| 好当家集团有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、荣成荣东食品有限公司 | 46,000,000.00 | 2021/4/23 | 2022/4/23 | 否 |
| 好当家集团有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、荣成荣东食品有限公司 | 8,000,000.00 | 2021/4/30 | 2022/4/30 | 否 |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|------------|---|
| 好当家集团有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、荣成荣东食品有限公司 | 48,000,000.00 | 2021/5/10 | 2022/5/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、荣成荣东食品有限公司 | 28,000,000.00 | 2021/2/16 | 2021/8/16 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 43,000,000.00 | 2021/1/15 | 2021/7/15 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/3/18 | 2022/3/18 | 否 |
| 唐传勤、山东海普盾生物科技有限公司、威海海翔食品检测服务有限公司 | 49,000,000.00 | 2020/10/21 | 2021/10/15 | 否 |
| 唐传勤、田锦霞 | 30,000,000.00 | 2020/9/7 | 2021/9/3 | 否 |
| 唐传勤、田锦霞 | 30,000,000.00 | 2020/9/22 | 2021/9/3 | 否 |
| 唐传勤、田锦霞 | 20,000,000.00 | 2021/5/28 | 2022/5/27 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 79,000,000.00 | 2020/12/14 | 2021/11/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/1/12 | 2022/1/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 55,000,000.00 | 2021/2/1 | 2021/12/28 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2021/3/1 | 2022/3/1 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2021/5/19 | 2022/5/19 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2021/6/17 | 2022/6/17 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2020/9/16 | 2021/9/16 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2020/8/12 | 2021/8/12 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 112,500,000.00 | 2020/12/30 | 2021/12/30 | 否 |
| 好当家集团有限公司、荣成海盛纸业有限公司、山东邱家实业有限公司、唐传勤 | 60,000,000.00 | 2020/9/18 | 2021/9/17 | 否 |
| 好当家集团有限公司、荣成海盛纸业有限公司、山东邱家实业有限公司、唐传勤 | 10,000,000.00 | 2021/6/23 | 2022/6/23 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 29,700,000.00 | 2021/3/5 | 2022/3/5 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 11,652,300.00 | 2021/3/26 | 2022/3/19 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2021/5/13 | 2022/5/13 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 13,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 29,052,250.00 | 2020/7/31 | 2023/6/27 | 否 |
| 荣成市海洋渔业有限公司 | 31,000,000.00 | 2021/5/27 | 2024/5/26 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 10,014,625.00 | 2020/8/20 | 2021/8/19 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/8/20 | 2021/8/19 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 8,400,000.00 | 2020/11/23 | 2021/11/23 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/11/23 | 2021/11/23 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2021/2/1 | 2022/2/1 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2021/2/9 | 2024/2/9 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020/11/2 | 2021/11/2 | 否 |
| 好当家集团有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、荣成荣东食品有限公司 | 20,000,000.00 | 2021/6/18 | 2022/6/18 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/6/9 | 2022/6/9 | 否 |
| 好当家集团有限公司、荣成海盛纸业有限公司、山东邱家实业有限公司、唐传勤 | 30,000,000.00 | 2020/9/24 | 2021/9/24 | 否 |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|------------|---|
| 好当家集团有限公司、荣成海盛纸业有限公司、山东邱家实业有限公司、唐传勤 | 80,000,000.00 | 2020/9/29 | 2021/9/29 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/5/31 | 2022/5/31 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2020/7/10 | 2021/7/10 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020/11/16 | 2021/11/16 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2021/4/28 | 2022/4/28 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2021/5/7 | 2022/5/7 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2020/8/25 | 2021/8/25 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 29,000,000.00 | 2020/10/30 | 2021/10/30 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/1/18 | 2022/1/18 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2021/2/24 | 2022/2/24 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2020/11/10 | 2021/11/11 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2020/8/4 | 2021/8/4 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/4/12 | 2022/4/12 | 否 |
| 好当家集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/4/16 | 2022/4/16 | 否 |
| 好当家集团有限公司、唐传勤、田锦霞 | 20,000,000.00 | 2021/2/4 | 2022/2/4 | 否 |
| 好当家集团有限公司、唐传勤、田锦霞 | 30,000,000.00 | 2021/4/26 | 2022/4/25 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 1年以内小计 | 7,061,636.39 |
| 1至2年 | 210,800.00 |
| 2至3年 | 78,286.69 |
| 3年以上 | 478,874.43 |
| 3至4年 | |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 7,829,597.51 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 7,829,597.51 | 100.00 | 814,945.37 | 100.00 | 7,014,652.14 | 20,822,625.18 | 100.00 | 1,474,674.06 | 7.08 | 19,347,951.12 |
| 合计 | 7,829,597.51 | / | 814,945.37 | / | 7,014,652.14 | 20,822,625.18 | / | 1,474,674.06 | / | 19,347,951.12 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 1年以内 | 7,061,636.39 | 328,833.18 | 4.66 | |
| 1-2年 | 210,800.00 | 21,080.00 | 10.00 | |
| 2-3年 | 78,286.69 | 15,657.34 | 20.00 | |
| 3年以上 | 478,874.43 | 449,374.85 | 93.84 | |
| 合计 | 7,829,597.51 | 814,945.37 | 10.41 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 1,474,674.06 | | -659,728.69 | | | 814,945.37 |
| 合计 | 1,474,674.06 | | -659,728.69 | | | 814,945.37 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 7,146,355.00 | |
| 其他应收款 | 509,938,846.01 | 536,310,854.38 |
| 合计 | 517,085,201.01 | 536,310,854.38 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 509,891,244.83 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | 202,203.31 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 510,113,448.14 |

