

獐子岛集团股份有限公司

2016 年年度报告

2016 ANNUAL REPORT



股票简称：*ST 獐岛

股票代码：002069

2017 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

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

公司负责人吴厚刚、主管会计工作负责人勾荣及会计机构负责人(会计主管人员)刘勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求。

重大风险提示

1、环境波动、自然灾害、气候异常风险

公司采用的底播增殖方式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大。如底质、水文环境（水深、水温、盐度）、敌害、台风、风暴潮、冷水团、养殖容量、自然灾害、气候异常等环境胁迫因子，均会对公司养殖区域的养殖产品带来重大影响，影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。影响底播虾夷扇贝存活的胁迫因子，主要包括：

（1）底质、水深：虾夷扇贝适宜分布于底质坚硬、淤沙少的海底。硬度较大和软泥底质对贝苗生长和生存有严重的影响，水深以 20-30m 为宜。过浅易受风浪冲击，使贝苗处于不稳定状态影响其生存和生长。

（2）水温、盐度：温度是引起虾夷扇贝生理活动变化的重要因素之一。虾夷扇贝生长温度范围 5-20℃，15℃左右为最适宜生长温度，低于 5℃生长缓慢，到 0℃时运动急剧变慢直至停止；水温升高到 23℃时生活能力逐渐减弱，超过 25℃以后运动很快就会停滞，虾夷扇贝还是高盐种类，适宜盐度范围为 24‰-40‰。相关研究证实：温度变化特别是温度骤然变化显著影响虾夷扇贝的生理状态。温度的骤然升高，特别是高温范围的骤然波动会影响扇贝的存活。冷水团的低温及变温、辽南沿岸流锋面影响、营养盐变化等综合因素的异常变化对生物生长、存活影响很大。

（3）自然灾害：底播增殖方式使养殖虾夷扇贝业务受所处海域的自然环境影响较大。养殖海域一旦发生台风、风暴潮等自然灾害，或大面积发生严重的水生动物疫病，以及赤潮、溢油等环保事故，会危及到养殖产品的生存安全，从而影响虾夷扇贝的存活。

（4）气候异常：厄尔尼诺现象导致海面温度变暖；拉尼娜现象表现为赤道太平洋冷水域中海温异常降低。此类全球气候变化可能对养殖区域水温变化及在养生物状况产生影响。

(5) 饵料供给变化：较低的水温影响贝类饵料生物的生长，特别是对深水区域的饵料生物负面影响更大，易造成虾夷扇贝的基础摄食率不足，生长趋慢和营养积累不足；养殖容量的变化，也在一定程度会影响饵料供应。

(6) 敌害：作为生态系统的一部分，海星等虾夷扇贝的敌害在海洋牧场中长期存在。控制海星等敌害是海洋牧场建设的功能性工作之一。

(7) 养殖容量：是指在一定时间内生态系统可以支持的最大生物量，或是在一定时间内生态系统可维持最高产量同时又不影响生长速率的养殖密度。随着海域开发进程的加快，海域养殖面积快速增加，养殖海域贝类生物量以及养殖密度的增加，导致浮游植物、颗粒有机物、营养盐等发生变化，直接影响贝类摄食饵料的质量与数量，从而影响贝类存活质量。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 加强海洋生态环境风险研究与控制：成立海洋牧场研究中心，聘任中国水科院黄海所养殖生态研究室主任方建光研究员担任公司海洋牧场研究中心主任。每年投资不少于 1000 万元研究海洋生态环境风险防控体系建设、北黄海冷水团水舌波动对扇贝生理生态的影响、海洋牧场建设的风险评估与适用性管理、适养海区的甄别与筛选、北黄海生态容量评估等。

(2) 加强环境监测及预警控制：与长海县气象局合作，在小耗岛南部海洋牧场区布设气象监控浮标，进行近距离数据采集；利用现有的浮标、潜标群采集的海量数据进行分析，将生物数据与环境数据相结合，请专家利用北黄海监测平台数据，对海洋牧场生态变化进行研究；请专家对海洋牧场局部及整体做动态养殖容量评估，由专注“养殖技术”向重视“产前规划”转变。

(3) 加强海域精细化控制：海域底质不同，产出能力存在差异；深水区域虾夷扇贝适温生长时间短、生长缓慢。公司通过海洋牧场全域环境普查，初步绘制了确权海域电子地图，完成了海域功能区划。

(4) 加强海域确权过程控制：加强海域论证和可行性研究。今后在大规模

海域获取前，将聘请第三方专业机构对底质、水文环境、生物等指标进行调查；在此基础上组织专家进行论证，形成可行性研究报告，作为海域确权的决策依据。加强海域确权审批程序。当拟确权海域与已有海域的底质、水文环境、生物等指标有显著差异时，必须先试播，试播成功后方可进行确权，当此类新增确权海域面积年度内单笔或累计超过上年年末公司拥有的海域面积的 10%时，需履行董事会审批程序，并单独进行风险揭示。

(5) 提升海洋牧场风险控制能力：公司已经完成了海洋牧场“3+1”可持续耕作规划，从 2016 年开始实施。根据“识别、避让、容量、标准、良种”的海洋牧场建设方针，公司将由规模型向关注单位产出率的质量效益型转变，剥离海域风险、优化区域容量、提升海洋牧场可持续性，推动海洋牧场产能与经济效益逐步恢复，实现海洋牧场“耕海万顷、养海万年”和“有质量增长、可持续发展”的愿景。

2、养殖品种较为单一风险

虾夷扇贝是公司优势产品，养殖面积和产量居业内首位，是公司利润的主要贡献产品。公司其它海珍品海参、鲍鱼、海胆、海螺、牡蛎等的规模相对较小，尚未对公司的经营业绩形成重要支撑。优势产品的变动将会影响到公司的盈利能力、市场占有率及可持续发展能力。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

通过近岸生态修复、构建人工藻场、保护和恢复生物多样性、敌害调查及防控、发展多品种养殖和探索多种养殖模式等措施，从根本上增强了海洋牧场的可持续发展能力。主要包括：

(1) 通过养殖模式和增养殖技术创新实现，根据增养殖海域的具体特点，构建鱼、贝、藻、参等多品种综合养殖系统，依靠生态效应化解单一品种潜在风险。

(2) 对全域海域进行细致分级分类，因地制宜调整增养殖品种，在獐子岛

南部深水区试播大西洋深水贝，同时开展海带、巨藻等大型藻类养殖，净化修复生态环境。

(3) 提升种质创制创新能力：积极贯彻落实“良种、良技、良境”的生产策略，研究良种、生产良种、经营良种，打造集团种业“育、繁、推”一体化格局，促进公司海洋牧场增养殖质量的提升，促进海洋牧场生物多样性和可持续性。

3、市场波动风险

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

(2) 市场供给方面：我国海水养殖和水产加工行业是市场充分竞争性行业。海水养殖业方面，养殖企业大多以分散的个体经营模式为主，集约型、集中型的规模化企业相对较少，竞争方式还停留在价格竞争为主的初级阶段，另一方面，整个产业的生产受外部自然生态环境影响较大，不成熟的市场结构和不稳定的产能供给，使得公司产品面临着一定的市场价格波动风险。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

(1) 布局三大资源产业结构，提升供给方面的资源掌控力。公司在黄海北部建成了规模化、标准化的世界级现代海洋牧场，建立了国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场、国内一流的海参、鲍鱼育养基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及覆盖产业链的专利群。公司在韩国、日本、北美建立了资源基地，并与海外 10 余家重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运作全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。公司参股云南阿穆尔鲟鱼集团，拥有优质的冷泉水资源，掌握鲟鱼全产业链技术，鲟鱼苗种市场份额、鲟鱼存量、鲟鱼子酱生产能力均居国内前列。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。公司以市场需求为导向，不断地融入渠道，持续进行产品升级，着力打造海洋食品品牌。公司下属 9 家海洋食品制造企业，保障生产海参、鲍鱼、贝类、鱼类、虾类、蟹类、鱼籽、海胆等冷冻、调理、休闲食品多个品类，“獐子岛”牌海参、鲍鱼、扇贝被国家质量监督检验检疫总局认定为“国家地理标志保护产品”，獐子岛虾夷扇贝成为中国食品行业首个碳标识认证食品。

4、食品安全风险

因在整个养殖及加工产品实现过程中，涉及的生产环节较多，有可能会在原料采购、生产、运输和销售等过程中产生食品安全和产品质量问题，给集团的正常经营和品牌形象造成重大负面影响。

公司逐步落实的对策和措施，具体如下：

公司一直视食品安全和产品质量是企业的生命，并为之搭建了完善的食品安全和产品质量管控体系，通过与 SGS 的战略合作，由第三方对集团的原料端、过程生产和产品端进行检测，以保证生产的产品安全和质量符合产品标准。通过 ISO9001 体系认证、HACCP 体系认证、BRC 产品认证、有机产品体系认证等对整个产品实现过程进行管控，通过内部监督检查和内、外部审核对管理体系进行核查和持续改进，以保证整个产品实现过程符合标准要求。同时，獐子岛海域按照欧盟标准对海域进行管理，以保证养殖的产品符合欧盟的标准要求。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节 公司治理.....	63
第十节 公司债券相关情况.....	69
第十一节 财务报告.....	70
第十二节 备查文件目录.....	195

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
通远	指	大连獐子岛通远食品有限公司
海石	指	大连獐子岛海石国际贸易有限公司
中央冷藏物流公司	指	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司
香港公司	指	獐子岛渔业集团香港有限公司
MSC	指	海洋管理委员会
O2O	指	一种电子商务模式，是指线上营销线上购买带动线下经营和线下消费的一种商业运营模式
欧盟复关	指	欧盟对我国部分双壳贝类产品解禁。中国产野生捕捞的扇贝柱产品重新获准进入欧盟市场。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 獐岛	股票代码	002069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	吴厚刚		
注册地址	大连市长海县獐子岛镇沙包村		
注册地址的邮政编码	116503		
办公地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心写字楼 27 层		
办公地址的邮政编码	116001		
公司网址	http://www.zhangzidao.com		
电子信箱	zhangzidao@zhangzidao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙福君	阎忠吉
联系地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 27 层
电话	0411-39016969	0411-39016968
传真	0411-39989999	0411-39989999
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com	yanzhongji@zhangzidao.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http:// www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	24126112-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	董超、李斌

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	3,052,101,909.49	2,726,780,243.72	11.93%	2,662,211,458.16
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,593,431.02	-242,936,260.14	132.76%	-1,189,327,466.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,874,647.54	-490,919,452.88	94.32%	-209,200,558.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	307,584,224.72	317,707,085.98	-3.19%	48,192,988.86
基本每股收益（元/股）	0.1119	-0.3416	132.76%	-1.6725
稀释每股收益（元/股）	0.1119	-0.3416	132.76%	-1.6725
加权平均净资产收益率	8.47%	-24.04%	32.51%	-67.69%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	4,474,231,573.63	4,485,387,128.18	-0.25%	4,878,243,239.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,072,840,016.03	885,614,925.78	21.14%	1,132,215,625.31

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	633,074,198.66	703,826,554.38	843,527,664.97	871,673,491.48
归属于上市公司股东的净利润	-9,230,724.74	15,918,567.04	25,144,645.32	47,760,943.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,822,945.69	-8,852,905.70	15,100,185.75	-18,298,981.90
经营活动产生的现金流量净额	-35,091,873.25	38,884,777.91	177,139,018.39	126,652,301.67

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	41,180,060.42	24,245,117.48	-19,302,728.78	
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）	30,200,353.35	65,428,633.66	41,072,943.58	
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		472,085.32	473,553.59	
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			-283,050,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转			410,000.00	

回				
对外委托贷款取得的损益	946,593.55	1,052,173.36	954,039.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,422,034.72	157,143,378.11	-720,700,013.69	
减：所得税影响额	279,163.57	241,185.11		
少数股东权益影响额（税后）	1,799.91	117,010.08	-15,297.62	
合计	107,468,078.56	247,983,192.74	-980,126,908.14	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是以海珍品种业、海水增养殖、海洋食品为主业，集冷链物流、渔业装备等相关产业为一体的综合型海洋企业，公司已构建起育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易的一体化供应链保障体系。报告期内公司主营业务未发生重大变化。主要业务介绍如下：

（一）致力于成为全球健康海洋食品服务商

1、布局三大资源产业结构

海洋牧场：公司在黄海北部建成了规模化、标准化的世界级现代海洋牧场，覆盖海域面积约 231 万亩，建立了国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场、国内一流的海参、鲍鱼育养基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及覆盖产业链的专利群。海洋牧场的生态价值与实践成果赢得世界关注和认可，是中国首个经 MSC 认证的虾夷扇贝渔场，公司是中国双壳类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业。

大洋渔业：公司在韩国、日本、北美建立了资源基地，并与海外 10 余家资源企业建立战略合作伙伴关系，以“世界鱼市、幸福家宴”为目标，运作贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质海珍品，以世界优质渔业资源满足中国蛋白需求。

高原泉水：集团参股云南阿穆尔鲟鱼集团，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，下属北京鲟龙种业有限公司为全国现代渔业种业示范场，云南阿穆尔鲟鱼集团（会泽）有限公司为云南省农业产业化龙头企业，该集团现有 9 个养殖基地，拥有优质的冷泉水资源，掌握鲟鱼全产业链技术，鲟鱼存量居国内首位，鲟鱼苗销售的市场占有率近 70%，鲟鱼子酱销售正在拓展欧美、东亚、东南亚、中东等市场。

2、打造海洋食品品牌企业

公司下属 9 家海洋食品制造企业，生产扇贝、海参、鲍鱼、海胆、金枪鱼等贝类、鱼类、虾类、蟹类等产品，为百姓餐桌奉献安全健康食品。“獐子岛”牌海参、鲍鱼、扇贝被国家质量监督检验检疫总局认定为“国家地理标志保护产品”，獐子岛虾夷扇贝成为中国食品行业首个碳标识认证食品。

为提升品牌国际影响力，公司英文简称由“ZHANGZIDAO”调整为“ZONECO”，公司 LOGO 相应更新，并在境外注册推广 OCEANCHEF、TO YO MI 等品牌。为丰富产品结构，公司推出獐子岛品牌下海参系列、活品系列，子品牌 KOKO 海洋休闲食品系列、家里鲜冻品系列、易到味调理系列，目前公司已形成了鲜活系列、冻鲜系列、养生系列、料理系列及休闲系列海洋食品品类。

报告期内公司不断深入地融入渠道，以市场需求为导向，升级完善蒜蓉粉丝贝、干海参等产品，蒜蓉粉丝蛤、金银鲍贝、海参与浪蛤饺子馅等新品在多个渠道实现批量销售。引进虾酱、蟹酱两款产品，将民间口碑产品实现工业化转化。



（二）致力于成为中国海洋种业服务商

1、提升海洋生物技术能力，保障海洋牧场可持续发展：用生物技术保障资源端的可持续，提升海洋牧场资源的附加值。公司长期致力于科技创新，与国内外水产界著名院所、科学家共同建立产学研一体化创新平台，拥有海洋牧场、海洋食品、海洋生物技术三个研发中心、三个国家级实验室，并入选国家高新技术企业。在苗种繁育技术、现代育种技术应用、新品种开发等方面保持行业领先，积累了扇贝、海参、鲍鱼、牡蛎、巨藻等优质种质资源。报告期内，公司累计持有专利 65 项，新增专利授权 7 项，其中发明专利 7 项。

2、输出种子、技术与服务，打造种业利润中心：以客户需求为导向，围绕着海水养殖产业，从上、中、下游三个层面实现如下功能：①在上游实施种质研发，加快种业科技成果产出；②在中游实施产业示范，将海洋科技成果加快转化为核心产品；③在下游实施技术服务，推动我国海水养殖业良种化、产业化和标准化。并以海水种业平台的研发成果作为核心竞争力，以水产苗种和养殖产品作为利润支撑点，提升我国水产养殖业的良种覆盖率。

报告期内，公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等请详见“九、公司未来发展的展望”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司是国家级高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业、国家级水产良种场，是中国首个 MSC 认证虾夷扇贝渔场、双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，是中国首个“碳减排”标识企业，全球渔业“行业塑造者”，建设了 231 万亩国家一类水质的生态海洋牧场，拥有 3 个国家级实验室、5 家国内一流海洋科研机构的科技支撑平台、60 多项覆盖产业链专利群。公司在资源、技术、科研、人才、产业规模、质量控制和品牌知名度和影响力等方面具有综合性的核心竞争优势。主要内容如下：

1、技术方面：

截止报告期末，公司累计持有专利 65 项，报告期内年新增专利授权 7 项，其中发明专利 7 项。

公司与国内一流的水产科研院所保持着紧密的合作，实现“产、学、研”有效融合。公司建立了国家级虾夷扇贝良种场，是首批全国现代渔业种业示范场，拥有省级刺参、光棘球海胆、皱纹盘鲍原种场，虾夷

扇贝、刺参保种库，藻类保种库等，在良种创制、良境培育、良技服务方面掌握了先进的技术，大连獐子岛海域是国家级水产种质资源保护区。报告期内，公司深入推进海洋种业平台战略布局，与青岛亚特兰生物科技有限公司、美国大西洋海角渔业有限公司合资设立“青岛前沿种业有限责任公司”；獐子岛集团水科院黄海所生态渔业专项在基础饵料、养殖容量、养殖模式等课题研究取得新进展。同时，公司长期致力于海洋食品研发的科技创新，与科研院所合作成立食品研发中心，构建国家级产学研一体化创新平台，先后联合产学研平台在“海参自溶酶技术、鲍鱼深加工技术、海洋营养型即食产品开发、中式烹饪水产调理食品开发、贝类高质化加工装备和综合利用关键技术、海洋功能食品功效因子高效制备技术”等方面开展深入合作并产业化示范。并紧密围绕鲍、参、贝、鱼等集团资源主品，重点开发直供消费者餐桌的海洋食品。近年来，成功上市几十种新产品，涵盖了干品、罐头、休闲食品和冷冻调理食品等，形成 6 个产品品系、100 多种食品型产品，并进入工业化生产。

2、资源方面：

海洋牧场：公司在大连、山东、福建、韩国等地拥有多个养殖基地、良种扩繁基地，其中包括国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场，拥有海域面积约 231 万亩。公司海洋牧场建立在远离大陆的国家一类清洁海域，地处北纬 39 度，水温低，流速快，自净能力强。獐子岛虾夷扇贝渔场于 2015 年 4 月通过 MSC 认证，标志着对生态环境的保护和可持续生产达到了世界一流水平。MSC 每年还对海洋牧场的生态系统、种群资源、渔场管理等方面进行定期监督审核。目前，公司已逐步夯实了扇贝、海参、鲍鱼、珍珠、海螺、海胆、藻类等多品种的养殖格局。海洋牧场实行虾夷扇贝“3+1”耕种模式，按照“避让、识别、良种、标准、容量”五个维度，结合生产实践数据，对现有区域进行了勘查、分类和技术储备，不断提升海洋牧场的可持续生产能力。同时，公司还成立虾夷扇贝碳汇实验室，连续 6 年委托 SGS 对活品虾夷扇贝进行碳足迹认证，2015 年养殖的虾夷扇贝带来的碳汇效果相当于约 842 万棵树一年在大气中的碳移除量，为全国首家获得 SGS“碳减排”标识的企业。

大洋渔业：公司在韩国、日本、加拿大等国家设立资源整合企业，与北美、日本、朝鲜、澳新等区域的众多资源企业建立了战略合作关系，建设海外资源基地，丰富公司运营资源，满足国内日益增长的蛋白需求。

高原泉水：公司参股阿穆尔鲟鱼集团，拥有国内优质泉水资源，是全国现代渔业种业示范场，主要从事鲟鱼繁育、生态养殖、鱼子酱及鲟鱼制品的加工销售，鲟鱼存量与年鱼子酱加工产能排在国内前列。

3、市场方面：报告期内，公司加快确立国内市场全渠道布局。公司活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商板块共享产品、共享客户、共享信息，快速释放产业资源能力，提升主营品种的创利能力。商超运营成立合作公司，启动专业化、市场化、规模化运营；休闲食品进入约 2000 家店铺，虾类、贝类休闲食品在相关渠道同品类中排名前列；电商渠道以自营采购、联营模式合作覆盖国内主流线上生鲜频道，獐子岛“互联网+海鲜”O2O 平台连续两年获得天猫“双十一”水产生鲜类目第一名。同时，MSC 渔场认证对提升专营 MSC 渠道虾夷扇贝的价格，塑造獐子岛国际化品牌素质、吸引全球资源合作具有重要价值。公司的海参原产地品牌、“钓大鱼到獐子岛”的海钓品牌等提升了公司的市场知名度和美誉度。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2016年,公司在2014年海洋牧场灾害损失及2015年年审会计处理原则调整影响下,因连续两年亏损,股票交易被实行“退市风险警示”的特别处理,给公司经营带来较大压力。公司上下紧密围绕“订单前置、标准领先、创新驱动、协同增效”的经营方针,以“精准发力、突出服务”为运营主基调,保企业盈利、保市场稳定、保现金流安全,努力推进向“市场+资源”“技术+市场”转型、“食材企业向食品企业”升级。公司在海洋牧场资源整合平台、供应链保障平台、O2O消费者服务平台建设方面取得进步,在市场开拓、创新研发、加工贸易、资源整合等产品力、销售力、成本控制力方面有所提升。主要工作如下:

(一) 深耕市场,提升经营管理质量

1、加快确立国内市场全渠道布局

公司活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商板块共享产品、共享客户、共享信息,快速释放产业资源能力,提升主营品种的创利能力。虾夷扇贝活品吨值提升;海螺等产品在增殖、养护策略有效执行下资源增长;“珍蚝”国际化品牌形象助公司实现活品品牌化运作;海参直营系统改造、合作拓展销售新市场、大雪海参采捕等营销活动提升了公司品牌影响力;餐饮流通加快市场及客户网络建设;商超运营成立合作公司,启动专业化、市场化、规模化运营;休闲食品进入约2000家店铺,虾类、贝类休闲食品在相关渠道同品类中排名前列;电商渠道以自营采销、联营模式与国内优秀电商平台合作,粉丝扇贝成全网爆品。

2、抢抓国际市场订单与资源采购时机

公司积极推进“全球资源、全球市场、全球流通”的国际化运营战略,从市场销售和资源整合两端发力,巩固了集团全球化市场网络的基础,海外市场利润贡献稳步增长。公司继续推行“加工+贸易”运营模式,稳定服务日本、美国、加拿大、澳洲、新加坡、香港、欧盟等境外20多个终端市场,积极铺开国内市场,实现了工厂订单前置和产能利用率提高。同时,有效发挥海外资源基地功能,把握资源采购与销售时机,满足集团供应链及国内客户需求,海外市场与资源的运营能力得到提升。

(二) 技术引领,推动产业持续发展

在海洋生物技术方面,公司推动海洋牧场由数量规模型向质量效益型转变,实施海洋牧场“3+1”耕作规划,剥离不适播海域,优化区域容量、控制生态风险、降低养殖成本,顺利完成年度底播大会战任务。海洋种业公司正式成立,公司步入海洋生物技术产业领域,打造海洋种业平台。公司创新养殖作业模式,有序升级海上工业化装备:海洋牧场陆地养殖平台项目完成设备配置与生产流程试验,在降低劳动强度、提高作业质量上取得一定效果;海洋牧场3.0深水台筏工程启动。年度内,公司发起成立国家虾夷扇贝产业科技创新联盟,组织科研项目申报50项,其中国家级11项,7项发明专利获得授权。

在海洋生态技术方面,公司对海洋牧场生态环境进行系统调查分析,兼顾周期性、实时性和应急性,通过生态和生物相关性提供产业预测、预警、评价和指导依据。聚焦虾夷扇贝、海螺、鲍鱼、珍蚝产业链上的重点、难点开展研究。与国内外知名科研院所合作,进行海洋牧场生态与生物技术的深度研究与创新实践,不断推进技术、资金、品牌、产学研平台等优势要素有机融合。獐子岛海洋牧场作为典型案例列入欧盟“地平线2020计划”。

在海洋食品研发技术方面,公司不断深入地融入渠道,以市场需求为导向,年度内累计开发完成70项产品,其中33项已转化上市,升级完善蒜蓉粉丝贝、干海参等产品,蒜蓉粉丝蛤、金银鲍贝、海参与

浪蛤饺子馅等新品在多个渠道实现批量销售。引进虾酱、蟹酱两款产品，将民间口碑产品实现工业化转化。联合成立海洋休闲食品研发中心，推进海洋休闲食品工业化、产业化升级。

（三）聚焦主业，加强成本费用管控

公司转让客运公司、旅游公司及海鲜酒店等资产与业务，进一步聚焦海珍品种业、海水增养殖、海洋食品等主营业务，盘活了资产，优化了产业结构，公司财务状况与资产流动性有所改善，偿债能力有所增强，公司现金流安全和盈利能力得到提升。公司在“开源”同时，向管理要效益。资源端控制苗种费、海域使用金、人工等重点成本；加工环节优化产销衔接、推进产品创新、实施计件考核；市场端对研发、渠道、产品进行一体化调整，突出价值导向的绩效机制。公司采取了收缩投资项目、降低物资采购成本、压缩办公区面积等一系列具体措施，公司财务、销售、管理费用均同比明显下降。

（四）优化组织，提升团队管理效能

公司实施组织与机制变革，促进架构扁平化，实施多单元一体化，提升主营业务运营效率。减少管理层级，合并部门，合并岗位设置，缩减总部职能管理及业务群后勤人员。公司健全短期、长期互补结合的激励机制，实施年中业绩激励奖、年终特别激励，兑现内部企业家激励，持续构建事业共同体。110 名骨干员工认购“和岛一号”基金 6780 万元，参与受让公司股票，表现出对公司发展前景的信心。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求。

关于“公司经营养殖模式的具体内容、模式的特有风险和模式变化情况”：

（一）公司经营养殖模式的具体内容

报告期内，公司主营业务仍然为海珍品苗种业、海水增养殖、海洋食品。公司已构建起育种、育苗、养殖、暂养、加工、仓储、流通、贸易一体化的供应链保障体系，并按照建设“海洋牧场资源整合平台、供应链保障平台、O2O 消费者服务平台”等 3 个平台的方向进行产业升级。

公司核心养殖模式是海洋牧场模式。海洋牧场是指在特定海域里，通过生态环境修复与生物资源养护等方式建立适宜生物生存、生长和繁殖的环境，采用放流、移植、增殖等方法，充分利用天然饵料，集成生物技术、生态技术等科学技术，实现海洋生物资源的绿色、集约和可持续开发。海洋牧场是一种新型生产模式，集环境保护、资源养护、人工养殖和生态建设于一体。与捕捞相比，海洋牧场注重对生物资源的养护和补充，有效兼顾经济产出与生态平衡，实现海洋生物资源可持续利用；与养殖相比，海洋牧场可实现物质和能量多营养级利用，有效降低投入品对海域环境的影响，提高了养殖生物的品质、拓展了增养殖生物的活动空间；与单纯人工放流相比，海洋牧场注重生态环境修复和资源管理，保证了增殖目标生物的成活率与回捕率。

公司已在黄海北部建成了规模化、标准化的世界级现代海洋牧场，覆盖海域面积约 1600 平方公里，建立了国内最大的海珍品增养殖基地、国家级虾夷扇贝良种场、国内一流的海参、鲍鱼育养基地，具有行业领先的种质资源、生物与生态技术以及覆盖产业链的专利群。公司海洋牧场还包括多个层面的环境监测及预警控制系统。中国科学院海洋所主导在公司海域内建设的近海海洋观测研究网络黄海海洋观测研究平台已基本搭建完毕，公司与长海县气象局合作在小耗岛南部海洋牧场区布设气象监控浮标，公司海洋牧场研究中心聘请专家对海洋牧场局部及整体做动态养殖容量评估。

（二）公司经营养殖模式的特有风险

海洋牧场模式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大。如底质、水文环境（水深、水温、盐度）、敌害、台风、风暴潮、冷水团、养殖容量、自然灾害、气候异常等环境胁迫因子，均会对公司养殖区域的养殖产品带来重大影响，影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。风险因素详见本报告第一节中的“重大风险提示”。

（三）公司经营养殖模式的变化情况

公司于 2016 年 5 月 9 日召开了第五届董事会第四十次会议，审议通过了《关于海洋牧场生产模式升级及放弃不适播海域的公告》议案，公司完成了海洋牧场“3+1”可持续耕作规划，从 2016 年开始实施。根据“识别、避让、容量、标准、良种”的海洋牧场建设方针，公司将由规模型向关注单位产出率的质量效益型转变，剥离海域风险、优化区域容量、提升海洋牧场可持续性，推动海洋牧场产能与经济效益逐步恢复，实现海洋牧场“耕海万顷、养海万年”和“有质量增长、可持续发展”的愿景。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,052,101,909.49	100%	2,726,780,243.72	100%	11.93%
分行业					
水产养殖业	901,031,340.59	29.52%	901,856,929.95	33.07%	-0.09%
水产加工业	957,374,692.04	31.37%	909,953,687.63	33.37%	5.21%
水产贸易业	1,116,086,374.69	36.57%	805,999,885.55	29.56%	38.47%
交通运输业	64,115,025.42	2.10%	89,468,928.55	3.28%	-28.34%
旅游服务业	3,221,685.26	0.11%	4,420,877.28	0.16%	-27.13%
其他业务	10,272,791.49	0.34%	15,079,934.76	0.55%	-31.88%
分产品					
虾夷扇贝	753,075,911.76	24.67%	756,867,633.65	27.76%	-0.50%
海参	196,465,130.07	6.44%	186,767,137.04	6.85%	5.19%
鲍鱼	102,580,288.83	3.36%	124,441,276.29	4.56%	-17.57%
海螺	78,545,685.43	2.57%	62,712,624.30	2.30%	25.25%
海胆	15,030,750.39	0.49%	14,722,548.65	0.54%	2.09%
其他	1,906,404,143.01	62.46%	1,581,269,023.79	57.99%	20.56%
分地区					
国内	1,564,333,757.36	51.25%	1,495,987,781.88	54.86%	4.57%
国外	1,487,768,152.13	48.75%	1,230,792,461.84	45.14%	20.88%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	901,031,340.59	651,868,784.47	27.65%	-0.09%	-15.05%	12.73%
水产加工业	957,374,692.04	826,742,841.56	13.64%	5.21%	3.29%	1.60%
水产贸易业	1,116,086,374.69	1,048,192,681.82	6.08%	38.47%	39.31%	-0.57%
交通运输业	64,115,025.42	57,044,852.47	11.03%	-28.34%	-22.41%	-6.80%
旅游服务业	3,221,685.26	4,828,248.82	-49.87%	-27.13%	-23.58%	-6.95%
分产品						
虾夷扇贝	753,075,911.76	585,269,322.62	22.28%	-0.50%	-7.40%	5.79%
海参	196,465,130.07	110,186,016.26	43.92%	5.19%	-19.99%	17.66%
鲍鱼	102,580,288.83	93,424,960.50	8.93%	-17.57%	-9.53%	-8.08%
海螺	78,545,685.43	23,296,740.24	70.34%	25.25%	12.75%	3.29%
海胆	15,030,750.39	9,223,972.22	38.63%	2.09%	12.72%	-5.79%
其他	1,896,131,351.52	1,767,276,397.30	6.80%	21.07%	17.97%	2.45%
分地区						
国内	1,554,060,965.87	1,191,357,599.45	23.34%	4.94%	-5.38%	8.36%
国外	1,487,768,152.13	1,397,319,809.69	6.08%	20.88%	22.48%	-1.23%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
水产养殖业	销售量	公斤	37,037,771.65	43,166,912.76	-14.20%
	生产量	公斤	36,729,852.33	43,217,096.81	-15.01%
	库存量	公斤	217,038.76	524,958.08	-58.66%
水产加工业	销售量	公斤	31,733,607.12	32,523,039.6	-2.43%
	生产量	公斤	33,548,573.52	31,768,467.59	5.60%

	库存量	公斤	8,970,170.54	7,155,204.14	25.37%
--	-----	----	--------------	--------------	--------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√适用 □不适用

水产养殖业库存量同比减少较大的原因系本期加强活品库存管理,根据日均订货量减少活品暂养量,缩短活品暂养周期所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位: 元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水产养殖业		651,868,784.47	25.17%	767,343,018.10	31.89%	-15.05%
水产加工业		826,742,841.56	31.92%	800,401,900.06	33.27%	3.29%
水产贸易业		1,048,192,681.82	40.46%	752,418,441.07	31.27%	39.31%
交通运输业		57,044,852.47	2.20%	73,518,955.54	3.06%	-22.41%
餐饮服务业		4,828,248.82	0.19%	6,318,413.17	0.26%	-23.58%

单位: 元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
虾夷扇贝		585,269,322.62	22.59%	632,041,275.57	26.27%	-7.40%
海参		110,186,016.26	4.25%	137,714,917.70	5.72%	-19.99%
鲍鱼		93,424,960.50	3.61%	103,269,200.92	4.29%	-9.53%
海螺		23,296,740.24	0.90%	20,661,630.25	0.86%	12.75%
海胆		9,223,972.22	0.36%	8,182,984.86	0.34%	12.72%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加1户,减少7户,其中:

1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
青岛前沿海洋种业有限公司	投资设立

2) 本期纳入财务报表合并范围的主体减少情况

名称	变更原因
大连长山群岛客运有限公司	出售
大连长山群岛旅游有限公司	出售
大连鑫鑫旅行社有限公司	出售
大连海钓旅行社有限公司	出售
大连长山群岛旅行社有限公司	出售
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	出售
獐子岛渔业集团欧洲公司	注销

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	805,491,059.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	441,223,884.50	14.46%
2	第二名	123,775,709.14	4.06%
3	第三名	108,646,574.64	3.56%
4	第四名	69,969,217.21	2.29%
5	第五名	61,875,673.53	2.03%
合计	--	805,491,059.02	26.40%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	235,642,884.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	104,086,368.53	4.63%
2	第二名	61,137,380.80	2.72%

3	第三名	25,959,049.24	1.16%
4	第四名	25,481,465.33	1.13%
5	第五名	18,978,620.47	0.84%
合计	--	235,642,884.37	10.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	177,148,078.03	201,033,420.61	-11.88%	
管理费用	162,928,791.82	210,122,057.26	-22.46%	
财务费用	139,118,817.27	168,690,280.22	-17.53%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，海洋牧场承载能力进一步增强，獐子岛国家级海洋牧场示范区项目启动，成为中国首批水产科技创新示范基地，获得国家知识产权贯标企业称号。海洋生物技术研发方面，开展海洋牧场生物和环境调查分析、组织实施产学研平台科研项目及自主创新项目、按照“良种、良境、良技”的要求结合产业实际进行研发；海洋食品研发方面，报告期内累计开发完成70项产品，其中33项已转化上市，并完成部分主力产品升级工作。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	31	31	0.00%
研发人员数量占比	0.95%	0.90%	0.05%
研发投入金额（元）	13,232,582.26	11,822,037.00	11.93%
研发投入占营业收入比例	0.43%	0.43%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,195,989,984.63	3,211,664,252.33	-0.49%
经营活动现金流出小计	2,888,405,759.91	2,893,957,166.35	-0.19%
经营活动产生的现金流量净额	307,584,224.72	317,707,085.98	-3.19%
投资活动现金流入小计	211,139,974.47	44,928,860.47	369.94%
投资活动现金流出小计	127,460,718.53	98,335,415.87	29.62%
投资活动产生的现金流量净额	83,679,255.94	-53,406,555.40	256.68%
筹资活动现金流入小计	2,110,383,250.26	3,542,369,003.34	-40.42%
筹资活动现金流出小计	2,618,342,238.94	3,683,698,976.20	-28.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-507,958,988.68	-141,329,972.86	-259.41%
现金及现金等价物净增加额	-95,681,319.36	132,838,555.61	-172.03%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流量净额增加较大，主要原因系本期出售公司拥有和控制的皮口土地、码头资产及大连长山群岛客运有限公司100%股权、大连长山群岛旅游有限公司100%股权和獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司100%股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少较大，主要原因系本期偿还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	52,570,472.05	63.39%	本期处置子公司产生收益44,318,908 元。	否
资产减值	4,999,147.34	6.03%		
营业外收入	79,201,852.28	95.51%	本期营业外收入中包含中国人保财险大连分公司的风力指数保险理赔款 42,172,500 元。	否
营业外支出	16,718,311.79	20.16%		

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	581,445,548.47	13.00%	579,527,692.27	12.92%	0.08%	
应收账款	348,773,194.38	7.80%	254,954,879.79	5.68%	2.12%	
存货	1,751,354,335.82	39.14%	1,543,400,986.71	34.41%	4.73%	
长期股权投资	180,105,638.93	4.03%	134,130,248.56	2.99%	1.04%	
固定资产	1,091,530,286.76	24.40%	1,247,176,273.58	27.81%	-3.41%	
在建工程	26,583,591.30	0.59%	44,916,166.20	1.00%	-0.41%	
短期借款	1,172,423,461.40	26.20%	1,725,512,399.77	38.47%	-12.27%	本期偿还短期借款较多
长期借款	705,240,933.23	15.76%	1,191,537,728.39	26.56%	-10.80%	一年内到期的长期借款较多
预付账款	112,770,152.24	2.52%	177,762,211.72	3.96%	-1.44%	
无形资产	268,004,261.21	5.99%	319,450,205.22	7.12%	-1.13%	
长期待摊费用	19,440,025.31	0.43%	85,150,329.31	1.90%	-1.47%	
应付账款	301,390,635.11	6.74%	211,780,024.16	4.72%	2.02%	
一年内到期的非流动负债	1,026,532,601.12	22.94%	289,513,340.75	6.45%	16.49%	一年内到期的长期借款较多

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一节财务报告附注十四中重要承诺事项所述。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,600,136.14	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
大连翔祥食品有限公司	水产品加工仓储、国际贸易	增资	38,855,180.14	49.00%	自有资金	双日(中国)有限公司、双日株式会社	20年	水产品加工仓储、国际贸易	完成增资比例为91%		0.00	否	2016年02月03日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于对外投资暨关联交易的公告》(编号:2016-11)
青岛前沿种业有限责任公司	海水养殖、育种、研发、繁育销售;海产品养殖、销售、技术服务	新设	43,500,000.00	58.00%	自有资金	青岛亚特兰生物科技有限公司、美国大西洋海角渔业有限公司	长期	海水养殖、育种、研发、繁育销售;海产品养殖、销售、技术服务	公司已设立	2,000,000.00	-178,866.76	否	2016年09月23日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于对外投资设立合资公司的公告》(编号:2016-104)
合计	--	--	82,355,180.14	--	--	--	--	--	--	2,000,000.00	-178,866.76	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
长海县獐子岛投资发展中心	公司拥有和控制的皮口土地、码头资产	2016年07月31日	7,078.57	109.7	出售事项不影响公司业务连续性及管理层稳定性	0.83%	参照评估值确定	是	交易对方为公司控股股东	否	是	否,根据大股东需求,皮口土地拟直接过户到其指定的第三方名下,所以尚未完成过户。大股东已出具《承诺函》,其	2016年06月21日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于出售资产暨关联交易的公告》(编号:2016-67)

店有限公司	100%股权											
-------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	子公司	速冻调制食品制造销售, 水产品初加工, 水产罐头加工, 进出口业务等	8,000 万人民币	212,507,174.22	113,951,597.93	151,184,260.49	13,056,974.66	10,380,062.58
獐子岛集团宁德养殖有限公司	子公司	水产品养殖、销售	1,125.6 万人民币	24,141,914.19	23,381,489.48	74,577,356.01	9,673,947.95	8,502,446.98
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	国际货物运输代理; 仓储; 国际贸易、转口贸易; 冷藏食品研发等	19,680 万人民币	356,137,082.79	153,219,098.11	65,681,102.65	-13,318,881.97	-13,018,620.46
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	子公司	预包装食品, 食用农产品的销售, 进出口业务, 转口贸易	1,000 万人民币	20,170,105.81	-29,002,696.93	605,584.95	-9,049,509.02	-12,657,739.29
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	水产品及其制品加工、货物进出口、技术进出口、代理进出口业务、水产品收购等	2,040 万人民币	368,950,909.05	-35,622,541.24	498,427,374.78	13,879,996.08	14,956,786.58
獐子岛渔业	子公司	商业	34,914.57 万	538,632,201.	281,830,436.	935,067,508.	10,750,914.6	9,114,993.16

集团香港有限公司			港元	77	44	72	2	
大连翔祥食品有限公司	参股公司	水产品加工、仓储、国际贸易	1,742 万美元	161,682,718.05	157,730,508.42	229,420,551.31	18,342,179.84	16,495,826.82

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连长山群岛客运有限公司	出售	处置收益 3,396.91 万元
大连长山群岛旅游有限公司	出售	处置收益 16.35 万元
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	出售	处置收益 1,277.43 万元
獐子岛渔业集团欧洲公司	注销	处置损失 258.80 万元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

1.1 行业发展趋势

1.1.1 海洋食品消费需求快速增长

近十多年来，我国海产品产量保持持续增长，其中增量部分主要由人工养殖提供。2015 年，我国海水养殖总产量达 1875.6 万吨，占海产品总量的 55%，较 2010 年增长 26.52%。我国的海产品养殖产量从 2006 年开始高于捕捞产量，随着国内养殖技术的提高和适养海域的稀缺性，以及持续大规模的捕捞导致野生资源的枯竭，海水养殖行业将迎来发展机遇期。同时，海洋食品在食品结构中的消费需求快速增长。随着城乡居民收入水平的提高，人们饮食结构也逐步得到改善。水产品营养高，不仅提供了高价值的蛋白，而且是广泛的必需微量元素、矿物质和脂肪酸的重要来源，因此日益受到消费者的青睐。2015 年全国水产品人均占有量 48.74 千克，较 2009 年增长 26.83%，而同期人均粮食占有量增长 12.87%。

1.1.2 推进海洋生态文明建设等成为“十三五”时期海洋事业发展的亮点

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》（以下简称《建议》）中提出，要拓展发展新空间，用发展新空间培育发展新动力，用发展新动力开拓发展新空间。积极拓展蓝色经济空间，坚持陆海统筹，壮大海洋经济，科学开发海洋资源，保护海洋生态环境，维护我国海洋权益，建设海洋强国。公司以创新绿色美食、推广健康海洋珍品消费文化为己任，倡导低碳环保消费理念。实施对经营过程中不同阶段的碳汇或碳源进行系统化管理，以低碳的标准调整和指导企业工作，将“低碳”上升为文化理念，率先进行碳足迹评估，发展蓝色低碳经济，领中国传统渔业向碳汇生态型转变和升级。在十三五期间，公司一贯坚持的海洋生态文明建设等举措将获得更多政策支持，也将产生更深远的社会效益和经济效益。

1.2 面临的市场竞争格局

1.2.1 资源整合速度提升与规模增长加剧

随着人们消费水平的提升，国内水产品产量上升，加之互联网公司及传统零售商纷纷涉足生鲜电商，国际水产品资源不断涌入国内市场，导致水产品市场竞争加剧。公司加快整合北美、日本、韩国等世界优质水产资源，资源结构日趋多元化，丰富公司产品品类，拓宽服务半径，稳定和提升公司市场份额。

1.2.2“互联网生鲜”向传统水产品消费提出挑战

生鲜类产品是生活必需品，有强大的消费粘性，生鲜产品的高重复购买率、短购买周期、高市场活跃度，存在巨大的市场空间，传统水产品企业依托互联网生鲜平台，借助平台高人气，吸引消费者关注进而购买；借助完善的冷链物流配送体系，将生鲜产品更便捷、安全地送进千家万户。公司借助知名电商平台，积极开展生鲜类合作，同时加大与便利店、商超等优质渠道开展合作，打造网络“尖叫产品”，提升订单转化率、重复购买率、客户黏合度，拓展网络销售渠道及提升公司产品美誉度。