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 合并内关联方往来 | 508,461,235.13 | 533,669,676.58 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 单位往来款项 | | 237,842.33 |
| 个人往来款项 | 1,652,213.01 | 1,821,600.00 |
| 保证金及押金 | | |
| 应收出口退税 | | |
| 其他 | | 818,118.33 |
| 合计 | 510,113,448.14 | 536,547,237.24 |

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|------|---------------------|----------|
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 子公司往来 | 156,980,833.68 | 1年以内 | 30.77 | |
| 好当家东方水产开发有限公司 | 子公司往来 | 100,815,769.41 | 1年以内 | 19.76 | |
| 山东好当家海森药业有限公司 | 子公司往来 | 53,693,371.11 | 1年以内 | 10.53 | |
| 荣成好当家远洋渔业有限公司 | 子公司往来 | 50,349,866.96 | 1年以内 | 9.87 | |
| 日照市好当家海洋捕捞有限公司 | 子公司往来 | 29,628,139.55 | 1年以内 | 5.81 | |
| 合计 | / | 391,467,980.71 | / | 76.74 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 611,954,471.96 | | 611,954,471.96 | 611,954,471.96 | | 611,954,471.96 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 611,954,471.96 | | 611,954,471.96 | 611,954,471.96 | | 611,954,471.96 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 11,954,190.00 | | | 11,954,190.00 | | |
| 荣成荣东食品有限公司 | 9,210,845.97 | | | 9,210,845.97 | | |
| 荣成荣健食品有限公司 | 4,950,000.00 | | | 4,950,000.00 | | |
| 荣成荣康食品有限公司 | 76,866,277.00 | | | 76,866,277.00 | | |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 8,211,974.60 | | | 8,211,974.60 | | |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 211,782,934.39 | | | 211,782,934.39 | | |
| 威海海翔食品检测服务有限公司 | 19,900,000.00 | | | 19,900,000.00 | | |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 山东海普盾生物科技有限公司 | 120,000,000.00 | | | 120,000,000.00 | | |
| 山东好当家海森药业有限公司 | 51,900,000.00 | | | 51,900,000.00 | | |
| 荣成市荣顺塑料管业有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 山东好当家调理食品销售有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 荣成市好当家海洋大健康产业有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | |
| 日照好当家荣海水产有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 荣成荣进食品有限公司 | 2,078,250.00 | | | 2,078,250.00 | | |

| | | | | | |
|----|----------------|--|--|----------------|--|
| 合计 | 611,954,471.96 | | | 611,954,471.96 | |
|----|----------------|--|--|----------------|--|

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 519,194,132.75 | 416,496,934.88 | 367,697,433.78 | 275,013,800.26 |
| 其他业务 | 8,728,975.20 | 8,682,672.42 | 52,297,259.95 | 45,824,855.37 |
| 合计 | 527,923,107.95 | 425,179,607.30 | 419,994,693.73 | 320,838,655.63 |

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 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 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |

| | | |
|-----------------|--------------|---------------|
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 9,131,470.89 | 13,577,209.02 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,945,062.46 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 20,256,766.93 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、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期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、合同资产减值准备转回 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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 | 1,089,449.17 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -4,850,288.41 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 14,550,865.23 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 1.16 | 0.0262 | 0.0262 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72 | 0.0162 | 0.0162 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

- 1、在建工程较年初增加 93.59%，主要系报告期内公司新建育苗场投入增加 4609.60 万元所致；
- 2、其他非流动资产较年初增加 74.41%，主要系报告期内公司预付购建固定资产预付款较年初增加 2335 万元，一年期以上的定期存单较年初增加 3000 万元所致；
- 3、应付职工薪酬较年初降低 25.98%，主要系报告期内支付员工工资所致；应交税费较年初降低 39.56%，主要系报告期内支付各项税款所致；

- 4、一年内到期的非流动负债较年初降低 72.53%，主要系报告期内偿还威海农商行到期贷款 3150 万元、偿还青银租赁设备融资本金 1000 万元、归还荣成财政局到期水产品项目资金 40.54 万元、控股子公司-荣成好当家远洋渔业有限公司归还造船项目本金 1000 万元所致；
- 5、长期借款较年初增加 177.10%，主要系报告期内公司融资青岛银行 3 年期债权融计划新增 10000 万元、威海农商行新增三年期贷款 3100 万所致；
- 6、长期应付款较年初增加 91.47%，主要系报告期公司融资青银金租的设备融资租赁业务新增贷款 3264 万元所致；
- 7、投资收益较同期降低 32.74%，主要系报告期内架桥基金分红较同期减少了 444.57 万元所致；
- 8、其他收益较同期增加 66.47%，主要系报告期内公司控股子公司-荣成好当家远洋渔业有限公司收到燃油补助款 786.30 万元，同期燃油补助款在 12 月份收到；
- 9、资产处置收益（或损失）（负数为损失）较同期降低 37.99%，主要系报告期内公司处置资产收入较同期增加 7.78 万元，较同期增加比例 134.55%，资产处置损失较同期降低 111.37 万元，较同期降低比例 34.86%所致；
- 10、营业外收入较同期降低 59.86%。主要系报告期内公司罚款收入较同期降低 61.5 万所致；
- 11、营业外支出较同期降低 92.25%，主要系报告期内营业外支出项目-对外捐赠较同期降低 102.35 万元所致；
- 12、少数股东权益较同期降低 381.40%，主要系报告内控股子公司-荣成荣康食品有限公司少数股东权益较同期降低 165.67 万元、控股子公司-荣成荣广食品有限公司少数股东权益较同期降低 153.22 万元所致；

董事长：唐传勤

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用