1.2.3 行业集中度高

品牌成为竞争关键，品牌体现食品品质、卫生安全等安全有保障。由于大型海水养殖是一个资源要求严格、资金要求高、技术难度大的行业，其特点决定了从事该行业的企业要拥有优质的海域资源、一定规模的资本、较高的技术水平和丰富的管理经验。虽然我国海水养殖属于市场化竞争行业，但是由于优质资源的缺乏、优质品牌的稀缺，市场上有力的竞争者数量并不多。由于资本、技术、管理经验和品牌影响等因素的限制，对新进者构成了较高的行业壁垒。公司是目前国内最大的海珍品增养殖企业，独立开发海域养殖面积国内领先。从营业收入的规模来看，公司在渔业行业的上市公司中排名第一。

1.2.4 公司在生态技术和生物技术研究与应用领域走在行业前列

我国水产种业发展迅速，但远不能满足市场需求。目前，我国水产养殖的良种覆盖率还是远远低于畜牧业、种植业。根据农业部及黄海所统计数据，目前我国水产养殖业的良种覆盖率为 25%-30%，与农作物 96%的良种覆盖率相比差距巨大。大力推进良种，提升良种覆盖率是我国海水养殖业持续发展的必然路径。研发病害、环境抗逆性强，生长速度快，市场前景好的良种可解决死亡率高，产能低的问题，尤其是海水养殖业对良种的需求十分迫切。公司为了不断提升自身海洋牧场的业务质量及可持续发展能力，早已在上游的种苗行业有所布局，建立了国家级虾夷扇贝良种场，省级刺参、光棘球海胆、皱纹盘鲍原种场，虾夷扇贝、刺参保种库，藻类保种库等，在良种创制、良种培育、良技服务方面掌握了先进的技术，积累了宝贵经验，走到了行业前列。同时，公司与国内一流的水产科院所保持着紧密的合作，探索出了一套有效的“产、学、研”合作模式，公司搭建的产业平台与科学家的技术能力深度融合，多年来为公司海洋牧场引入了较多的优良品种，能够有效保障公司持续产出能力和盈利能力。

2、公司未来的发展机遇和挑战

从内部经营情况看，集团各个业务单元板块都已明确战略方向，公司市场口碑、融资环境、团队能力、运营质量稳中趋好，提升盈利水平的基本要素得到了显著改善。但在连续两年亏损的压力下，公司资产负债率尚未降至目标水平，财务费用仍较高，制约了公司融资、评信及把握市场机遇。同时，公司海洋牧场风险管控工作尚需继续推进，生态风险等不确定因素难以完全摆脱，部分投资和资源整合项目盈利周期延后。同时，随着公司“市场+资源”战略的快速推进，公司进、销、存等供应链管理能力和服务市场的能力均亟待提升。

从外部经营环境看，全球一体化进程中的贸易战、货币战将带来较多不确定性。国内经济运行仍面临巨大下行压力，供给侧改革将进入深水区，经济模式、产业结构等重构与平衡任务艰巨。全球海洋食品聚焦中国市场，蓝色海洋经济的市场蓝海已进入红海且白热化阶段。但同时，国内大健康市场逐步形成、放大，消费升级正成为经济发展新引擎，国内海洋食品行业将延续高成长态势。国家“十三五”规划首次对生态文明建设做了全面部署，推出了振兴东北、振兴实体经济的相关政策。国家增强海关缉私、食品安全监管力度，有利于建立国内市场的公平竞争秩序，为公司主业经营带来前所未有的发展机遇。

因此，2017 年将是公司逐步释放在资源、市场、技术、资金、队伍、品牌等经营要素上积蓄的潜能，

巩固行业与市场地位、创造企业价值，进入到“聚焦运营，释能提速”发展通道的一年。

3、公司近期发展战略

公司继续围绕“三大资源、三个支撑”的产业格局，构建“以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台、以信息技术为核心的供应链保障平台、以互联技术为核心的 O2O 消费者服务平台”，实施“全球资源、全球市场、全球流通”的经营策略，加速推进“市场+资源”战略，实现“食材”企业向“食品”企业转型升级。具体发展规划如下：

3.1 科技驱动、智能管控，打造资源整合平台

以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台是产业和市场的根基，是在技术支撑下，依托科技、生产、整合，建设匹配市场需求的资源平台，以实现海洋牧场的可持续发展，进而助力中国海洋产业升级。公司将借助自主创新和国家级产学研平台，大力建设基于生态系统的全程追溯管控体系，重点通过对生态系统评估、生产全流程可追溯、生产全过程可视化、海洋牧场智能化、渔业装备升级进行管控，从而建设匹配市场需求的、高质量、可持续生态系统的资源基地，实现由传统渔业向现代渔业跨越，保障产业实现可持续、高质量增长。

3.2 信息驱动、资源整合，打造供应链保障平台

以信息技术为核心的供应链平台是连接市场与资源的桥梁，是整合产业链能力的要素，也是实现有效运营以及优质客户服务的保障。公司将构建信息化的供应链可视化平台、信息整合平台和智慧运营平台，用以支撑内部供应链从育苗、养殖、增殖到线上线下的生产、运输、销售的协同运营。通过全方位的信息化系统确保信息流、资金流和物流的畅通，整合产品资源、运营、市场，提升客户体验，降低成本，保障公司可持续的竞争优势，从而增强公司竞争力及商业价值。

3.3 互联网驱动、渠道变革，构建消费者服务平台

以互联技术为核心的 O2O 消费者服务平台连接企业与消费者，通过与阿里巴巴、顺丰优选、苏宁云商、中粮我买网等电商平台巨头的深入合作，着力于发展基于社交网络互动营销，全面打造互联网化的海洋食品营销网络。公司将全面改革传统营销渠道和销售网络，基于互联技术的新型门店管理系统，全新的全品系门店形象系统，量身定做海洋食品物流保障体系，为全面服务于消费者海洋食品消费需求，全面实现线上线下营销网络的融合，从而真正实现基于消费者需求的 O2O 服务平台。

4、公司 2017 年的主要经营目标和措施

2017 年，公司将继续坚持“市场+资源”“技术+市场”战略，提升“全球资源、全球市场、全球流通”国际化运营的速度，提升“食材向食品”升级的速度，提升销量扩增与新业态发展的速度。加快“三个平台”的能力建设，带动公司行业影响力、市场竞争力提升。主要工作部署如下：

4.1 加强产品营销与产品力提升

提升扇贝、鲍鱼、海螺、珍蚝等活品及海参的精准运营水平，实施品牌策略，提升销售利润率。休闲食品将服务好优质大客户，在卖好贝、虾产品的基础上拓展新品、扩大销量。加快实施“全球资源、全球市场、全球流通”战略，加快食材向食品升级，拓展新市场、新空间、新业务。海洋食品研发将实现全品系创新开发、全渠道食品化，注重食品的时代性，注重“獐子岛味道”的独创，开发营养滋补性食品，不断开拓海洋食品的市场蓝海，强化为产品降成本的功能，提升公司海洋食品工业化水平。公司将继续扩大品牌在国内外市场上的影响力，提升消费者对品牌的忠诚度。提高新品上市、节日营销的实效，加大 MSC 扇贝产品市场推广，提升獐子岛品牌价值。

4.2、提速市场建设与客户开发

国内市场将实现全渠道、全品系联动，渠道间将相互协同、无缝相融，建立用户服务文化，不断扩大客群规模，提升客群质量，增加销售规模。

4.3、提速海洋牧场转型与升级

海洋牧场将牢牢抓住“转型升级”这个重点，有计划升级海上工业化装备，创新养殖作业模式。充分发挥玻璃钢船舶、陆地养殖平台的效能，加快海洋牧场 3.0 工程实施步伐；全链条健全和升级生态标准、技术标准、生产标准和管理标准，提升产品质量，降低产品成本，提升海洋牧场的产品竞争力。

4.4、提速供应链构建与优化

保供是 2017 年经营管理的重心。公司将有效组织进销存管理，将安全库存与订单前置相结合，合理排产，合理调度人工、原料、物资、设备等生产要素，提升生产效率，降低生产成本，拓展“加工+贸易”、“冷藏+贸易”模式。

4.5、提升集团管控与企业运营

2017 年经营管理努力实现“三个打通”：一是“产供销”纵向打通；二是职能部门和业务部门横向打通；三是线上线下、国内国外渠道协同空间打通。

4.6、提升组织管理与队伍建设

继续优化组织、变革机制，提升组织的完整性和有效性。建立与预算体系适配的绩效体系，遵循价值和结果导向，给团队成员赋能。建立约束文化，促进健康成长，落实经营主体责任，健全内部企业家机制，以长期激励构建事业共同体。践行“责任、合作、执行、感恩”的核心价值观，提升公司组织领导力。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 02 月 26 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 3 月 2 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 2 月 26 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 05 月 13 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 5 月 18 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 08 月 11 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 8 月 15 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 8 月 11-12 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 09 月 14 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 9 月 19 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 9 月 14 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 09 月 29 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 9 月 30 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 9 月 29 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 11 月 11 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 11 月 14 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 11 月 11 日投资者关系活动记录表》。

2016 年 11 月 15 日	实地调研	机构	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 11 月 17 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 11 月 15 日投资者关系活动记录表》。
2016 年 12 月 06 日	实地调研	其他	本次调研有关情况详见公司于 2016 年 12 月 8 日披露在深圳证券交易所网站互动易平台上的《2016 年 12 月 6-7 日投资者关系活动记录表》。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

- 1、2016年度，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 2、2015年度，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 3、2014年度，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	0.00	79,593,431.02	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-242,936,260.14	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-1,189,327,466.52	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕甌经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	首次非公开发行时所作承诺	避免同业竞争；不占用公司资金或资产。	2006年08月30日	永久	严格遵守承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	吴厚刚、孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、孙福君、曹秉才、邹建、战伟、勾荣、张戡	其他承诺	总裁办公会11名成员计划出资不少于2,000万元增持公司股票，2年内不减持（董事长兼总裁吴厚刚根据“自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关”所减持的公司股票除外）。	2014年12月03日	2014年12月8日后1个月内	已按期履行完毕
	吴厚刚	其他承诺	公司董事长兼总裁吴厚刚自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关。	2014年12月03日	2000万元在第五届董事会第十九次会议决议公告后1个月内到位，剩余8000万元在以后年度完成支付。	已按期履行完毕。
		其他承诺	公司董事长兼总裁吴厚刚以大宗交易或协议转让方式减持其所持有的	2014年12月03日	“自愿承担1亿元灾害损失与公司共度难关”的相关股票减持完毕之日起	严格遵守承诺

			公司股票净回收资金 1 亿元（扣除相关税费），用于承担 1 亿元灾害损失与公司共度难关。吴厚刚承诺自上述股票减持完毕之日起剩余股票锁定 3 年。		剩余股票锁定 3 年。	
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
大连长山群岛客运有限公司	2016 年	公司向大股东出售资产该公司 100% 股权，同时收回相关债权	6,296.91		6,296.91	0			
大连长山群岛客运有限公司	2016 年	向关联人销售产品、商品		7.98	7.97	0.01	其他	0.01	2017 年 1 月份
合计			6,296.91	7.98	6,304.88	0.01	--	0.01	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	0.00%								
相关决策程序	（1）经公司第六届董事会第二次会议审议，并经 2016 年 7 月 8 日召开的 2016 年第一次临时股东大会批准，公司与控股股东长海县獐子岛投资发展中心签订《资产转让协议》，将包括大连长山群岛客运有限公司 100% 股权在内的客运、旅游等资产转让给控股股东，并约定在转让资产的同时收回对相关标的债权净额。2016 年 9 月 5 日公司收到长海县獐子岛投资发展中心支付的全部资产转让价款及相关债权净额。内容详见 2016 年 9 月 6 日披露的《关于出售资产暨重大关联交易进展情况的公告》。（公告编号：2016-97）								

	(2) 经公司于 2016 年 6 月 20 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过的《关于追加公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》，批准增加与大连长山群岛客运有限公司接受关联人提供的劳务关联交易金额 140 万元、向关联人销售产品、商品关联交易金额 50 万元。(公告编号：2016-68)
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2017 年 03 月 21 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	详见巨潮资讯网公司披露的《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少7户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
青岛前沿海洋种业有限公司	投资设立

2、本期纳入财务报表合并范围的主体减少情况

名称	变更原因
大连长山群岛客运有限公司	出售
大连长山群岛旅游有限公司	出售
大连鑫鑫旅行社有限公司	出售
大连海钓旅行社有限公司	出售
大连长山群岛旅行社有限公司	出售
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	出售

獐子岛渔业集团欧洲公司	注销
-------------	----

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	董超、李斌
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
威海长青海洋科技股份有限公司诉荣成分公司、本公司一案，要求赔偿其养殖物资及产品损失。	1,169	否	收到民事判决书	2016年6月，公司收到山东省高级人民法院《民事判决书》"（2016）鲁民终617号"，判决如下：一、维持青岛海事法院（2014）青海法海事重字第1号民事判决第二项；二、撤销青	（2016）鲁民终617号《民事判决书》已下发，目前尚未支付上述款项。	2015年11月14日	详见刊登在巨潮资讯网上的《关于重大诉讼事项进展的公告》（编号：2015-102）

				<p>岛海事法院 (2014) 青海法 海事重字第 1 号 民事判决第一 项; 三、獐子岛 集团股份有限公司 给付威海长青 海洋科技股份有 限公司损失款 1846914 元。一审 案件受理费、海 事强制令受理 费、鉴定费合计 1184600 元, 由长 青公司承担 710760 元, 獐子 岛公司承担 473840 元; 一审 反诉案件受理费 33935 元, 由獐子 岛公司承担。二 审案件受理费 379600 元, 由长 青公司承担 227760 元, 由獐 子岛公司承担 151840 元。</p>			
<p>威海长青海洋科技 股份有限公司诉荣 成分公司、本公司 一案, 要求赔偿其 养殖物资及产品损 失。</p>	1,169	否	<p>收到《民事 申请再审 案件应诉 通知书》</p>	<p>2017 年 3 月, 公 司收到最高人民 法院《民事申请 再审案件应诉通 知书》" (2017) 最高法民申 275 号", 通知内容如 下: 威海长青海 洋科技股份有限 公司不服山东省 高级人民法院做 出的 (2016) 鲁 民终 617 号民事 判决, 申请再审, 本院已立案审 查。</p>	目前正在审理 中		无

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励计划

1、2015年3月6日，公司召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见公司于2015年3月10日刊登在巨潮资讯网上的《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要等。

2、2015年8月18日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、2015年9月14日，公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司首次股票期权激励计划授予相关事项的议案》。首次授予期权份数为900万份，确定首次股票期权授予日为2015年9月14日，首次授予的股票期权的行权价格为13.45元。

4、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2015年9月17日完成股票期权激励计划首次授予登记工作。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

5、2016年4月28日，公司召开的第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整期权数量和激励对象暨注销部分期权的议案》，取消何春雷、战伟、邹建3名离职员工参与本公司股票期权激励计划的资格及获授的股票期权300万份。同时，根据2015年度审计报告，公司2015年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-490,919,452.88元，不满足第一个行权期对应的绩效考核目标。因此，公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期获授期权未达到行权条件，根据《股权激励计划（草案）》的规定，对首次授予期权第一个行权期所获授的240万份（首次授予期权总量600万份的40%）可行权期权由公司予以注销。

6、2017年3月19日，公司召开的第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于注销股票期权激励计划首次授予第二个行权期未达到行权条件股票期权的议案》、《关于终止股票期权激励计划的议案》。根据2016年度审计报告，公司2016年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-27,874,647.54元，不满足第二个行权期对应的绩效考核目标。因此，根据《股权激励计划（草案）》的规定，对首次授予期权第二个行权期所获授的180万份（首次授予期权总量600万份的30%）未达行权条件的股票期权由公司予以注销。同时，根据公司预算目标，预计第三个行权期对应的绩效考核目标亦无法达成。鉴于本次股权激励计划因不能达到行权条件而绝大部分的股票期权被注销，剩余最后一期股票期权也将因不能达到行权条件而届时需要注销，继续执行该计划已无实际意义，董事会决定终止本次股票期权激励计划。

（二）员工持股计划

公司于 2014 年 12 月 24 日召开公司 2014 年第四次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司 2014 年员工持股计划（草案）及其摘要》及相关议案。《獐子岛集团股份有限公司 2014 年员工持股计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于 2014 年 12 月 5 日刊登在巨潮资讯网上的公告。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》的要求，公司分别于 2015 年 1 月 22 日、2 月 26 日、3 月 25 日发布了《关于员工持股计划实施进展的公告》（公告编号：2015-04、2015-08、2015-17）。截至 2015 年 4 月 30 日，公司员工持股计划陆续通过二级市场买入的方式购买完成公司股票，购买均价为 12.58 元/股，购买数量 676.6033 万股，占公司总股本的比例 0.95%。至此，公司员工持股计划完成股票购买，股票锁定期自 2015 年 5 月 4 日起 12 个月。

（三）认购“和岛一号证券投资基金”计划

公司于 2016 年 8 月 29 日召开公司 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》。《獐子岛集团股份有限公司部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划（草案）》及其摘要的具体内容详见公司于 2016 年 8 月 13 日刊登在巨潮资讯网上的公告。公司于 2016 年 9 月 2 日发布了《关于部分董事、监事、高管及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划实施进展的公告》（公告编号：2016-95）。截止 2016 年 8 月 31 日，已完成新余市海无界信息咨询中心（有限合伙）、新余市海上大寨信息咨询中心（有限合伙）、新余市养海万年信息咨询中心（有限合伙）的设立，上述 3 个合伙企业已分别同北京吉融元通资产管理有限公司（基金管理人）、中信证券股份有限公司（基金托管人）签订《和岛一号证券投资基金基金合同》及《和岛一号证券投资基金基金合同之补充协议》，并缴纳了认购资金。本投资计划筹集资金总额为 6,780 万元。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
双日（中国）有限公司、双日株式会社	为本公司持股 49% 的参股子公司，过去 12 个月内公司董事邹	大连翔祥食品有限公司	水产品加工、仓储、国际贸易等	1742 万美元	16,168.27	15,773.05	1,649.58

	建曾担任其法定代表人。						
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		已完成全部增资款 642.88 万美元的支付。扩建项目申请已经得到保税区政府批准。外经贸备案申请已取得批复。已完成地勘、能评、测绘、环评、安评。已取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证。已办理人防缴费手续。已拿到土地证。已于 2016 年 11 月 28 日举办开工仪式。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2016 年 6 月 21 日，公司披露《关于出售资产暨关联交易的公告》：公司与控股股东长海县獐子岛投资发展中心签订《资产转让协议》，同意将公司拥有和控制的皮口土地、码头资产、大连长山群岛客运有限公司 100% 股权、大连长山群岛旅游有限公司 100% 股权和獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司 100% 股权转让给投资发展中心，转让价格按评估值确定为 19,315.90 万元；同时，公司收回对上述标的公司的债权净额。本事项已经 2016 年 7 月 8 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

2016 年 10 月 29 日，公司披露《关于出售资产暨重大关联交易进展情况的公告》：公司同投资发展中心于 2016 年 10 月 27 日签订了《资产转让协议之补充协议》。协议约定：资产转让的过渡期 2016 年 1-8 月期间，大连长山群岛客运有限公司、大连长山群岛旅游有限公司、獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司实现净利润 1,646,697.70 元，为确保交易之公允性，大股东同意向公司支付相应的过渡期利润补偿。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售资产暨关联交易的公告	2016 年 06 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-67）
	2016 年 08 月 10 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-82）
	2016 年 09 月 06 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-97）
	2016 年 10 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号：2016-113）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
大连獐子岛通远食品 有限公司	2016年04 月30日	5,000	2016年11月10 日	1,837	一般保证	2017年11月 10日	否	否
大连獐子岛通远食品 有限公司	2016年04 月30日	5,000	2016年08月29 日	836	一般保证	2017年8月 30日	否	否
大连獐子岛海石国际 贸易有限公司	2016年04 月30日	5,000	2016年11月10 日	2,974.41	一般保证	2017年11月 10日	否	否
大连獐子岛海石国际 贸易有限公司	2016年04 月30日	5,000	2016年08月29 日	3,453.27	一般保证	2017年8月 30日	否	否
獐子岛渔业集团香港 公司	2016年04 月30日	6,243.3	2016年12月30 日	0	一般保证	2017年1月 31日	是	否
大连獐子岛中央冷藏 物流有限公司	2016年04 月30日	2,000	2016年09月29 日	668.69	一般保证	2017年9月 29日	否	否
大连獐子岛中央冷藏 物流有限公司	2016年04 月30日	5,000	2016年08月29 日	2,328	一般保证	2017年8月 30日	否	否
獐子岛渔业集团麦克 斯国际有限公司	2016年04 月30日	3,706.38	2016年11月17 日	3,706.38	一般保证	2017年11月 24日	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	91,359.84	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	36,949.68					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	91,359.84	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	15,803.75					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	91,359.84	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	36,949.68					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	91,359.84	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	15,803.75					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			14.73%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			12,807.06					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			12,807.06					
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	是	5.50%	2,200	2016年12月20日	2017年12月20日			121		未到利息结算日
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	是	6.09%	1,600	2015年12月20日	2016年12月20日	1,600		97.44	97.44	97.44
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	否	6.09%	175	2016年09月13日	2017年09月13日			10.66	2.75	2.75
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	否	6.09%	972	2016年12月19日	2017年12月19日			59.19		未到利息结算日
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	否	6.09%	681	2016年06月13日	2017年06月13日			41.47	21.45	21.45
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	否	6.09%	500	2015年12月25日	2016年12月24日	500		30.45	30.45	30.45
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	否	5.50%	500	2016年12月29日	2017年12月29日			27.5		未到利息结算日
合计		--	6,628	--	--	2,100		387.71	152.09	--
委托贷款资金来源				本公司自有资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额				0						
涉诉情况（如适用）				无						
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）				2016年12月19日						
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）										
未来是否还有委托贷款计划				有						

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值	合同涉及资产的评估价值	评估机构名称（如	评估基准日（如	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行	披露日期	披露索引

				(万 元)(如 有)	(万 元)(如 有)	有)	有)					情况		
獐子岛 集团股 份有限 公司	安徽省 民旺商 贸有限 公司	冻品、 干品、 调理 品、休 闲食品	2016 年 12 月 30 日	0	0	无		根据协 议约定 并参照 市场价 格		否	无	无	2016 年 12 月 31 日	详见刊 登在巨 潮资讯 网上的 《重大 合同公 告》(编 号: 2016- 122)

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、履行其他社会责任的情况

详见公司2017年3月21日刊登在巨潮资讯网上的《社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

是否发布社会责任报告

是 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面 信息	是否含社会方面 信息	是否含公司治理 方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
其他	是	是	是	《深圳证券交易所上 市公司社会责任指 引》、《中国企业社会责 任报告编写指南 (CASS-CSR1.0)》	GRI

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证 (ISO14001)	否
2.公司年度环保投支出金额 (万元)	288.87
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	达标率 100%
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入 (万元)	175.18

5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	469.93
---------------------------------	--------

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2016年5月9日召开了第五届董事会第四十次会议，审议通过了《关于海洋牧场生产模式升级及放弃不适播海域的公告》议案，公司已经完成了海洋牧场“3+1”可持续耕作规划，决定从2016年开始实施。根据“识别、避让、容量、标准、良种”的海洋牧场建设方针，公司将由规模型向关注单位产出率的质量效益型转变，剥离海域风险、优化区域容量、提升海洋牧场可持续性，推动海洋牧场产能与经济效益逐步恢复，实现海洋牧场“耕海万顷、养海万年”和“有质量增长、可持续发展”的愿景。目前放弃海域工作已履行完毕。截止报告期末公司的虾夷扇贝底播规划面积约231万亩。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,322,225	4.26%				-45,075	-45,075	30,277,150	4.26%
3、其他内资持股	30,322,225	4.26%				-45,075	-45,075	30,277,150	4.26%
境内自然人持股	30,322,225	4.26%				-45,075	-45,075	30,277,150	4.26%
二、无限售条件股份	680,789,969	95.74%				45,075	45,075	680,835,044	95.74%
1、人民币普通股	680,789,969	95.74%				45,075	45,075	680,835,044	95.74%
三、股份总数	711,112,194	100.00%				0	0	711,112,194	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，因任期届满周延军自2016年5月20日起不再担任公司董事，截止报告期末其持有的本公司股票中限售股部分解除锁定45,075股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,715	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,687	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	30.76%	218,768,800	-106,660,000			质押	163,500,000
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	其他	8.32%	59,161,200	59,161,200				
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0				
长海县獐子岛大耗经济发展中心	境内非国有法人	6.85%	48,705,645	0			质押	17,500,000
吴厚刚	境内自然人	4.12%	29,292,000	-9,764,000	29,292,000	0	质押	23,000,000
花中富	境内自然人	1.05%	7,450,700	3,678,700				
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	其他	0.95%	6,766,033	0				
伍巍岩	境内自然人	0.72%	5,100,500	5,100,500				
广东恒健资本管	国有法人	0.63%	4,500,000	0				

理有限公司							
姜任飞	境内自然人	0.59%	4,177,800	4,177,800			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司前期非公开发行股份于 2011 年 3 月 14 日在深圳证券交易所上市，参与认购的发行对象共计 6 名。截至报告期末，前述发行对象中的广东恒健资本管理有限公司因参与认购前述非公开发行的股份而成为公司前十名股东，其所认购股份的锁定期限为自 2011 年 3 月 14 日起十二个月，上市流通日为 2012 年 3 月 14 日。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
长海县獐子岛投资发展中心	218,768,800	人民币普通股	218,768,800				
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	59,161,200	人民币普通股	59,161,200				
长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司	51,286,800	人民币普通股	51,286,800				
长海县獐子岛大耗经济发展有限公司	48,705,645	人民币普通股	48,705,645				
花中富	7,450,700	人民币普通股	7,450,700				
獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划	6,766,033	人民币普通股	6,766,033				
伍巍岩	5,100,500	人民币普通股	5,100,500				
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000				
姜任飞	4,177,800	人民币普通股	4,177,800				
陆炳荣	4,159,463	人民币普通股	4,159,463				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司之间不存在关联关系，均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；獐子岛集团股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股计划。2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000年12月20日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长海县獐子岛投资发展中心	邹建	2000年12月20日	72601684-5	集体资产管理业务；经济信息咨询服务；货物进出口
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
吴厚刚	董事长/总裁	现任	男	53	2001年04月28日	2019年05月19日	39,056,000		9,764,000		29,292,000
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	现任	男	38	2010年11月16日	2019年05月19日	89,500				89,500
邹建	董事	现任	男	46	2016年05月20日	2019年05月19日	89,500				89,500
王涛	董事	现任	男	49	2016年05月20日	2019年05月19日					
罗伟新	董事	现任	男	39	2016年10月10日	2019年05月19日					
赵志年	董事	现任	男	58	2016年05月20日	2019年05月19日					
陈树文	独立董事	现任	男	62	2013年05月16日	2019年05月19日					
吴晓巍	独立董事	现任	男	60	2013年05月16日	2019年05月19日					
陈本洲	独立董事	现任	男	54	2016年05月20日	2019年05月19日					
丛锦秀	独立董事	现任	女	50	2016年05月20日	2019年05月19日					
杨育健	监事会主席	现任	女	46	2010年03月24日	2019年05月19日					
李金良	监事	现任	男	39	2016年10月10日	2019年05月19日					
刘红涛	监事	现任	女	47	2014年01月28日	2019年05月19日					
勾荣	执行总裁/首席财	现任	女	45	2011年10月18日	2019年05月19日	89,500				89,500

	务官									
唐艳	执行总裁	现任	女	52	2016年01月04日	2019年05月19日				
孙福君	副总裁/ 董事会秘书	现任	男	43	2012年01月18日	2019年05月19日	89,500			89,500
曹秉才	总裁助理	现任	男	39	2010年03月24日	2019年05月19日	89,500			89,500
张戡	首席信息官	现任	男	44	2014年05月23日	2019年05月19日	89,500			89,500
柳承芳	董事	离任	男	62	2013年05月16日	2016年05月20日				
周延军	董事	离任	男	47	2001年04月28日	2016年05月20日	180,300			180,300
魏炜	独立董事	离任	男	52	2010年03月23日	2016年05月20日				
尤君	总裁顾问	离任	女	56	2012年12月14日	2016年03月02日	92,500	2,500		90,000
孙颖士	总裁顾问	任免	男	60	2011年03月28日	2017年01月23日	89,500			89,500
薛东宁	监事	任免	男	36	2012年04月17日	2016年10月10日				
合计	--	--	--	--	--	--	39,955,300	0	9,766,500	30,188,800

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柳承芳	董事	任期满离任	2016年05月20日	任期满离任
周延军	董事	任期满离任	2016年05月20日	任期满离任
魏炜	独立董事	任期满离任	2016年05月20日	任期满离任
尤君	总裁顾问	离任	2016年03月02日	退休
孙颖士	总裁顾问	任免	2017年01月23日	退休
薛东宁	监事	任免	2016年10月10日	职务调整

三、任职情况

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

1、董事

吴厚刚，男，1964年生，研究生学历，硕士学位，北京大学光华管理学院EMBA，高级工程师，会计师。现任公司董事长、总裁，兼任大连市人大常务委员会委员、中国渔业协会副会长中国水产流通与加工协会副会长、大连市工商业联合会副主席、大连海参商会会长。2001.02-2002.06，任辽宁省大连市獐子岛镇党委书记，兼公司董事长；2002.06-2004.12，任公司董事长；2005.01至今，任公司董事长、总裁。

梁峻，男，1979年生，博士学位，教授研究员级工程师。2009.01-2010.08，任本公司海珍品良种事业部总经理助理、海珍品原良种厂经理；2010.08-2010.11，任本公司海珍品良种事业部副总经理、海珍品良种事业部技术与管理部经理、海珍品原良种厂经理；2010.11-2011.05，任本公司海珍品良种事业部总经理、海珍品良种事业部技术与管理部经理、海珍品原良种厂经理；2011.05-2011.10，任本公司海珍品良种事业部总经理、海洋生物技术研发中心总监；2011.10-2012.12，任本公司总裁助理、海珍品良种事业部总经理、海洋生物技术研发中心总监；2012.12-2015.01，任本公司海洋牧场业务群执行总裁、海洋生物技术研发中心总监；2015.01-2016.05，任本公司海洋牧场业务群执行总裁、海洋生物技术研发中心总监、博士后工作站管理委员会主任、海洋牧场研究中心副主任；2016.05至今，任本公司董事、常务副总裁、海洋牧场业务群执行总裁、海洋生物技术研发中心总监、博士后工作站管理委员会主任、海洋牧场研究中心副主任。

邹建，男，1971年生，本科学历。现任长海县獐子岛投资发展中心总经理。2009.01-2011.10，任公司财务总监；2011.10-2012.12，任公司高级会计师；2012.12-2016.01，任公司总裁助理；2016.01至2016.04，任公司休闲渔业业务群执行总裁；2016.05至今，任长海县獐子岛投资发展中心总经理、本公司董事。

赵志年，男，1959年生，初中学历。现任大连市长海县獐子岛镇小耗子村党总支书记、村委会主任。2007.04至今，任大连市长海县獐子岛镇小耗子村村委主任；2012.03至今，任大连市长海县獐子岛镇小耗子村党总支书记、村委会主任。2016.05至今任本公司董事。

罗伟新，男，1978年生，大学专科学历，现任职于上海和襄投资管理有限公司。2010.06-2014.05，任深圳市缤纷四季商贸管理有限公司总经理；2014.08-2016.06，任广东亘达资产管理有限公司总经理。2016.10至今任本公司董事。

陈树文，男，1955年生，教授，博士生导师。现任大连理工大学公共管理与法学学院教授，兼任中国大连国际合作(集团)股份有限公司独立董事，首华财经网络集团有限公司独立非执行董事，魏桥纺织股份有限公司独立非执行董事，大连大显控股股份有限公司独立董事，辽宁天合律师事务所兼职律师。历任辽宁省桓仁县团县委书记，吉林大学副教授，辽宁省本溪县政府副县长，辽宁省本溪市证券管委会主任，辽宁省本溪市外经委主任，营口港务股份有限公司独立董事；2013.05至今，任公司独立董事。

吴晓巍，男，1957年生，硕士研究生，教授。现任东北财经大学工商管理学院教授，兼任大连智云自动化装备股份有限公司独立董事。历任东北财经大学教师，东北财经大学校企处副处长，东北财经大学审计处副处长，大连瓦房店村镇银行独立董事；2013.05至今，任公司独立董事。

陈本洲，男，1963年生，本科学历，高级工程师。现任天祥集团中国东北区高级总监。历任大连海洋大学教师，辽宁省出入境检验检疫局水产科科长、注册处处长、高级工程师，摩迪国际认证公司HACCP全球项目经理、东北区总经理、高级培训讲师，天祥集团中国区食品业务线总经理；2004.03至2007.03，任公司独立董事。2016.05至今任本公司独立董事。

丛锦秀，女，1969年生，硕士研究生学历，高级经济师。现任美世咨询（中国）有限公司中国区合伙人。历任华夏证券大连业务部常务副总经理、投资银行部经理，大连新财源投资管理有限公司总经理；2004.03至2007.03，任公司独立董事。2016.05至今任本公司独立董事。

2、监事

杨育健，女，1971年生，本科学历。现任公司监事、行政中心总务后勤部经理、工会副主席。为公司职工代表监事。2001.02-2006.08，任公司总经理办公室主任；2006.08-2010.03，任公司行政事务部经理；2010.03-2013.01，任公司监事、工会副主席、行政事务部经理；2013.01至今，任公司监事、企业管控中心行政事务部经理、工会副主席。

李金良，男，1978年生，大学本科学历，现任上海和襄投资管理有限公司总经理。2010年至2015年就职于北京和君咨询有限公司。2016.10至今任本公司监事。

刘红涛，女，1970年生，本科学历，注册会计师。现任公司监事、审计监察部经理。1994.10-2000.01，任天健会计师事务所大连分所（原大连北方会计师事务所）项目经理；2000.02-2008.06，任立信会计师事务所大连分所（原大连浩华会计师事务所）业务部经理；2008.06-2010.06，任哈尔滨银行大连分行风控部稽核；2010.07-2014.01，任公司审计监察部副经理；2014.01至今，任公司监事、审计监察部经理。

3、高级管理人员

吴厚刚，总裁（简历见董事介绍）。

梁峻，执行总裁（简历见董事介绍）。

勾荣，女，1972年生，本科学历。曾任大连用友软件有限公司实施部副经理、技术部经理、集团与行业解决方案业务总监、副总经理；2011.10-2014.04，任公司财务与运营中心总监；2014.04-2014.05，任公司财务与运营中心总监、信息中心总监；2014.5-2014.6，任公司首席财务官、财务与运营中心总监；2014.06-2016.01，任公司首席财务官；2016.01至今，任公司海外贸易业务群执行总裁、首席财务官。

唐艳，女，1965年生，大专学历。曾任大连东方编译公司编辑部主任；大连粮食工业总厂财务会计；香港龙正大大连办事处财务总监；通远食品有限公司副总经理。2008.08-2012.02，任本公司加工事业二部总经理助理、管理部经理；2012.02-2012.04，任本公司加工事业二部副总经理、管理部经理；2012.04-2013.05，任本公司加工事业二部副总经理（主持工作）、海石食品有限公司总经理；2013.05-2014.04，任本公司加工事业二部总经理；2014.04-2016.01，任本公司大连通远食品有限公司总经理；2016.01至今，任本公司冷链物流业务群执行总裁、大连通远食品有限公司总经理、中央冷藏物流有限公司总经理。

孙福君，男，1974年生，工商管理硕士。曾任大连渤海饭店（集团）股份有限公司证券部部长、证券事务代表；亿城集团股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表；大连华锐重工铸钢股份有限公司副总经理、董事会秘书。2012.01-2012.08，任公司董事会秘书；2012.08-2014.12，任公司总裁助理、董事会秘书；2014.12-2016.04，任公司副总裁、董事会秘书；2016.04-2016.09，任公司副总裁、执行总裁、董事会秘书。2016年9月至今，任公司副总裁、董事会秘书。

曹秉才，男，1978年生，研究生学历，国际商务师。曾任职于大连市投资促进中心欧美部；2007.04-2008.12，任本公司国际贸易部副经理；2009.01-2009.12，任公司国际贸易部经理；2010.01-2010.02，任公司加工事业一部总经理助理；2010.03-2012.05，任公司人资中心总监；2012.05-2014.04，任公司总裁助理、人资中心总监；2014.05-2016.01，任本公司总裁助理、行政中心总监、总裁办公室主任；2016.01至今，任本公司总裁助理、企业管控中心总监、企业管理部经理、总裁办公室主任。

张戡，男，1973年生，硕士研究生学历。曾任大连华瑞科技开发工程有限公司部门经理；北京石化盈科信息技术有限公司项目经理；Genpact简柏特（大连）有限公司项目经理；泰德煤网股份有限公司首席信息官；2014.05至今，任公司首席信息官。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邹建	长海县獐子岛投资发展中心	总经理	2016年04月28日		是
王涛	长海县獐子岛投资发展中心	财务经理	2011年09月15日		是
赵志年	长海县獐子岛小耗经济发展中心	法定代表人	2007年11月15日		否
在股东单位任职情况的说明	公司董事邹建现任公司控股股东长海县獐子岛投资发展中心总经理，公司董事王涛现任公司控股股东长海县獐子岛投资发展中心财务经理，公司董事赵志年现任公司股东长海县獐子岛小耗经济发展中心法定代表人。除此之外，不存在公司其他董事、监事及高级管理人员在股东单位任职的情况。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙福君	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	董事长	2012 年 12 月 27 日		否
在其他单位任职情况的说明	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司为公司参股子公司，报告期内除上述高级管理人员在其他单位任职之外，不存在公司其他监事及高级管理人员在其他单位任职的情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据本公司 2001 年度股东大会通过的《关于对董事、监事实行津贴制的议案》、2002 年度股东大会通过的《关于董事长薪酬的议案》、公司第二届董事会第二次会议审议通过的《经营管理团队薪酬制度》、2016 年年度股东大会审议通过的《关于确定公司第六届董事、监事津贴标准的议案》：本公司高级管理人员和核心技术人员实行与绩效挂钩的绩效工资制，内部董事津贴每年 1 万元，独立董事津贴每年 8 万元，外部非独立董事津贴每年 6 万元，监事津贴每年 1 万元。

公司严格按上述制度体系对高级管理人员实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并将最终形成的薪酬方案提交薪酬与考核委员会审批。

董事、监事薪酬根据上述制度按年支付；公司高级管理人员按照公司的薪酬体系进行支付：

- 1、基本工资：岗位价值评估并根据人岗匹配度确定职级内的薪酬档位；
- 2、绩效工资：（1）根据薪酬固浮比确定绩效工资的标准；（2）根据绩效评估成绩及绩效制度确定绩效工资发放比例；（3）绩效评估周期：季度、年度。

公司于 2014 年 12 月 3 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司总裁办公会成员自愿降薪与公司共度难关的议案》，公司总裁办公会全体 12 名成员自愿降薪：吴厚刚自 2014 年 12 月起月薪降为 1 元；孙颖士、梁峻、尤君、何春雷、曹秉才、邹建、孙福君、战伟、勾荣、张戡自 2014 年起年度薪酬降低 50%；冯玉明自 2014 年起年度薪酬降低 26%。上述降薪方案直至公司归属于上市公司股东的净利润恢复至受灾前五年（2009-2013）的平均水平（即不低于 2.66 亿元）为止。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴厚刚	董事长/总裁	男	53	现任	0	否
梁峻	董事/常务副总裁/执行总裁	男	38	现任	61.7	否
邹建	董事	男	46	现任	18.36	是
王涛	董事	男	49	现任	3.69	是
罗伟新	董事	男	39	现任	1.34	是
赵志年	董事	男	58	现任	3.69	是

陈树文	独立董事	男	62	现任	8	否
吴晓巍	独立董事	男	60	现任	8	否
陈本洲	独立董事	男	54	现任	4.92	否
丛锦绣	独立董事	女	50	现任	4.92	否
杨育健	监事会主席	女	46	现任	15.37	否
刘红涛	监事	女	47	现任	15.2	否
李金良	监事	男	39	现任	0.22	是
勾荣	执行总裁/首席财务官	女	45	现任	49.18	否
唐艳	执行总裁	女	52	现任	53.05	否
孙福君	副总裁/董事会秘书	男	43	现任	43.95	否
曹秉才	总裁助理	男	39	现任	29.43	否
张戡	首席信息官	男	44	现任	26.52	否
孙颖士	总裁顾问	男	60	任免	26.76	否
柳承芳	董事	男	62	离任	3.08	是
周延军	董事	男	47	离任	0.39	否
魏炜	独立董事	男	52	离任	3.08	否
薛东宁	监事	男	36	任免	9.5	否
尤君	总裁顾问	女	56	离任	3.94	否
合计	--	--	--	--	394.29	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,736
主要子公司在职员工的数量（人）	1,517
在职员工的数量合计（人）	3,253
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,253
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,269

销售人员	335
技术人员	55
财务人员	99
行政人员	495
合计	3,253
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	28
本科	223
大专	337
高中及以下学历	2,661
合计	3,253

2、薪酬政策

公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司为正式员工提供了劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险、住房公积金等福利。

3、培训计划

为提升公司中高层管理者的基本素质和综合能力，保障集团战略及经营目标的达成，2016年举办了一系列针对中高层管理人员综合能力及素质提升的培训活动，包括“ISO9000：2015版”培训、“全面预算管理”培训、“责任担当与主动作为”培训以及“和君企业总裁班”月度线上培训等。

为增强销售人员的团队协作能力，提升销售技能及产品知识水平，2016年举办销售人员产品知识与团队建设培训活动，增进业务融合，弥补差距，发现机遇。

公司高度关注后备人才的培养，每年定期举办“梦想起航训练营”大型新员工入职培训，增强员工认同度与归属感，为公司发展持续提供人才供给。

公司各业务群，总部各职能中心和部门不定期自主组织各类专业培训，包括岗位技能、生产操作、安全规范、企业文化等类型培训，同时拓展以网络学习，读书活动、拓展训练为辅助手段的多种学习方式，满足公司不同地域、岗位、专业的员工学习需求，为公司战略目标达成以及员工的业绩提升提供了有力保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内共召开 4 次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。股东大会采用了现场会议和网络投票相结合的方式，全面实施网络投票、中小投资者单独计票，为投资者参与决策投票提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司开展了以电话、现场交流、投资者关系互动平台、网上交流会等多种形式的互动沟通活动，加强了与股东的信息交流与沟通。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用上市公司资金，或者上市公司为控股股东提供担保的情况。

3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事 10 名，其中独立董事 4 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开 13 次董事会，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内共召开 8 次监事会，公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于内部审计制度：

公司制定了《内部审计工作规定》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，防范内部控制的风险，以保障公司经营管理活动的正常进行。

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、

《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，不存在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份情形。

7、关于相关利益者：

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通和交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司稳步、持续、健康发展。公司及员工积极投身各类慈善活动，积极履行企业公民的社会责任。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务上保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，具备资产的独立完整性。本公司资产产权不存在被控股股东及其关联方控制和占用的情况。

2、人员独立情况

公司已拥有健全的法人治理结构，公司董事会、管理层保持稳定，公司高级管理人员均在公司专职工作、领取薪酬，未在控股股东及其下属企业兼任任何行政职务，控股股东亦从未干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，所有员工均在公司领薪；公司制订了严格的员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司与所有员工已签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司具备独立完整的面向市场自主经营的能力，拥有包括海水养殖、产品加工、仓储运输等在内的主营业务体系。公司独立开展自身业务，自主经营，独立对外签订协议，在业务的各经营环节不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。公司及其控股子公司与控股股东及其控制的企业不存在从事相同或类似业务的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年年度股东大会	年度股东大会	65.76%	2016 年 05 月 20 日	2016 年 05 月 21 日	详见巨潮资讯网上《2015 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2016-48)
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.15%	2016 年 07 月 08 日	2016 年 07 月 09 日	详见巨潮资讯网上《2016 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-78)
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.29%	2016 年 08 月 29 日	2016 年 08 月 30 日	详见巨潮资讯网上《2016 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-93)
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	58.53%	2016 年 10 月 10 日	2016 年 10 月 11 日	详见巨潮资讯网上《2016 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-110)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈树文	13	2	11	0	0	否
吴晓巍	13	2	11	0	0	否

陈本洲	7	1	6	0	0	否
丛锦秀	7	1	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等法律法规的规定，诚信、勤勉、尽责地履行职责，积极参加公司董事会和股东大会会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点。同时，主动与公司其他董事、监事、高级管理人员、内部审计部门人员以及外部审计师进行沟通，关注公司经营管理情况、财务资金状况等事项，对公司内部控制、经营决策、公司发展战略等方面提供专业意见，对公司出售资产暨重大关联交易、公司部分董监高及员工参与认购“和岛一号证券投资基金”计划、高级管理人员的聘任等重大事项发表了独立意见，认真参与公司决策，依靠自身专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。专门委员会在 2016 年度的履职情况如下：

1、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会召开了 2 次会议，主要审议出售资产暨关联交易议案、关于海洋牧场生产模式升级及放弃不适播海域的议案。公司实施上述项目，符合公司长期战略及实际发展需求，保障公司持续稳定发展。

2、董事会审计委员会的履职情况

根据《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》的要求，董事会审计委员会在报告期内监督公司财务报告的编制，核实和促进公司内部控制制度建设情况，对聘任年审注册会计师提出建议并对其审计工作进行评价，切实履行了监督、核查职能，维护了审计的独立性。报告期内，董事会审计委员会召开了 3 次会议，审议了公司定期报告、内部审计部门的工作计划和报告等事项。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会对高级管理人员候选人的任职资格、业务素质和能力、职业道德等多方面进行认真审核，将审核同意后的人选通知提名人，并提交公司董事会会议审议。

4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核会召开了 2 次会议，审议董事的薪酬方案，积极行使对公司董事及经营管理团队的年度绩效考评职权；对公司薪酬制度执行情况进行监督。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为使公司高级管理人员有效履行职责，维护公司及股东长期利益，公司已建立系统、完整的约束与激励制度，该制度体系由《薪酬管理控制程序》、《经营管理团队成员短期激励管理规定》、《股票期权激励计划》、《内部企业家激励管理规定（试行）》及《工作奖罚控制程序》等主体文件构成。报告期内，公司严格按上述制度体系对高级管理人员的实施考评与激励，由人力资源中心依据上述制度，对高级管理人员进行日常及年度考评，并与最终形成的薪酬方案一并提交薪酬与考核委员会审批。经过严格、规范考评，公司董事会认为，报告期内，公司高级管理人员勤勉、尽责地履行了工作职责。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 03 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2016 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		86.23%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		59.56%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对	(1) 重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为；(2) 重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离度；(3) 一般缺陷：对存在的问题不采取任

	已经签发的财务报告进行更正和追溯；当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理层的舞弊行为；风险管理职能无效；控制环境无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改；（2）一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。（3）不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。	何行动可能导致较小范围的目标偏离。
定量标准	（1）重大财务报告相关内控缺陷：为财务报告层面重要性水平。一般情况下，以税前利润的 5% 为标准，即大于税前利润 5% 的，为重大缺陷。（2）重要财务报告相关内控缺陷：为会计科目层面重要性水平。一般情况，以税前利润的 2.5% 为标准，即大于税前利润 2.5% 且小于 5% 的，为重要缺陷。（3）一般财务报告相关内控缺陷：低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额。	（1）重大缺陷：该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.25%、销售收入 0.5% 或税前利润 5% 以上，则为重大缺陷。（2）重要缺陷：该等缺陷的可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.125%、销售收入 0.25% 或税前利润 2.5% 以上但小于重大缺陷定量标准的，则为重要缺陷。（3）一般缺陷：小于上述缺陷以外的，为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节公司债券相关情况

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

第十一节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2017]002253 号
注册会计师姓名	董超、李斌

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的獐子岛集团股份有限公司(以下简称獐子岛公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是獐子岛公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，獐子岛公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了獐子岛公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：董超
中国·北京

中国注册会计师：李斌

二〇一七年三月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	581,445,548.47	579,527,692.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,837,064.75	15,080,000.00
应收账款	348,773,194.38	254,954,879.79
预付款项	112,770,152.24	177,762,211.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,758,668.67	33,329,760.81
买入返售金融资产		
存货	1,751,354,335.82	1,543,400,986.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	28,384,113.46	1,068,097.61
其他流动资产	39,305,263.54	16,000,000.00
流动资产合计	2,881,628,341.33	2,621,123,628.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,250,000.00	3,250,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	180,105,638.93	134,130,248.56
投资性房地产		
固定资产	1,091,530,286.76	1,247,176,273.58
在建工程	26,583,591.30	44,916,166.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	268,004,261.21	319,450,205.22
开发支出		
商誉	1,927,957.29	2,047,957.29
长期待摊费用	19,440,025.31	85,150,329.31
递延所得税资产	921,521.50	1,228,519.11
其他非流动资产	839,950.00	26,913,800.00
非流动资产合计	1,592,603,232.30	1,864,263,499.27
资产总计	4,474,231,573.63	4,485,387,128.18
流动负债：		
短期借款	1,172,423,461.40	1,725,512,399.77
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	301,390,635.11	211,780,024.16
预收款项	28,582,845.32	38,286,192.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,660,562.69	43,389,464.70
应交税费	6,192,024.00	-26,333,758.17
应付利息	7,354,053.08	5,958,315.54
应付股利		

其他应付款	33,731,701.21	41,558,913.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,026,532,601.12	289,513,340.75
其他流动负债		
流动负债合计	2,626,867,883.93	2,329,664,892.09
非流动负债：		
长期借款	705,240,933.23	1,191,537,728.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	34,654,473.13	39,078,797.81
递延所得税负债	15,747,811.95	16,920,002.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	755,643,218.31	1,247,536,528.40
负债合计	3,382,511,102.24	3,577,201,420.49
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,079,544.06	875,858,919.07
减：库存股		
其他综合收益	-8,526,893.28	-16,937,927.52
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		

未分配利润	-850,024,778.64	-929,618,209.66
归属于母公司所有者权益合计	1,072,840,016.03	885,614,925.78
少数股东权益	18,880,455.36	22,570,781.91
所有者权益合计	1,091,720,471.39	908,185,707.69
负债和所有者权益总计	4,474,231,573.63	4,485,387,128.18

法定代表人：吴厚刚 主管会计工作负责人：勾荣 会计机构负责人：刘勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	326,313,054.84	352,895,592.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,837,064.75	15,080,000.00
应收账款	70,804,573.55	36,322,603.75
预付款项	101,541,521.69	130,378,826.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	730,097,216.52	738,193,180.35
存货	1,247,396,670.22	1,198,120,917.18
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	26,469,824.75	1,015,274.07
其他流动资产	49,780,564.30	23,500,000.00
流动资产合计	2,558,240,490.62	2,495,506,394.66
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,250,000.00	3,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,037,037,280.10	1,030,547,386.57
投资性房地产		
固定资产	531,841,086.30	554,050,133.79
在建工程	204,600.00	2,569,316.59

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	136,512,973.44	194,132,796.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,213,584.54	69,423,457.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	752,250.00	6,770,100.00
非流动资产合计	1,719,811,774.38	1,860,743,190.79
资产总计	4,278,052,265.00	4,356,249,585.45
流动负债：		
短期借款	959,500,000.00	1,559,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	224,993,149.26	157,468,797.47
预收款项	13,125,944.26	11,139,284.96
应付职工薪酬	30,994,102.41	26,648,741.36
应交税费	1,381,403.99	-10,961,904.41
应付利息	3,844,118.47	4,738,078.89
应付股利		
其他应付款	38,776,015.62	39,851,024.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	979,000,000.00	256,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,251,614,734.01	2,044,384,023.17
非流动负债：		
长期借款	498,000,000.00	944,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,646,030.35	35,890,958.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	530,646,030.35	979,890,958.69
负债合计	2,782,260,764.36	3,024,274,981.86
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	995,139,482.69	892,314,008.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-455,660,125.94	-516,651,548.39
所有者权益合计	1,495,791,500.64	1,331,974,603.59
负债和所有者权益总计	4,278,052,265.00	4,356,249,585.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,052,101,909.49	2,726,780,243.72
其中：营业收入	3,052,101,909.49	2,726,780,243.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,084,230,622.05	3,037,260,939.82
其中：营业成本	2,590,368,910.98	2,406,081,637.07
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,666,876.61	2,454,063.14
销售费用	177,148,078.03	201,033,420.61
管理费用	162,928,791.82	210,122,057.26
财务费用	139,118,817.27	168,690,280.22
资产减值损失	4,999,147.34	48,879,481.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	52,570,472.05	2,519,995.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,070,254.23	2,519,995.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,441,759.49	-307,960,701.10
加：营业外收入	79,201,852.28	222,077,872.63
其中：非流动资产处置利得	909,553.34	25,062,010.97
减：营业外支出	16,718,311.79	-25,211,341.94
其中：非流动资产处置损失	4,048,400.92	816,893.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,925,299.98	-60,671,486.53
减：所得税费用	7,210,781.82	184,767,545.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,714,518.16	-245,439,032.49
归属于母公司所有者的净利润	79,593,431.02	-242,936,260.14
少数股东损益	-3,878,912.86	-2,502,772.35
六、其他综合收益的税后净额	8,599,620.55	-5,134,681.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,411,034.24	-4,694,987.39
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	8,411,034.24	-4,694,987.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	8,411,034.24	-4,694,987.39
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	188,586.31	-439,693.85
七、综合收益总额	84,314,138.71	-250,573,713.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,004,465.26	-247,631,247.53
归属于少数股东的综合收益总额	-3,690,326.55	-2,942,466.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1119	-0.3416
（二）稀释每股收益	0.1119	-0.3416

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

法定代表人：吴厚刚 主管会计工作负责人：勾荣 会计机构负责人：刘勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,215,551,837.16	1,173,010,741.87
减：营业成本	907,801,721.44	966,368,780.61
税金及附加	4,357,025.59	461,310.13
销售费用	98,550,946.88	112,048,105.60
管理费用	120,279,154.61	159,619,577.08
财务费用	133,794,378.90	156,379,378.81

资产减值损失	-48,983.81	33,559,784.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	43,814,474.09	2,519,995.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,070,254.23	2,519,995.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,367,932.36	-252,906,199.74
加：营业外收入	73,700,589.02	213,533,120.67
其中：非流动资产处置利得	831,316.98	25,017,563.01
减：营业外支出	7,341,234.21	5,458,619.57
其中：非流动资产处置损失	685,603.23	482,539.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,991,422.45	-44,831,698.64
减：所得税费用		177,820,872.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,991,422.45	-222,652,570.66
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	60,991,422.45	-222,652,570.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,001,020,401.94	2,872,527,647.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	16,359,866.23	19,466,990.47
收到其他与经营活动有关的现金	178,609,716.46	319,669,614.58
经营活动现金流入小计	3,195,989,984.63	3,211,664,252.33
购买商品、接受劳务支付的现金	2,303,305,539.89	2,279,409,583.18
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	363,446,777.75	368,984,681.39

支付的各项税费	35,858,753.94	15,917,451.12
支付其他与经营活动有关的现金	185,794,688.33	229,645,450.66
经营活动现金流出小计	2,888,405,759.91	2,893,957,166.35
经营活动产生的现金流量净额	307,584,224.72	317,707,085.98
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	2,876,309.82	1,764,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,494,743.52	27,164,860.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	119,768,921.13	
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流入小计	211,139,974.47	44,928,860.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,860,582.39	73,124,461.01
投资支付的现金	40,600,136.14	3,250,000.00
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		5,960,954.86
支付其他与投资活动有关的现金	22,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计	127,460,718.53	98,335,415.87
投资活动产生的现金流量净额	83,679,255.94	-53,406,555.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		215,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		215,500.00
取得借款收到的现金	1,996,174,896.45	3,542,153,503.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	114,208,353.81	
筹资活动现金流入小计	2,110,383,250.26	3,542,369,003.34
偿还债务支付的现金	2,322,356,149.61	3,487,750,848.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,178,559.96	195,948,127.80
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	131,807,529.37	

筹资活动现金流出小计	2,618,342,238.94	3,683,698,976.20
筹资活动产生的现金流量净额	-507,958,988.68	-141,329,972.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,014,188.66	9,867,997.89
五、现金及现金等价物净增加额	-95,681,319.36	132,838,555.61
加：期初现金及现金等价物余额	551,378,390.35	418,539,834.74
六、期末现金及现金等价物余额	455,697,070.99	551,378,390.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,230,961,607.81	1,269,631,992.72
收到的税费返还	1,499,935.36	552,485.51
收到其他与经营活动有关的现金	82,312,042.29	401,486,898.90
经营活动现金流入小计	1,314,773,585.46	1,671,671,377.13
购买商品、接受劳务支付的现金	659,629,709.47	922,715,189.19
支付给职工以及为职工支付的现金	202,758,770.95	230,351,860.83
支付的各项税费	12,046,355.90	5,352,646.79
支付其他与经营活动有关的现金	126,234,740.58	159,271,956.13
经营活动现金流出小计	1,000,669,576.90	1,317,691,652.94
经营活动产生的现金流量净额	314,104,008.56	353,979,724.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,331,835.30	
取得投资收益收到的现金	2,695,000.00	1,764,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,945,529.26	27,164,860.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	124,019,881.40	
收到其他与投资活动有关的现金	22,000,000.00	21,500,000.00
投资活动现金流入小计	218,992,245.96	50,428,860.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,799,509.76	38,210,515.97
投资支付的现金	90,722,136.14	287,175,211.86

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	45,280,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流出小计	171,801,645.90	349,385,727.83
投资活动产生的现金流量净额	47,190,600.06	-298,956,867.36
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	1,767,500,000.00	2,940,742,308.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,847,500,000.00	2,940,742,308.49
偿还债务支付的现金	2,090,500,000.00	2,723,385,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,398,765.22	170,564,358.62
支付其他与筹资活动有关的现金	107,514,092.85	
筹资活动现金流出小计	2,346,412,858.07	2,893,949,758.62
筹资活动产生的现金流量净额	-498,912,858.07	46,792,549.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,521,619.03	386,679.04
五、现金及现金等价物净增加额	-134,096,630.42	102,202,085.74
加：期初现金及现金等价物余额	352,773,790.49	250,571,704.75
六、期末现金及现金等价物余额	218,677,160.07	352,773,790.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	711,112,194.00				875,858,919.07		-16,937,927.52		245,199,949.89		-929,618,209.66	22,570,781.91	908,185,707.69
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	711,112,194.00				875,858,919.07		-16,937,927.52		245,199,949.89		-929,618,209.66	22,570,781.91	908,185,707.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					99,220,624.99		8,411,034.24				79,593,431.02	-3,690,326.55	183,534,763.70
(一)综合收益总额							8,411,034.24				79,593,431.02	-3,690,326.55	84,314,138.71
(二)所有者投入和减少资本					99,220,624.99								99,220,624.99
1. 股东投入的普通股					101,790,522.60								101,790,522.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,034,952.00								1,034,952.00
4. 其他					-3,604,849.61								-3,604,849.61
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	711,112,194.00				975,079,544.06		-8,526,893.28		245,199,949.89		-850,024,778.64	18,880,455.36	1,091,720,471.39

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	711,112,194.00				874,828,371.07		-12,242,940.13		245,199,949.89		-686,681,949.52	24,340,974.50	1,156,556,599.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	711,112,194.00				874,828,371.07		-12,242,940.13		245,199,949.89		-686,681,949.52	24,340,974.50	1,156,556,599.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,030,548.00		-4,694,987.39				-242,936,260.14	-1,770,192.59	-248,370,892.12
(一) 综合收益总额							-4,694,987.39				-242,936,260.14	-2,942,466.20	-250,573,713.73
(二) 所有者投入和减少资本					1,030,548.00							1,172,273.61	2,202,821.61
1. 股东投入的普												1,172,273.61	1,172,273.61

普通股												73.61	73.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,030,548.00								1,030,548.00
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	711,112,194.00				875,858,919.07		-16,937,927.52		245,199,949.89		-929,618,209.66	22,570,781.91	908,185,707.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	711,112,194.00				892,314,008.09				245,199,949.89	-516,651,548.39	1,331,974,603.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				892,314,008.09				245,199,949.89	-516,651,548.39	1,331,974,603.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					102,825,474.60					60,991,422.45	163,816,897.05
（一）综合收益总额										60,991,422.45	60,991,422.45
（二）所有者投入和减少资本					102,825,474.60						102,825,474.60
1．股东投入的普通股					101,790,522.60						101,790,522.60
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,034,952.00						1,034,952.00
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	711,112,194.00				995,139,482.69				245,199,949.89	-455,660,125.94	1,495,791,500.64

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	711,112,194.00				891,283,460.09				245,199,949.89	-293,998,977.73	1,553,596,626.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,112,194.00				891,283,460.09				245,199,949.89	-293,998,977.73	1,553,596,626.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,030,548.00					-222,652,570.66	-221,622,022.66
（一）综合收益总额										-222,652,570.66	-222,652,570.66
（二）所有者投入和减少资本					1,030,548.00						1,030,548.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入					1,030,548.00						1,030,548.00

所有者权益的金 额					.00						.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	711,112, 194.00				892,314,0 08.09				245,199,9 49.89	-516,65 1,548.3 9	1,331,974 ,603.59

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2016年12月31日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，注册资本为711,112,194.00元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港兴路6号大连万达中心写字楼27层，母公司为长海县獐子岛投资发展中心，集团最终实际控制人为长海县獐子岛投资发展中心。

（二）经营范围

许可经营项目：水产品养殖；补捞、加工、销售；进出口业务、承办中外合资经营、合作生产及三来一补业务；冷藏；运输；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。一般经营项目：水产品收购；房屋、设备租赁；食品、副食品加工、销售。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年3月19日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共27户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股子公司	一级子公司	79.00	79.00
獐子岛渔业集团欧洲公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛通远食品有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
大连通远食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连新中海产食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
日本新中株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子岛海鲜首都有限公司	控股子公司	二级子公司	51.00	51.00
丰海通商株式会社	控股子公司	二级子公司	90.00	90.00
獐子岛渔业集团台湾公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛渔业集团韩国有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	一级子公司	88.75	88.75
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	全资子公司	二级子公司	100.00	100.00
水世界(上海)网络科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00	100.00
青岛前沿海洋种业有限公司	控股子公司	一级子公司	58.00	58.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少7户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
青岛前沿海洋种业有限公司	投资设立

2. 本期纳入财务报表合并范围的主体减少情况

名称	变更原因
大连长山群岛客运有限公司	出售
大连长山群岛旅游有限公司	出售
大连鑫鑫旅行社有限公司	出售
大连海钓旅行社有限公司	出售
大连长山群岛旅行社有限公司	出售
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	出售
獐子岛渔业集团欧洲公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。

原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属

当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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

b. 分步处置子公司

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。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, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外

币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
b.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c.属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

a.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交

易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时

将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的

因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

存货的盘点采用永续盘存制。

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

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

1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

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

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

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

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

外区盘点方法：主要为底播虾夷扇贝，主要采用科研船上的水下摄像系统进行视频观测，观测宽度 0.5-0.6 米，观测距离 100-400 米，每个抽样点的观测面积 50-240 m²，根据视频观测和计量数量，统计出该区域内的虾夷扇贝数量；各年份扇贝使用底栖贝类采集器随机取样，将抽样点内的产品采捕上来，进行虾夷扇贝个体重量的测量、称重。根据采捕上来的虾夷扇贝个体平均重量，以及水下摄像系统观测的计数，计算出抽点样区域的存量，再据此测算各底播海域同类虾夷扇贝存量。

(5) 存货成本结转制度和具体结转方法

1) 消耗性生物资产—自育苗种

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

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

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

3) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

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

(6) 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。

包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（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

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。计入消耗性生物资产中的利息，按其实际占用的资金、期限及利率计算。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

(1) 生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

(3) 生物资产后续计量

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

(4) 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、海域使用权、软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一

控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
软件	5年	有效使用年限
海域使用权	15年	海域使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- c. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（2）摊销年限

类别摊销年限备注

养殖用物资 3-5 预计受益年限

租入固定资产改良支出 5 预计受益年限

租赁 5 预计收益年限

装修费-实际租赁年限

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不

存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1) 产品出口的收入确认方法：一般贸易是根据销售合同、出口发票、报关单，在产品离岸时确认收入；转口贸易是根据销售合同及采购合同、销售发票及采购发票、货运公司的提货单确认收入。

2) 产品内销的收入确认方法：鲜活品批发采用预收款（定金）形式，在取得水产品出库单、销货票后确认收入；加工品批发根据销售合同、销货票、出库单确认收入；商超销售，根据销售货物清单确认收入；零售根据销货票、收款凭证确认收入；网络销售根据客户订单、出库单确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部

分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注16、固定资产。

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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其

他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“销售费用”、“管理费用”调整至“税金及附加”8,331,235.89元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”17,305,263.54元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、13%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%、3%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
境内子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	16.50%
獐子岛渔业集团台湾公司	17%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	33%
獐子岛渔业集团欧洲公司	33.33%
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	25.50%
丰海通商株式会社	5.3%
獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率

2、税收优惠

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

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

(3) 2015年1月28日, 大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发(大高企示字[2015]3号)《关于发布2014年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》, 本公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR201421200091, 有效期: 三年(2014年、2015年、2016年); 根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

(1) 房产税其他说明:

房产税按照房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为12%。

本公司之子公司獐子岛(荣成)食品有限公司根据宗地容积率低于0.5的, 按房产建筑面积的2倍计算土地面积并据此确定计入房产原值。

(2) 个人所得税:

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	475,595.04	888,886.50
银行存款	455,221,475.95	550,286,503.85
其他货币资金	125,748,477.48	28,352,301.92
合计	581,445,548.47	579,527,692.27
其中: 存放在境外的款项总额	89,750,585.88	268,210,202.48

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	235,841.35	558.64
履约保证金	3,600,982.13	121,243.28
用于银行借款质押的定期存款*1	77,877,300.00	26,937,500.00
保函保证金*2	44,034,354.00	1,090,000.00
合计	125,748,477.48	28,149,301.92

截止2016年12月31日, 本公司存放在境外的货币资金为人民币3,261,932.09元、美元6,270,295.81元、港币144,501.60元、日元410,359,802.00元、加拿大元1,977,727.57元、韩元857,430,332.00元、新台币15,342,953.00元, 上述货币资金均为境外子公司的货币资金, 折合人民币合计金额为89,750,585.88元。

*1该等定期存款质押情况, 详见附注十四(一)所述。

*2本公司以44,034,354.00元存款作为保证金向中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行申办保函, 为本公司之孙公司獐子岛海鲜首都有限公司向工行加拿大分行的35,984,200.00元短期借款提供担保。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,837,064.75	
商业承兑票据		15,080,000.00
合计	5,837,064.75	15,080,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,044,061.08	3.16%	12,044,061.08	100.00%		16,752,489.27	5.82%	16,752,489.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,226,314.70	96.82%	20,453,120.32	5.54%	348,773,194.38	270,320,065.83	93.90%	15,365,186.04	5.68%	254,954,879.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	71,317.45	0.02%	71,317.45	100.00%		795,920.55	0.28%	795,920.55	100.00%	
合计	381,341,693.23	100.00%	32,568,498.85	8.54%	348,773,194.38	287,868,475.65	100.00%	32,913,595.86	11.43%	254,954,879.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连德天易泰科技发展有限公司	12,044,061.08	12,044,061.08	100.00%	公司无可执行财产
合计	12,044,061.08	12,044,061.08	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	357,009,792.75	17,850,489.67	5.00%
1 至 2 年	8,270,779.06	827,077.91	10.00%
2 至 3 年	2,703,650.14	540,730.03	20.00%
3 至 4 年	10,385.77	3,115.73	30.00%
5 年以上	1,231,706.98	1,231,706.98	100.00%
合计	369,226,314.70	20,453,120.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,159,251.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,504,348.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
LA RIOJA LTDA.	应收货款	4,708,428.19	公司注销	是	否
CAPITAL TRADE	应收货款	795,920.55	公司注销	是	否
合计	--	5,504,348.74	--	--	--

应收账款核销说明：

2012年期间，公司下属欧洲公司向巴西LA RIOJA LTDA发货，对方欠款725,087.50美元，2011年期间，公司下属欧洲公司向巴西客户CAPITAL TRADE销售产品，货值122,570.00美元，因两家公司已经破产，货款无法收回予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	90,727,708.16	23.79	4,536,385.41
第二名	21,769,490.15	5.71	1,088,474.51
第三名	14,746,966.51	3.87	737,348.33
第四名	13,667,102.66	3.58	683,355.14
第五名	12,044,061.08	3.16	12,044,061.08
合计	152,955,328.56	40.11	19,089,624.47

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

应收账款期末余额比期初余额增加32.47%，主要系营业收入增加所致。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	111,968,223.96	99.29%	177,082,482.94	99.62%
1 至 2 年	232,249.42	0.21%	679,728.78	0.38%
2 至 3 年	569,678.86	0.50%		
合计	112,770,152.24	--	177,762,211.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	52,974,882.88	46.98	一年以内	合同执行中
第二名	10,680,323.99	9.47	一年以内	合同执行中
第三名	9,703,127.89	8.60	一年以内	合同执行中
第四名	3,621,255.51	3.21	一年以内	合同执行中
第五名	3,578,291.62	3.17	一年以内	合同执行中
合计	80,557,881.89	71.43		

其他说明：

期末余额较期初余额减少36.56%，主要系预付2017年上半年海域使用金减少及2016年8月以后不再缴纳风级保险费所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,548,046.11	22.09%	5,548,046.11	100.00%		8,068,494.95	16.49%	8,068,494.95	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	17,841,294.83	71.04%	4,239,216.56	23.76%	13,602,078.27	39,537,618.36	80.78%	6,207,857.55	15.70%	33,329,760.81

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,726,839.12	6.87%	1,570,248.72	90.93%	156,590.40	1,335,142.14	2.73%	1,335,142.14	100.00%	
合计	25,116,180.06	100.00%	11,357,511.39	45.22%	13,758,668.67	48,941,255.45	100.00%	15,611,494.64	31.90%	33,329,760.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
EZ PETROLEUM CO.,LTD	5,548,046.11	5,548,046.11	100.00%	5 年以上预付账款，无法收回
合计	5,548,046.11	5,548,046.11	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,889,087.99	494,554.41	5.00%
1 至 2 年	1,640,537.50	164,053.75	10.00%
2 至 3 年	2,139,584.66	427,916.93	20.00%
3 至 4 年	217,120.00	65,136.00	30.00%
4 至 5 年	1,734,818.42	867,409.21	50.00%
5 年以上	2,220,146.26	2,220,146.26	100.00%
合计	17,841,294.83	4,239,216.56	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,378,913.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,875,069.52

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹东盛德食品有限公司	预付材料款	2,875,069.52	公司注销	是	否
合计	--	2,875,069.52	--	--	--

其他应收款核销说明：

2012年期间，公司下属欧洲公司预付丹东盛德食品有限公司采购红雪蟹原料款项，由于业务没有进行，我方要求对方退款，对方法人失踪，款项无法收回，由预付账款转至其他应收款科目。2016年度予以核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔偿款	7,323,583.31	22,000,000.00
保证金及备用金	6,948,725.55	8,335,823.64
其他	2,071,371.97	2,712,793.88
预付账款转入	8,772,499.23	15,892,637.93
合计	25,116,180.06	48,941,255.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付材料款	5,548,046.11	5 年以上	22.09%	5,548,046.11
第二名	保险赔偿	3,431,807.70	1 年以内	13.66%	171,590.39
第三名	保险赔偿	3,000,000.00	1 年以内	11.94%	150,000.00

第四名	保证金	1,247,427.00	4-5 年	4.97%	623,713.50
第五名	保证金	1,037,000.00	2 年以内	4.13%	90,100.00
合计	--	14,264,280.81	--	56.79%	6,583,450.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

其他应收款期末余额较期初减少23,825,075.39元，主要系应收风力保险赔款减少所致。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,464,745.90		258,464,745.90	147,392,600.91	5,808.00	147,386,792.91
在产品	3,919,934.54		3,919,934.54	7,207,796.23		7,207,796.23
库存商品	406,717,450.64	5,067,876.38	401,649,574.26	335,262,036.26	9,953,294.11	325,308,742.15
周转材料	24,751,238.43		24,751,238.43	25,140,746.58		25,140,746.58
消耗性生物资产	1,060,194,685.38		1,060,194,685.38	1,066,821,861.60	31,951,232.91	1,034,870,628.69
委托加工物资	2,374,157.31		2,374,157.31	3,486,280.15		3,486,280.15
合计	1,756,422,212.20	5,067,876.38	1,751,354,335.82	1,585,311,321.73	41,910,335.02	1,543,400,986.71

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,808.00			5,808.00		
库存商品	9,953,294.11	657,395.89		5,542,813.62		5,067,876.38
消耗性生物资产	31,951,232.91			31,951,232.91		
合计	41,910,335.02	657,395.89		37,499,854.53		5,067,876.38

1) 存货可变现净值的确定依据

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

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

2) 本期转回或转销存货跌价准备的原因

已计提存货跌价准备的原材料领用以及库存产品、消耗性生物资产销售完毕。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
虾夷扇贝	20,021,742.18	8,636,716.52	10,380,209.59		18,278,249.11	6.3250
海参	5,858,227.69	939,581.40	5,233,326.47		1,564,482.62	6.3250
鲍鱼	792,038.97		792,038.97			6.3250
其他	3,121,557.81		3,121,557.81			6.3250
合计	29,793,566.65	9,576,297.92	19,527,132.84		19,842,731.73	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
养殖用台筏	27,854,449.27	1,015,274.07
租入资产改良支出	529,664.19	52,823.54
合计	28,384,113.46	1,068,097.61

其他说明：

期末余额增加27,316,015.85元系2012年养殖用台筏将于2017年度摊销完毕，由长期待摊费用转入一年内到期的非流动资产。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	3,234,549.25	
待抵扣进项税额	1,490,225.59	
增值税留抵税额	12,580,488.70	
委托贷款	22,000,000.00	16,000,000.00
合计	39,305,263.54	16,000,000.00

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加145.66%，主要原因系将应交税费余额中的预缴税款、待抵扣增值税进项税及增值税留抵税额重分类到其他流动资产所致。

本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司签订《公司委托贷款合同》，委托中国民生银行股份有限公司大连分行向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司发放委托贷款2,200万元人民币，用于经营周转，期限一年，自2016年12月20日起至2017年12月20日止，年利率5.5%。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
按成本计量的	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
合计	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海莘硕投资管理 中心（有限合伙）	3,250,000.00			3,250,000.00					11.90%	
合计	3,250,000.00			3,250,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
獐子岛雅马哈 (大连) 玻璃钢 船舶制造有限 公司	33,286,15 2.43			-1,304,36 0.10							31,981,79 2.33	
小计	33,286,15 2.43			-1,304,36 0.10							31,981,79 2.33	
二、联营企业												
大连翔祥食品	33,047,79	38,855,18		8,079,865			2,695,000				77,287,84	

有限公司	6.33	0.14		.20			.00			1.67	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	102,555,987.86			1,346,517.90						103,902,505.76	34,759,688.06
大连京樽獐子岛餐饮有限公司		1,744,956.00		-51,768.77						1,693,187.23	
小计	135,603,784.19	40,600,136.14		9,374,614.33			2,695,000.00			182,883,534.66	34,759,688.06
合计	168,889,936.62	40,600,136.14		8,070,254.23			2,695,000.00			214,865,326.99	34,759,688.06

其他说明

(1) 对獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司初始投资40,800,000.00元,占股权比例的51%,公司目前处于建设期,不需计提减值准备。

(2) 对大连翔祥食品有限公司的初始投资额为17,440,018.26元,占股权比例的49%,公司历年效益较好,不需计提减值准备。

(3) 对云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司初始投资额为100,000,000.00元,占股权比例20%。公司于2014年度将账面投资成本高于按投资比例享有的经评估的净资产价值的差额34,759,688.06元计提长期投资减值准备。本期云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司净利润较上期增长64.68%,不存在进一步减值。

(4) 本期新增投资联营企业大连京樽獐子岛餐饮有限公司1,693,187.23元,占比30%。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,126,274,156.35	373,707,490.27	56,513,275.73	328,555,319.16	17,327,939.30	111,163,759.33	2,013,541,940.14
2.本期增加金额	13,135,072.44	8,148,223.48	1,259,318.40	26,659,611.60	209,301.29	11,016,481.16	60,428,008.37
(1) 购置	5,945,842.68	3,769,704.92	1,003,701.44	3,143,826.50	209,301.29	10,491,595.26	24,563,972.09
(2) 在建工程转入	5,803,889.75	4,378,518.56	142,015.00	23,515,785.10		462,649.56	34,302,857.97
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	1,385,340.01		10,050.19			62,236.34	1,457,626.54
(5) 融资租入			103,551.77				103,551.77
3.本期减少金额	102,853,152.06	2,821,195.13	5,667,254.72	121,720,957.31	420,769.21	4,407,788.26	237,891,116.69
(1) 处置或报废	45,363,153.17	2,715,099.12	4,336,122.69	3,773,064.48	200,394.00	2,223,974.94	58,611,808.40
(2) 处置子公司	57,331,260.89	106,096.01	691,132.03	117,947,892.83	220,375.21	2,183,813.32	178,480,570.29
(3) 其他转出	158,738.00		640,000.00				798,738.00
4.期末余额	1,036,556,076.73	379,034,518.62	52,105,339.41	233,493,973.45	17,116,471.38	117,772,452.23	1,836,078,831.82
二、累计折旧							
1.期初余额	331,984,391.10	172,747,701.16	28,672,214.04	162,916,729.87	7,009,163.88	63,035,466.51	766,365,666.56
2.本期增加金额	44,520,912.48	28,111,882.76	5,422,208.10	24,827,320.83	2,692,312.56	10,130,345.97	115,704,982.70
(1) 计提	44,520,912.48	28,111,882.76	5,422,208.10	24,827,320.83	2,692,312.56	10,130,345.97	115,704,982.70
3.本期减少金额	73,479,875.35	2,351,366.53	4,162,354.25	53,941,065.01	370,508.89	3,216,934.17	137,522,104.20
(1) 处置或报废	36,945,381.93	2,285,413.43	3,262,218.75	3,608,743.70	187,556.84	2,023,155.69	48,312,470.34
(2) 处置子公司	36,429,914.17	65,953.10	279,335.50	50,332,321.31	182,952.05	1,193,778.48	88,484,254.61
(3) 其他转出	104,579.25		620,800.00				725,379.25
4.期末余额	303,025,428.23	198,508,217.39	29,932,067.89	133,802,985.69	9,330,967.55	69,948,878.31	744,548,545.06
三、减值准备							

1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	733,530,648.50	180,526,301.23	22,173,271.52	99,690,987.76	7,785,503.83	47,823,573.92	1,091,530,286. 76
2.期初账面 价值	794,289,765.25	200,959,789.11	27,841,061.69	165,638,589.29	10,318,775.42	48,128,292.82	1,247,176,273. 58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	523,707.42	168,805.33		354,902.09

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,922,816.73

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	34,213,560.68	产权证书办理中
船舶设备	26,575,785.10	产权证书办理中

其他说明

未办妥产权证书固定资产的说明：

1) 本公司于2010年购买大连蟒仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的房屋建筑物账面价值8,004,057.68元，尚未办妥产权证书。

2) 本公司于2016年12月从在建工程转入养殖作业船，期末账面价值共计13,651,732.50元，尚未办妥产权证书。

3) 本公司于2016年12月从在建工程转入船舶（辽长渔养15056），期末账面价值共计12,924,052.60元，尚未办妥产权证书。

4) 本公司之子公司獐子岛集团（荣成）食品有限公司自建车间账面价值11,640,367.93元及自建2号宿舍楼账面价值11,172,911.62元，尚未办妥产权证书。

5) 本公司之子公司獐子岛（荣成）养殖有限公司自建白基湾宿舍楼账面价值1,257,798.76元及高家宿舍楼账面价值2,138,424.69元，尚未办妥产权证书。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	25,820,451.57		25,820,451.57	41,780,811.87		41,780,811.87
船舶设备				2,908,754.33		2,908,754.33
机械设备	763,139.73		763,139.73	226,600.00		226,600.00
合计	26,583,591.30		26,583,591.30	44,916,166.20		44,916,166.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
玻璃钢养殖作业船	14,000,000.00		13,651,732.50	13,651,732.50			97.51%	100.00				其他
荣成食品工程厂房	27,000,000.00	20,707,980.28	1,976,152.52			22,684,132.80	84.02%	87.00				其他
合计	41,000,000.00	20,707,980.28	15,627,885.02	13,651,732.50		22,684,132.80	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程期末较期初减少 18,332,574.90元，主要系在建工程完工所致。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	档口使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	196,783,659.53			958,462.05	227,509,536.02	17,924,264.90	443,175,922.50

2.本期增加金额	13,518,543.97	2,000,000.00				1,150,987.18	16,669,531.15
（1）购置	12,372,178.98	2,000,000.00				1,150,987.18	15,523,166.16
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额	1,146,364.99						1,146,364.99
3.本期减少金额	55,007,780.40			204,212.05		121,101.65	55,333,094.10
（1）处置	48,392,295.85			204,212.05			48,596,507.90
（2）处置子公司	6,615,484.55					121,101.65	6,736,586.20
4.期末余额	155,294,423.10	2,000,000.00		754,250.00	227,509,536.02	18,954,150.43	404,512,359.55
二、累计摊销							
1.期初余额	21,260,573.13			455,716.65	93,162,929.51	8,846,497.99	123,725,717.28
2.本期增加金额	3,461,650.99	25,000.02		34,810.80	15,101,622.84	2,737,621.93	21,360,706.58
（1）计提	3,461,650.99	25,000.02		34,810.80	15,101,622.84	2,737,621.93	21,360,706.58
3.本期减少金额	8,541,428.21			2,719.55		34,177.76	8,578,325.52
（1）处置	6,164,765.85			2,719.55			6,167,485.40
（2）处置子公司	2,376,662.36					34,177.76	2,410,840.12
4.期末余额	16,180,795.91	25,000.02		487,807.90	108,264,552.35	11,549,942.16	136,508,098.34
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	139,113,627.19	1,974,999.98		266,442.10	119,244,983.67	7,404,208.27	268,004,261.21
2.期初账面价值	175,523,086.40			502,745.40	134,346,606.51	9,077,766.91	319,450,205.22

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
大连鑫鑫旅行社 有限公司	120,000.00			120,000.00		
大连獐子岛通远 食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食 品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,818,564.56			120,000.00		12,698,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

1) 2008年本公司与大连海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）签署了增资扩股协议书，以3,280.00万元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为31,980,216.69元，与合并成本32,800,000.00元的差额819,783.31元确认为商誉。

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

2) 2010年本公司之子公司—大连长山群岛旅游有限公司收购了大连鑫鑫旅行社有限公司原股东所持有大连鑫鑫旅行社有限公司100%的股权，在购买日大连鑫鑫旅行社有限公司的可辨认净资产公允价值为147,564.18元，与合并成本267,564.18元的差额120,000.00元确认为商誉。本期处置子公司大连长山群岛旅游有限公司，商誉减少120,000.00元。

3) 2014年4月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司100%股权，支付对价280,184,016.71元。大连新中海产食品有限公司可辨认净资产公允价值为268,305,235.46元，差额11,878,781.25元确认为商誉。

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养殖用台筏	67,765,541.46	3,625,389.60	35,112,953.62	27,199,157.02	9,078,820.42
租入资产改良	13,886,134.92	1,920,892.37	5,719,003.82	2,254,279.38	7,833,744.09
租赁及装修费	3,498,652.93	27,999.96	999,192.09		2,527,460.80
合计	85,150,329.31	5,574,281.93	41,831,149.53	29,453,436.40	19,440,025.31

其他说明

(1) 养殖用台筏其他减少主要系本期重分类为一年内到期的非流动资产及养殖一公司发生火灾造成养殖用台筏减少27.75万元所致。

(2) 租入资产改良其他减少系重分类为一年内到期的非流动资产及处置休闲业务群资产所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,898,308.23	474,577.07	2,125,473.56	531,368.39
可抵扣亏损	1,787,777.74	446,944.43	1,680,269.56	420,067.39
递延收益			1,108,333.32	277,083.33
合计	3,686,085.97	921,521.50	4,914,076.44	1,228,519.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	62,991,247.80	15,747,811.95	67,680,008.80	16,920,002.20
合计	62,991,247.80	15,747,811.95	67,680,008.80	16,920,002.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		921,521.50		1,228,519.11
递延所得税负债		15,747,811.95		16,920,002.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,095,578.39	69,916,073.18
可抵扣亏损	1,384,688,999.71	1,406,235,365.31
递延收益	32,646,030.35	35,890,083.33
长期待摊费用	935,441.18	868,623.93
股权激励	2,065,500.00	1,030,548.00

合计	1,467,431,549.63	1,513,940,693.75
----	------------------	------------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		40,269,628.57	
2017 年	12,854,686.52	23,756,223.54	
2018 年	67,633,954.27	82,274,332.29	
2019 年	1,156,259,087.74	1,195,029,296.34	
2020 年	105,350,000.78	64,905,884.57	
2021 年	42,591,270.40		
合计	1,384,688,999.71	1,406,235,365.31	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	839,950.00	26,913,800.00
合计	839,950.00	26,913,800.00

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅减少，主要系出售子公司大连长山群岛客运有限公司所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	49,590,005.62	21,550,000.00
抵押借款	1,028,482,652.14	1,562,500,000.00
保证借款	35,984,200.00	139,253,524.77
信用借款	58,366,603.64	2,208,875.00
合计	1,172,423,461.40	1,725,512,399.77

短期借款分类的说明：

- 1) 质押借款质押物为本公司在银行的定期存单，详见附注十四（一）所述。
- 2) 抵押借款的抵押情况，详见附注十四（一）所述。

3) 保证借款由本公司提供连带责任保证担保，详见附注七注释1。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	272,282,903.02	196,329,956.83
应付工程设备款	5,787,648.93	1,894,374.82
应付费用	1,973,720.19	1,054,635.94
应付其他款	21,346,362.97	12,501,056.57
合计	301,390,635.11	211,780,024.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

大连麟仙水产有限公司	5,000,000.00	收购标的公司资产产权证未办妥
合计	5,000,000.00	--

其他说明：

期末应付账款较期初增加42.31%，主要系应付材料款增加所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,582,845.32	38,286,192.09
合计	28,582,845.32	38,286,192.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,311,287.50	341,983,570.68	334,779,639.49	50,515,218.69
二、离职后福利-设定提存计划	78,177.20	27,187,835.42	27,120,668.62	145,344.00
合计	43,389,464.70	369,171,406.10	361,900,308.11	50,660,562.69

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	42,141,128.61	292,729,823.86	285,605,813.69	49,265,138.78
2、职工福利费	167,112.80	14,595,670.36	14,762,783.16	
3、社会保险费	28,143.44	15,553,136.78	15,510,234.80	71,045.42
其中：医疗保险费	25,671.30	12,574,139.18	12,532,715.33	67,095.15
工伤保险费	1,018.74	1,947,713.55	1,947,972.04	760.25
生育保险费	1,453.40	1,031,284.05	1,029,547.43	3,190.02
4、住房公积金	27,754.08	14,633,189.81	14,645,054.89	15,889.00
5、工会经费和职工教育经费	947,148.57	4,471,749.87	4,255,752.95	1,163,145.49
合计	43,311,287.50	341,983,570.68	334,779,639.49	50,515,218.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	75,586.40	26,010,243.29	25,968,006.24	117,823.45
2、失业保险费	2,590.80	1,177,592.13	1,152,662.38	27,520.55
合计	78,177.20	27,187,835.42	27,120,668.62	145,344.00

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,428.25	-25,076,953.36
企业所得税	3,713,660.82	-2,507,527.37
个人所得税	747,423.20	
城市维护建设税	20,237.25	32,228.45
营业税		12,143.78
房产税	533,404.47	524,307.76
土地使用税	351,782.56	
印花税	441,351.89	
教育费附加	8,673.11	
地方教育费附加	4,762.81	
应交河道费	164,299.64	

其他		682,042.57
合计	6,192,024.00	-26,333,758.17

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增长123.51%，主要因为应交税费中的负数项目重分类到其他流动资产。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,343,701.00	3,158,901.07
短期借款应付利息	4,010,352.08	2,799,414.47
合计	7,354,053.08	5,958,315.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末无已逾期未支付的利息。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	9,746,218.29	5,757,175.93
押金及保证金	18,932,581.71	23,996,318.99
其他	5,052,901.21	11,805,418.33
合计	33,731,701.21	41,558,913.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

关东建设有限公司	5,912,134.49	质保金未到结算期
大连佳诚自动化设备有限公司	795,000.00	质保金未到结算期
威海西港游艇有限公司	368,000.00	质保金未到结算期
松下冷链（大连）有限公司	310,000.00	质保金未到结算期
合计	7,385,134.49	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,026,532,601.12	289,513,340.75
合计	1,026,532,601.12	289,513,340.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	704,858,537.79	1,189,817,553.51
信用借款	382,395.44	1,720,174.88

合计	705,240,933.23	1,191,537,728.39
----	----------------	------------------

长期借款分类的说明：

质押借款的抵押物及保证情况，详见附注十四（一）所述。

其他说明，包括利率区间：

1) 本公司不存在逾期未偿还的长期借款。长期借款期末余额较期初余额减少40.81%，主要原因系本期重分类到一年内到期的非流动负债所致。

2) 长期借款利率区间：4.75-6.325%年。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,078,797.81	7,361,777.00	11,786,101.68	34,654,473.13	
合计	39,078,797.81	7,361,777.00	11,786,101.68	34,654,473.13	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年大连市政府投资购置技术中心仪器、设备拨款项目	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金	1,929,500.00		385,900.00		1,543,600.00	与资产相关
刺参大规格生态苗种繁育和高效健康养殖技术与示范	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
大连市獐子岛海洋牧场示范区项目	2,400,000.00		400,000.00		2,000,000.00	与资产相关
北黄海生态养殖碳汇模式构建与示范	9,400,000.00			1,050,000.00	8,350,000.00	与收益相关
中式菜肴与预制调理食品工业化关键技术及产业化	5,410,000.00	1,190,000.00		1,131,237.00	5,468,763.00	与收益相关
全省引进海外研发团队项目北黄海真海鞘引种及养殖技术与推广	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
大连市虾夷扇贝育种工程实验室	1,050,000.00		105,000.00		945,000.00	与资产相关
牡蛎新品种"海大 1 号"良种扩繁与示范推广	700,000.00		700,000.00			与收益相关
贝类高质化加工装备和综合利用关键技术研发与应用	120,000.00	192,000.00			312,000.00	与收益相关
水产全产业链质量控制技术与示范	3,080,000.00	488,500.00		2,008,089.78	1,560,410.22	与收益相关
獐子岛海洋牧场立体循环经济项目	3,096,000.00		774,000.00		2,322,000.00	与资产相关
辽南沿海重要养殖海域生态修复关键技术与示范	503,700.00	81,277.00			584,977.00	与收益相关

大连市信息化建设专项资金海洋牧场监控系统项目	160,000.00		40,000.00		120,000.00	与资产相关
北黄海洋牧场立体循环补助资金款	1,758,000.00		586,000.00		1,172,000.00	与资产相关
现代海洋牧场公共服务平台建设项目		2,600,000.00	1,040,000.00		1,560,000.00	与资产相关
刺参生态苗种繁育与产业化示范项目		720,000.00	720,000.00			与收益相关
重要渔业水域环境修复与示范项目		20,000.00	20,000.00			与收益相关
现代农业产业技术体系贝类体系		500,000.00			500,000.00	与收益相关
现代海洋牧场产业技术创新项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
中国产光棘球海胆产品的生物和化学追溯方法探究		50,000.00	10,000.00	40,000.00		与收益相关
特色水产品分级标准与真伪鉴别标准样品研制项目款		20,000.00	20,000.00			与收益相关
渔船节能减排项目资金	378,883.33		48,300.00		330,583.33	与资产相关
贝类加工中心项目	2,304,000.00		128,000.00		2,176,000.00	与资产相关
大连长山群岛客运有限公司两岸幸福号营运补贴款	168,333.27		13,333.36	154,999.91		与资产相关
大连长山群岛客运有限公司休闲钓部营运补贴款	340,000.06		26,666.64	313,333.42		与资产相关
更新獐子岛 5 号客滚船补贴	600,000.00			600,000.00		与资产相关
2014 年大连市信息化建设专项资金	163,333.26		20,000.04		143,333.22	与资产相关
冷库扶持专项资金	1,912,499.93		50,000.04		1,862,499.89	与资产相关
防伪税控系统	4,547.96			1,241.49	3,306.47	与资产相关
合计	39,078,797.81	7,361,777.00	6,487,200.08	5,298,901.60	34,654,473.13	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

其他变动系拨付给其他合作单位科研经费4,229,326.78元，因出售客运公司减少1,068,333.33元，计入管理费用1,241.49元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	71,622,256.57	99,220,624.99		170,842,881.56
合计	875,858,919.07	99,220,624.99		975,079,544.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加主要系董事长吴厚刚缴纳公开承诺款8,000万元和向控股股东出售资产的价款超过相应资产账面价值部分作为权益性交易计入资本公积所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,937,927.52	8,599,620.55			8,411,034.24	188,586.31	-8,526,893.28
外币财务报表折算差额	-16,937,927.52	8,599,620.55			8,411,034.24	188,586.31	-8,526,893.28
其他综合收益合计	-16,937,927.52	8,599,620.55			8,411,034.24	188,586.31	-8,526,893.28

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-929,618,209.66	-686,681,949.52

调整后期初未分配利润	-929,618,209.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,593,431.02	-242,936,260.14
期末未分配利润	-850,024,778.64	-929,618,209.66

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,041,829,118.00	2,588,677,409.14	2,711,700,308.96	2,400,000,727.94
其他业务	10,272,791.49	1,691,501.84	15,079,934.76	6,080,909.13
合计	3,052,101,909.49	2,590,368,910.98	2,726,780,243.72	2,406,081,637.07

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	597,789.39	978,784.51
教育费附加	345,994.78	483,359.60
房产税	5,098,139.06	
土地使用税	2,023,710.29	
车船使用税	74,423.28	
印花税	1,134,963.26	
营业税	76,404.16	562,339.50
地方教育费	230,218.44	324,455.05
其他	85,233.95	105,124.48
合计	9,666,876.61	2,454,063.14

其他说明：

税金及附加变化说明：税金及附加本期发生额较上期发生额增长293.91%，主要是因为本期根据《增值税会计处理规定》规定，将5-12月份发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税调整至税金及附加所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	16,337,974.46	22,993,832.55
工资及工资性费用	64,644,628.99	62,672,638.12
物流费用	46,225,065.05	54,767,756.83
能源消耗	4,528,266.04	5,921,913.60
折旧	8,288,425.01	9,935,635.51
差旅费	3,983,545.67	4,487,792.41
维修费	4,791,255.35	5,030,651.21
租费	7,627,067.20	8,856,597.49
包装费	4,158,385.42	9,879,497.61
办公费	7,739,724.63	7,025,018.72
税费	288,952.69	614,562.69
保险费	3,200,136.16	2,337,450.91
交际费	791,102.01	536,771.20
检验费	851,829.61	439,209.62
其他	3,691,719.74	5,534,092.14
合计	177,148,078.03	201,033,420.61

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	53,328,819.61	64,175,087.29
无形资产摊销	20,849,400.54	20,587,181.34
研发费用	5,546,250.06	4,448,346.70
中介咨询费	11,032,292.14	13,722,524.42
折旧	15,088,214.13	15,405,338.12
税费	4,827,342.57	12,508,655.72
差旅交通费	2,813,957.31	3,725,762.54
交际费	2,935,824.18	4,102,748.12
广告宣传费	3,781,532.04	4,982,597.12
办公费	4,389,832.59	5,591,781.55

租费	5,227,958.64	8,912,554.79
空筏摊销	271,350.00	1,040,049.74
能源消耗	1,636,394.12	1,919,164.16
保险费	22,503,073.15	35,745,756.41
维修费	5,004,188.77	5,931,810.48
物流费用	774,128.83	4,277,456.63
股份支付费用	1,034,952.00	1,030,548.00
海域使用金	9,656.65	9,540.00
其他	1,873,624.49	2,005,154.13
合计	162,928,791.82	210,122,057.26

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,498,722.51	182,453,969.40
减：利息收入	3,021,661.76	7,740,517.09
汇兑损益	-16,944,388.56	-9,867,997.89
其他	3,586,145.08	3,844,825.80
合计	139,118,817.27	168,690,280.22

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,341,751.45	5,827,195.11
二、存货跌价损失	657,395.89	33,101,462.45
十三、商誉减值损失		9,950,823.96
合计	4,999,147.34	48,879,481.52

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,070,254.23	2,519,995.00
处置长期股权投资产生的投资收益	44,318,908.00	
理财收益	181,309.82	
合计	52,570,472.05	2,519,995.00

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	909,553.34	25,062,010.97	909,553.34
其中：固定资产处置利得	245,341.07	75,626.60	245,341.07
无形资产处置利得	664,212.27		664,212.27
政府补助	30,200,353.35	65,428,633.66	30,200,353.35
其他	48,091,945.59	131,587,228.00	48,091,945.59
合计	79,201,852.28	222,077,872.63	79,201,852.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否	4,017,200.08	3,506,200.08	与资产相关
递延收益摊销	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否	2,470,000.00		与收益相关
双壳贝类产品 重新获准进入 欧盟市场资金 补贴款	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否	10,000,000.0 0		与收益相关

35KV 房獐线海底电缆升压改造海域补偿款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	7,935,000.00		与收益相关
企业稳定岗补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,519,653.27		与收益相关
2016 年度科技经费	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	600,000.00		与收益相关
2016 年渔业标准化养殖项目补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
皱纹盘鲍种质引进与改良项目资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	360,000.00		与收益相关
现代海洋牧场产业技术孵化基地资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
现代海洋牧场产业技术孵化示范基地建设款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
2015 年鼓励外贸发展专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
渔业发展财政贴息资金款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	250,000.00		与收益相关
2016 年大连市标准化资助奖励项目款	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
海钓补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	150,000.00		与收益相关
2015 年科技创新奖励资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	142,500.00		与收益相关
物种资源保护费	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造	否	否	100,000.00		与收益相关

			等获得的补助					
长海县渔监拨付抢险救助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	36,000.00	49,542.56	与收益相关
创新工作室补贴款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
先进基层党组织奖金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
长海县财政局拨付海洋牧场项目建设以奖代补资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		28,000,000.00	与收益相关
中国首家MSC渔场认证奖补资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		13,000,000.00	与收益相关
国家海洋牧场示范区奖补资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,000,000.00	与收益相关
黄渤海区海珍品底播增值技术集成与示范	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,990,000.00	与收益相关
对外投资合作专项补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,682,710.84	与收益相关
敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化开发	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,950,000.00	与收益相关
刺参大规格生态苗种繁育与产业化开发	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,950,000.00	与收益相关
大连市消费品行业市场开拓和品牌建设奖励资金	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,600,000.00	与收益相关
中式菜肴与预制调理食品工业化关键技术及产业化	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关

旅游项目开发 和旅游事业补 助	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		700,000.00	与收益相关
现代农业产业 技术体系贝类 体系	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
2015 旅游项目 补助	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
企业博士后工 作资助项目经 费	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		350,000.00	与收益相关
2014 年国际市 场开拓资金	政府	奖励	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		240,000.00	与收益相关
全国海钓锦标 赛旅游项目补 助资金	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
大连长山群岛 客运有限公司 獐子岛 3 号营 运补贴项目	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		180,180.18	与收益相关
2015 年度企业 博士后资助经 费	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		60,000.00	与收益相关
对涉氨企业财 政补贴	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
大连市 2015 年万名专家服 务基层计划赞 助项目经费	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
环境保护局对 排污口规范改 造补贴	政府	补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	30,200,353.3 5	65,428,633.6 6	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

根据长海县财政局（长财指[2016]576号文件）《关于分配上级专项经费指标的通知》：根据大财指预[2016]58号文件精神，分配专项现代海洋牧场长海示范区建设经费指标1,000万元，用于獐子岛渔业集团双壳类产品重新获准进入欧盟市场资金补贴。公司于2016年12月30日收到该笔补贴款1,000万元，计入营业外收入会

计科目。

其他说明：

本期营业外收入中其他主要包含中国人保财险大连分公司的风力指数保险理赔款42,172,500.00元。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	4,048,400.92	816,893.49	4,048,400.92
其中：固定资产处置损失	2,499,647.16	816,893.49	2,499,647.16
无形资产处置损失	1,548,753.76		1,548,753.76
对外捐赠	4,699,259.00	4,262,226.00	4,699,259.00
流动资产处置损失	3,705,272.62		3,705,272.62
非常损失		2,693,255.41	
赔偿金	3,210,826.31		3,210,826.31
其他	1,054,552.94	-32,983,716.84	1,054,552.94
合计	16,718,311.79	-25,211,341.94	16,718,311.79

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,311,220.90	3,523,232.37
递延所得税费用	-100,439.08	181,244,313.59
合计	7,210,781.82	184,767,545.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,925,299.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,731,325.01
子公司适用不同税率的影响	351,706.61
调整以前期间所得税的影响	-921,639.93

非应税收入的影响	-3,332,369.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,968.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,547,369.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,795,160.19
所得税费用	7,210,781.82

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及递延收益	79,166,875.86	197,015,861.66
利息收入	3,021,661.76	7,740,517.09
其他往来	96,421,178.84	114,913,235.83
合计	178,609,716.46	319,669,614.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	8,964,638.25	6,955,481.41
管理费用付现支出	66,396,617.28	98,971,297.98
销售费用付现支出	103,763,571.74	119,568,549.49
财务费用付现支出	3,586,145.08	3,844,825.80
其他往来	3,083,715.98	305,295.98
合计	185,794,688.33	229,645,450.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放委托贷款	22,000,000.00	16,000,000.00
合计	22,000,000.00	16,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
灾害损失补偿金	80,000,000.00	
质押存单	34,208,353.81	
合计	114,208,353.81	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,715,021.56	
保函	60,000,000.00	
定期存单	68,092,507.81	
合计	131,807,529.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,714,518.16	-245,439,032.49
加：资产减值准备	4,999,147.34	48,879,481.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,704,982.70	127,295,767.86
无形资产摊销	21,360,706.58	22,560,923.01
长期待摊费用摊销	41,831,149.53	54,323,195.19
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）	3,138,847.58	-24,245,117.48
财务费用（收益以“－”号填列）	138,554,333.95	195,948,127.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,570,472.05	-2,519,995.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	306,997.61	182,481,275.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,172,190.25	-526,545.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-207,953,349.11	121,444,302.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,756,358.74	-134,186,467.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,913,193.94	-28,308,828.36
经营活动产生的现金流量净额	307,584,224.72	317,707,085.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	455,697,070.99	551,378,390.35
减：现金的期初余额	551,378,390.35	418,539,834.74
现金及现金等价物净增加额	-95,681,319.36	132,838,555.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	124,019,881.40
其中：	--
大连长山群岛客运有限公司	102,809,990.27
大连长山群岛旅游有限公司	4,620,123.07
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	16,589,768.06
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,250,960.27
其中：	--
大连长山群岛客运有限公司	2,189,017.09
大连长山群岛旅游有限公司	1,533,441.47
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	528,501.71
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	119,768,921.13

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	455,697,070.99	551,378,390.35
其中：库存现金	475,595.04	888,886.50
可随时用于支付的银行存款	455,221,475.95	550,489,503.85
三、期末现金及现金等价物余额	455,697,070.99	551,378,390.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	125,748,477.48	28,149,301.92

其他说明：

75、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：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	125,748,477.48	设定质押、保证金
存货		设定抵押
固定资产	564,232,307.65	设定抵押
无形资产	165,607,027.55	设定抵押
股权	197,956,861.97	设定质押
合计	1,053,544,674.65	--

其他说明：

货币资金设定质押及保证金情况，详见附注七之注释1所述。

固定资产设定抵押包括房屋建筑物及设备，详见附注十四、1所述。

无形资产设定抵押包括土地使用权，详见附注十四、1所述。

存货设定抵押包括海水养殖产品，详见附注十四、1所述。

股权设定质押为本公司之子公司獐子岛渔业集团香港有限公司（以下简称“香港公司”）以持有的大连新中海产食品有限公司的100%股权质押取得银行借款，详见附注十四、1所述。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	213,551,977.06
其中：美元	16,284,887.82	6.9370	112,968,266.81
欧元	8,000.04	7.3068	58,454.69
港币	144,501.60	0.89451	129,258.13
韩元	857,430,332.00	0.005757	4,936,226.42
加拿大元	1,977,736.30	5.1406	10,166,751.22
日元	1,375,306,698.00	0.059591	81,955,901.44
新台币	15,342,953.00	0.215452	3,305,669.91
澳大利亚元	6,270.00	5.0157	31,448.44
应收账款	--	--	268,993,894.86
其中：美元	35,269,063.54	6.9370	244,661,493.79
港币	41,212.80	0.89451	36,865.26
日元	211,609,438.00	0.059591	12,610,018.01
加拿大元	2,033,383.59	5.1406	10,452,811.69
韩元	214,123,000.00	0.005757	1,232,706.11
其他应收款			6,973,937.95

其中：美元	53,990.00	6.9370	374,528.63
加拿大元	815,604.28	5.1406	4,192,695.36
新台币	101,893.00	0.215452	21,953.05
韩元	329,510,000.00	0.005757	1,896,989.07
港元	127,250.00	0.89451	113,826.40
日元	6,275,200.00	0.059591	373,945.44
短期借款			189,216,610.55
其中：美元	19,512,052.84	6.9370	135,355,110.55
加拿大元	7,000,000.00	5.1406	35,984,200.00
日元	300,000,000.00	0.059591	17,877,300.00
应付账款			69,608,065.96
其中：美元	7,207,165.22	6.9370	49,996,105.13
日元	225,363,226.00	0.059591	13,429,620.00
韩元	27,382,020.00	0.005757	157,638.29
加拿大元	1,145,960.54	5.1406	5,890,924.75
港币	102,000.00	0.89451	91,240.02
新台币	197,435.00	0.215452	42,537.77
其他应付款			738,796.98
其中：韩元	4,423,180.00	0.005757	25,464.25
加拿大元	23,776.88	5.1406	122,227.43
日元	9,919,372.00	0.059591	591,105.30
一年内到期的非流动负债			32,532,601.12
其中：美元	4,400,000.00	6.9370	30,522,800.00
日元	30,276,000.00	0.059591	1,804,177.12
加拿大元	40,000.00	5.1406	205,624.00
长期借款	--	--	87,900,410.30
其中：美元	12,111,490.00	6.9370	84,017,406.13
日元	42,337,000.00	0.059591	2,522,904.17
加拿大元	264,580.01	5.1406	1,360,100.00

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连长山群岛客运有限公司	10,076.29	100.00%	出售	2016年08月01日	资产交接							
大连长山群岛旅游有限公司	520.62	100.00%	出售	2016年08月01日	资产交接							
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	1,640.41	100.00%	出售	2016年08月01日	资产交接							

其他说明：

本期处置子公司另外包括大连长山群岛旅游有限公司之子公司：大连鑫鑫旅行社有限公司、大连海钧旅行社有限公司、大连长山群岛旅行社有限公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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：

本期清算注销子公司獐子岛渔业集团欧洲公司，于2016年12月27日取得大连市对外贸易经济合作局的境外投资注销确认函。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	荣成市	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	100.00%		投资设立
大连獐子岛通远食品有限公司	大连市	大连市金州区七顶乡	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	大连市	辽宁省大连保税区	商贸业	100.00%		投资设立
大连通远食品有限公司	大连市	大连市金州区	加工业	100.00%		投资设立
北京獐子岛海产品销售有限公司	北京市	北京市西城区太平街	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	长海县广鹿乡	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美国	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大	商贸业	79.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		投资设立
大连新中海产食品有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号	食品加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
日本新中株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大新斯科舍省哈利法克斯市	食品加工业	51.00%		投资设立
丰海通商株式会社	日本	日本	商贸业	90.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团台湾公司	台湾	台湾	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	荣成市	荣成市俚岛镇南我岛村	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团宁德养殖有限公司	宁德市	宁德市蕉城区城东路	养殖业	100.00%		投资设立

獐子岛集团长岛养殖有限公司	长岛县砣矶镇	长岛县砣矶镇东山村	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛集团大连轮船有限公司	大连市	大连市中山区独立街	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩国	养殖业	100.00%		投资设立
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	大连市	大连保税区国际物流园	运输业	88.75%		投资设立
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	珠海市	珠海市横琴镇	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司	大连市	大连保税区国际物流园	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特西一路477号4层A80室	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	上海市	上海市浦东新区川南奉公路251号2幢	商贸业	20.00%	80.00%	投资设立
水世界（上海）网络科技有限公司	上海市	上海市嘉定区	商贸业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	青岛市	青岛市崂山区王哥庄街道返岭社区	养殖业	58.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连翔祥食品有限公司	大连保税区	大连保税区 IC54	加工贸易业	49.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	鲟鱼养殖，销售	20.00%		权益法
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾街道前盐村	制造业	51.00%		权益法
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	大连市	大连市甘井子区大连湾北街 737 号 3	餐饮业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司拥有51%的股权,但该公司章程第16条1款规定,董事会由6名董事组成,獐子岛集团和雅马哈发动机各委派3名董事。因此本公司表决权未超过半数,对其生产经营决策及财务不具有控制。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司	獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司
流动资产	10,966,031.59	19,511,789.84
其中：现金和现金等价物	6,717,307.02	12,968,635.09
非流动资产	58,517,567.82	45,367,014.98
资产合计	69,483,599.41	64,878,804.82
流动负债	6,774,202.58	388,160.82
负债合计	6,774,202.58	388,160.82
归属于母公司股东权益	62,709,396.83	65,266,965.64
按持股比例计算的净资产份额	31,981,792.33	33,286,152.48
对合营企业权益投资的账面价值	31,981,792.33	33,286,152.43
营业收入	13,395,429.92	
财务费用	-226,919.91	-616,153.94
净利润	-2,557,568.81	-6,780,875.46
综合收益总额	-2,557,568.81	-6,780,875.46

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽獐子岛餐饮有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连京樽獐子岛餐饮有限公司
流动资产	137,278,246.50	169,251,614.45	5,657,011.04	54,940,465.68	146,832,298.40	
非流动资产	24,404,718.05	38,874,093.87	33,645.40	13,951,539.07	40,441,733.14	
资产合计	161,682,718.05	208,125,708.32	5,690,656.44	68,892,004.75	187,274,031.54	
流动负债	3,952,209.63	62,749,472.99	25,720.00	1,447,303.15	54,335,385.74	

非流动负债		35,575,000.00			29,870,000.00	
负债合计	3,952,209.63	98,324,472.99	25,720.00	1,447,303.15	84,205,385.74	
归属于母公司股东权益	157,730,508.42	109,801,235.33	5,664,936.44	67,444,701.60	103,068,645.80	
按持股比例计算的净资产份额	77,287,841.67	21,960,247.06	1,693,187.23	33,047,903.78	20,613,729.16	
--商誉		81,942,258.70			81,942,258.70	
--其他		-34,759,688.06			-34,759,688.06	
对联营企业权益投资的账面价值	77,287,841.67	69,142,817.70	1,693,187.23	33,047,796.33	67,796,299.80	
营业收入	229,420,551.31	25,086,365.08	35,849.90	146,789,362.45	18,716,980.09	
净利润	16,495,826.82	6,732,589.53	-172,562.56	8,475,404.89	4,266,264.66	
综合收益总额	16,495,826.82	6,732,589.53	-172,562.56	8,475,404.89	4,266,264.66	
年初未分配利润调整	-6,306.00			1,994,760.31		
本年度收到的来自联营企业的股利	2,695,000.00			1,764,000.00		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

公司本期无重大共同经营情况。

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截止2016年12月31日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额40.11% (2015年：46.16%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

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

的风险。

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

截止2016年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	581,445,548.47	581,445,548.47	581,445,548.47		
应收票据	5,837,064.75	5,837,064.75	5,837,064.75		
应收账款	348,773,194.38	381,341,693.23	381,341,693.23		
其他应收款	13,758,668.67	25,116,180.06	25,116,180.06		
委托贷款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00		
小计	971,814,476.27	1,015,740,486.51	1,015,740,486.51		
借款	2,904,196,995.75	2,904,196,995.75	2,198,956,062.52	674,497,705.23	30,743,228.00
应付账款	301,390,635.11	301,390,635.11	301,390,635.11		
其他应付款	33,731,701.21	33,731,701.21	33,731,701.21		
应付利息	7,354,053.08	7,354,053.08	7,354,053.08		
小计	3,246,673,385.15	3,246,673,385.15	2,541,432,451.92	674,497,705.23	30,743,228.00

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	579,527,692.27	579,527,692.27	579,527,692.27		
应收票据	15,080,000.00	15,080,000.00	15,080,000.00		
应收账款	254,954,879.79	287,868,475.65	287,868,475.65		
其他应收款	33,329,760.81	48,941,255.45	48,941,255.45		
委托贷款	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00		
小计	898,892,332.87	947,417,423.37	947,417,423.37		
借款	3,206,563,468.91	3,206,563,468.91	2,015,025,740.52	1,130,673,635.58	60,864,092.81
应付账款	211,780,024.16	211,780,024.16	211,780,024.16		
其他应付款	415,589,132.25	415,589,132.25	415,589,132.25		
应付利息	5,958,315.54	5,958,315.54	5,958,315.54		
小计	3,465,860,721.86	3,465,860,721.86	2,274,322,993.47	1,130,673,635.58	60,864,092.81

(三) 市场风险

1. 外汇风险

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

本公司涉及外币结算的业务模式主要是转口贸易、进口加工再出口、产品出口和进口内销；转口贸易和进口加工再出口由于贸易模式的特殊性，其汇率风险较小；产品出口（出口鲍鱼、虾夷贝）和进口内销（大洋产品）受汇率风险的影响较大。

(1) 截止2016年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如

下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	112,968,266.81	81,955,901.44	18,627,808.81	213,551,977.06
应收款项	245,036,022.42	12,983,963.45	17,947,846.94	275,967,832.81
小计	358,004,289.23	94,939,864.89	36,575,655.75	489,519,809.87
外币金融负债：				
短期借款	135,355,110.55	17,877,300.00	35,984,200.00	189,216,610.55
应付款项	49,996,105.13	14,020,725.30	6,330,032.51	70,346,862.94
一年内到期的非流动负债	30,522,800.00	1,804,177.12	205,624.00	32,532,601.12
长期借款	84,017,406.13	2,522,904.17	1,360,100.00	87,900,410.30
小计	299,891,421.81	36,225,106.59	43,879,956.51	379,996,484.91

(2) 敏感性分析：

截止2016年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币贬值或升值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约人民币5,811,286.74元；对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币贬值或升值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币5,871,475.83元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务运营中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止2016年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为673,000,000.00元。

(2) 敏感性分析：

截止2016年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约3,365,000.00元（2015年度约5,957,688.64元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长海县獐子岛投资发展中心	长海县獐子岛镇沙包村	集体资产管理等业务	9,754 万元	30.76%	30.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是长海县獐子岛投资发展中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连翔祥食品有限公司	公司持股 49%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	公司持股 20%
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	公司持股 51%

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	股东
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东
吴厚刚	股东、董事长
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人
大连圣岛房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连恒有源能源开发有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛投资有限公司	同一实际控制人
大连獐子岛建设投资有限公司	同一实际控制人
大连耕海海岛置业有限公司	同一实际控制人
耕爱养老服务管理（大连）有限公司	同一实际控制人
大连建业房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连优豪酒店公寓管理有限公司	同一实际控制人
瑞恒置业有限公司	同一实际控制人
大连鼎新置业有限公司	同一实际控制人
大连安达房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连大有上吉国际贸易有限公司	同一实际控制人
大连长山群岛客运有限公司	同一实际控制人
大连长山群岛旅游有限公司	同一实际控制人
大连鑫鑫旅行社有限公司	同一实际控制人
大连海钓旅行社有限公司	同一实际控制人
大连通顺房屋经纪有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连翔祥食品有限公司	采购商品		2,000,000.00	否	11,620.18
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	采购商品	69,851.00	12,000,000.00	否	155,730.00
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	采购固定资产	13,500,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连翔祥食品有限公司	销售产品	139,419.33	463,592.00
大连京樽獐子岛餐饮有限公司	销售产品	6,106.19	
大连长山群岛客运有限公司	销售产品	51,474.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司拟加大鲟鱼产品的销售力度，2016年8月与阿穆尔签署了原料采购协议，9月预付300万元。因阿穆尔国内生产许可办理的进度原因，预付款于11月全额退回。

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	房屋建筑物	60,000.00	

关联租赁情况说明

本公司租赁大连獐子岛海达公用设施服务有限公司位于獐子岛沙包社区办公楼用于办公使用，年租金6万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长海县獐子岛投资发展中心		2010年05月05日	2018年05月04日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	22,000,000.00	2016年12月20日	2017年12月20日	委托贷款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长海县獐子岛投资发展中心	控股子公司股权、商业用地、码头土地及资产	194,805,541.40	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,942,900.00	5,391,900.00

(8) 其他关联交易

公司与控股股东长海县獐子岛投资发展中心（以下简称“投资发展中心”或“控股股东”）签订《资产转让协议》，将公司拥有和控制的皮口土地、码头资产、大连长山群岛客运有限公司（以下简称“客运公司”）100%股权、大连长山群岛旅游有限公司（以下简称“旅游公司”）100%股权和獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司（以下简称“海鲜酒店”）100%股权转让给投资发展中心，转让价格为19,316万元。

资产转让协议之补充协议约定评估基准日（2015年12月31日）至前述客运公司、旅游公司、海鲜酒店公司股权交割期间（2016年1-8月）客运公司、旅游公司、海鲜酒店公司经营产生的利润165万元归本公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连翔祥食品有限公司	1,330.00	66.50	1,564.85	78.24
应收账款	大连长山群岛客运有限公司	100.00	5.00		
其他应收款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司			5,821,000.00	582,100.00
其他流动资产	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	22,000,000.00		16,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连长山群岛客运有限公司	18,018.02	
应付账款	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	180,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

公司2015年8月审议通过了《獐子岛集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《獐子岛集团股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》。激励计划的主要内容有：

（1）公司拟授予激励对象1,000万份股票期权，其中首次授予900万份，预留100万份，预留股票期权应在本计划生效后12个月内进行后期授予。

（2）本次授予的股票期权的行权价格为13.45元，预留100万份股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会根据公司股票价格因素决定。

（3）本期股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日（2015年9月14日）起四年。本次授予的股票期权自本期激励计划授权日起满12个月后，激励对象应在可行权日内按40%、30%、30%的行权比例分期行权。

（4）本计划在2015—2017年的3个会计年度，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标为：第一个行权期为2015年度净利润不低于0.3亿元；第二个行权期为2016年度净利润不低于3亿元；第三个行权期为2017年度净利润不低于4亿元。以上净利润指标指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。由本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。如公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司注销。

目前公司股份支付进展情况：

（1）首次授予股票期权的对象为公司高级管理人员10名，何春雷先生、战伟先生、邹建先生因辞职已不符合激励条件，激励对象人数为7名，对应首次授予股票期权为600万份。

（2）公司2015年度及2016年度业绩均未达到绩效考核目标，因此第一、第二个行权期的股票期权注销。本期确认第三个行权期的股权激励计划费用103.50万元，累计确认费用206.55万元。

（3）据第六届董事会第八次会议决议，取消此次股权激励计划。在等待期内取消了授予的权益工具，企业应当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。将会增加2017年度管理费用289.17万元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,065,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,034,952.00

其他说明

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

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

A、抵押借款情况

(1) 以抵押方式取得短期借款情况：

① 本公司以385,572.00亩的海域使用权（评估价值为118,386.76万元）作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款13,000.00万元。

② 本公司以65,800.00亩海域使用权（评估价值为32,900.00万元），本公司之子公司獐子岛渔业集团香港有限公司（以下简称“香港公司”）以持有的大连新中海产食品有限公司的100%股权，香港公司之子公司大连新中海产食品有限公司以房屋建筑物（账面价值为47,771,099.26元）及土地使用权（账面价值为7,194,607.08元）作为抵押物，取得中国银行股份有限公司大连市分行营业部短期借款3,000.00万元。

③ 本公司以361,654.00亩的海域使用权（评估价值为110,589.00万元）、房屋建筑物账面价值为175,256,799.89元及土地使用权账面价值为1,573,988.51元作为抵押物，取得中国建设银行股份有限公司大连长海支行短期借款49,950.00万元。

④ 本公司以485,577.00亩海域使用权（评估价值为222,175.00万元）及养殖产品（评估价值为21,943.00万元）作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款10,000.00万元。本公司之孙公司大连獐子岛海石国际贸易有限公司以上述抵押物向中国农业银行股份有限公司大连友好支行取得贸易进口融资，期末短期借款余额16,402,188.26元。

⑤ 本公司以15,739.99公顷海域使用权（评估价值为110,969.82万元）及可捕捞底播海珍品（评估价值为31,165.992万元）作为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款15,000.00万元。本公司之子公司大连獐子岛通远食品有限公司以上述抵押物向中国民生银行股份有限公司大连分行取得短期借款1,205,255.48美元，折合人民币8,360,857.26元。本公司之孙公司大连獐子岛海石国际贸易有限公司以上述抵押物向中国民生银行股份有限公司大连分行取得短期借款4,978,047.20美元，折合人民币34,532,713.43元。

⑥ 本公司以135,862.00亩海域使用权（评估价值为58,420.66万元）作为抵押物，取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款5,000.00万元。

⑦ 本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以机器设备账面价值为68,706,333.80元作为抵押物，取得中国银行金普新区分行短期借款9,686,893.19元。

(2) 以抵押方式取得长期借款情况：

① 本公司以130,898.00亩海域使用权（评估价值为61,039.18万元）及养殖产品（6,479.00万枚虾夷扇贝）作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款10,000.00万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款10,000.00万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元，期末余额计入1年内到期的非流动负债30,000.00万元。

② 本公司以485,263.00亩海域使用权（评估价值为206,881.76万元）及养殖产品（2,425.00万枚虾夷扇贝，评估价值为7,274.00万元）作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款69,800.00万元，截至期末已还款21,400.00万元。期末余额48,400.00万元，其中计入长期借款34,800.00万元，计入1

年内到期的非流动负债13,600.00万元。

③本公司以81,089.00亩海域使用权(评估价值为40,389.58万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000.00万元,期末计入1年内到期的非流动负债20,000.00万元。

④本公司以40,220.00亩海域使用权(评估价值为20,477.46万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元,期末计入1年内到期的非流动负债10,000.00万元。

⑤本公司81,330.00亩海域使用权(评估价值为44,960.17万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款20,000.00万元,期末计入1年内到期的非流动负债20,000.00万元。

⑥本公司以房屋建筑物(账面价值为35,116,103.40元,评估价值6,173.96万元)及土地使用权(账面价值为6,308,611.1元,评估价值4,995.63万元)作为抵押物,取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款10,000.00万元。

⑦本公司由最终控制人长海县獐子岛投资发展中心提供担保,本公司以28,600.00亩海域使用权(评估价值为21,164.00万元)作为抵押物,取得国家开发银行股份有限公司大连市分行长期借款19,000.00万元,截至期末归还9,700.00万元。期末余额9,300.00万元,其中计入长期借款5,000.00万元,计入1年内到期的非流动负债4,300.00万元。

⑧本公司之子公司大连獐子岛中央冷藏物流有限公司以房屋建筑物(账面价值为223,758,688.19元)、土地使用权(账面价值为35,157,778.56元)作为抵押物,取得中国银行大连保税区支行长期借款153,000,000.00元,期末余额134,134,898.94元,其中计入长期借款119,134,898.94元,计入1年内到期的非流动负债15,000,000.00元。

⑨本公司之子公司香港公司以前述“(1)以抵押方式取得短期借款⑤”所述抵押物,取得中国银行巴黎分行长期借款22,491,490.00美元,截止期末已还款346.00万美元,期末借款余额折合人民币114,540,206.13元,其中计入长期借款84,017,406.13元,计入1年内到期的非流动负债30,522,800.00元。

⑩本公司之孙公司加拿大海鲜首都公司以房屋建筑物(账面价值为439,246.04加元,折合人民币2,257,988.2元)、土地(账面价值为134,497.00加元,折合人民币691,395.28元)作为抵押物,取得加拿大商业发展银行长期借款434,580.01加元,截至期末已还款90,000.00加元,期末借款余额折合人民币1,771,348.00元,其中计入长期借款1,565,724.00元,计入1年内到期的非流动负债205,624.00元。

⑪本公司之孙公司丰海通商株式会社以固定资产(账面价值为11,365,294.91元)、无形资产(账面价值为1,805,980.51元)作为抵押物,取得日本株式会社商工组合中央金库取扱支店长期借款6,884.00万日元,期末借款余额折合人民币3,184,543.04元,其中计入长期借款2,140,508.72元,计入一年内到期的非流动负债1,044,034.32元。

B、定期存单质押借款情况

①本公司以2,000.00万元的定期存单质押给中国农业银行股份有限公司大连友好支行,本公司之子公司大连獐子岛通远食品有限公司取得中国农业银行股份有限公司大连友好支行短期借款2,648,237.89美元,期末短期借款余额折合人民币18,370,826.24元。

②本公司以1,500.00万元的定期存单质押给中国农业银行股份有限公司大连友好支行,本公司之孙公司大连獐子岛海石国际贸易有限公司取得中国农业银行股份有限公司大连友好支行短期借款1,923,292.40美元,期末短期借款余额折合人民币13,341,879.38元。

③本公司之孙公司大连新中海产食品有限公司以3亿日元的定期存款质押给瑞穗银行(中国)大连分行,本公司之孙公司日本新中株式会社取得瑞穗银行横山町支店短期借款3亿日元,期末短期借款余额折合人民币17,877,300.00元。

④本公司以2,500.00万元的银行定期存单质押,向中国银行股份有限公司大连市分行申请切分2,375.00万元人民币的借款额度给本公司之子公司獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司使用,授信使用期限为2016年11月22日至2017年11月22日,截至本期末尚未使用。质押期限为2016年12月28日至2017年11月28日。

除存在上述承诺事项外,截止2016年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①威海长青海洋科技股份有限公司诉本公司海产养殖物质损害赔偿纠纷案，2015年8月26日青岛海事法院（2014）青海法海事重字第1号作出判决：驳回原告威海长青海洋科技股份有限公司的诉讼请求（赔偿威海长青海洋科技股份有限公司向本公司索赔经济损失34,882,399.84元，并承担受理费鉴定费892,017.00元），本公司据此判决冲回预计负债35,360,881.84元。威海长青海洋科技股份有限公司不服重审一审判决于2015年9月8日向山东省高级人民法院提起上诉，诉讼请求是扣减本公司已支付800万元后，还需支付1,169万元经济赔偿款；本公司随即于2015年9月9日向山东省高级人民法院提起上诉，诉讼请求是改判威海长青海洋科技股份有限公司返还抢险保证金800万元。

2016年6月23日山东省高级人民法院作出如下终审判决：獐子岛集团股份有限公司给付威海长青海洋科技股份有限公司损失1,846,914元，相关受理费鉴定费公司承担735,535元，公司已确认以上损失及费用。

中华人民共和国最高人民法院于2017年2月28日发出民事申请再审案件应诉通知书：威海长青不服山东省高级人民法院于2016年6月23日作出的（2016）鲁民终617号民事判决，向本院申请再审，本院已立案审查。

②2015年11月个体养殖户王波诉讼公司所雇用的渔船进入原告养殖区损毁50台养殖浮筏，要求索赔146万，目前案件正在审理当中，判决结果无法预计。

③李和强、李和兵、李振海、李振锦诉本公司海产养殖物资损害赔偿70.8万元，公司2016年11月收到石岛法庭发来的重新开庭的传票通知，该案于2017年1月18日重启一审庭审，目前一审尚未完毕，判决结果无法预计。

B. 为子公司提供担保

截止2016年12月31日本公司为下属子公司提供担保如下：

被担保方	担保金额(万)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连獐子岛通远食品有限公司	5,000.00万元	2016-8-31	2017-8-30	否
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	5,000.00万元	2016-8-31	2017-8-30	否
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	5,000.00万元	2016-8-31	2017-8-30	否
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	2,000.00万元	2016-9-29	2018-9-28	否
獐子岛海鲜首都有限公司	4,403.44万元	2016-11-17	2017-11-24	否
獐子岛渔业集团香港有限公司	900.00万美元	2016-12-30	2017-1-30	否

除存在上述或有事项外，截止2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

除存在上述或有事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,044,061.08	13.69%	12,044,061.08	100.00%		12,044,061.08	23.40%	12,044,061.08	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,891,485.95	86.23%	5,086,912.40	6.70%	70,804,573.55	39,428,354.61	76.60%	3,105,750.86	7.88%	36,322,603.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	71,317.45	0.08%	71,317.45	100.00%						
合计	88,006,864.48	100.00%	17,202,290.93	19.55%	70,804,573.55	51,472,415.69	100.00%	15,149,811.94	29.43%	36,322,603.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连德天易泰科技发展有限公司	12,044,061.08	12,044,061.08	100.00%	公司无可执行财产
合计	12,044,061.08	12,044,061.08	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	68,983,861.52	3,449,193.10	5.00%
1 至 2 年	459,124.14	45,912.42	10.00%
2 至 3 年	1,800,499.50	360,099.90	20.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	1,231,706.98	1,231,706.98	100.00%
合计	72,475,192.14	5,086,912.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,052,478.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	12,044,061.08	13.69	12,044,061.08
第二名	8,391,655.32	9.54	419,582.77
第三名	8,298,920.30	9.43	414,946.02
第四名	6,717,187.13	7.63	335,859.36
第五名	3,680,632.66	4.18	184,031.63
合计	39,132,456.49	44.47	13,398,480.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	733,360,147.51	99.93%	3,262,930.99	0.44%	730,097,216.52	743,557,574.14	99.93%	5,364,393.79	0.72%	738,193,180.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	501,870.00	0.07%	501,870.00	100.00%		501,870.00	0.07%	501,870.00	100.00%	
合计	733,862,017.51	100.00%	3,764,800.99	0.51%	730,097,216.52	744,059,444.14	100.00%	5,866,263.79	0.79%	738,193,180.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,019,600.00	200,980.00	5.00%
1 至 2 年	1,600.00	160.00	10.00%
2 至 3 年	137,660.01	27,532.00	20.00%
3 至 4 年	164,620.00	49,386.00	30.00%
4 至 5 年	1,592,496.00	796,248.00	50.00%
5 年以上	2,188,624.99	2,188,624.99	100.00%
合计	8,104,601.00	3,262,930.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,101,462.80 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司、联营企业资金占用	725,255,546.51	710,651,573.14
风力保险	3,000,000.00	22,000,000.00
保证金	2,630,865.00	3,058,116.00
预付账款转入	1,999,484.00	7,820,484.00
其他	976,122.00	529,271.00
合计	733,862,017.51	744,059,444.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	纳入合并范围的关联方往来款	231,914,152.35	1 年以内、1-2 年	31.60%	
第二名	纳入合并范围的关联方往来款	217,364,623.80	1 年以内、1-2 年	29.62%	
第三名	纳入合并范围的关联方往来款	64,930,438.25	1 年以内	8.85%	

第四名	纳入合并范围的关联方往来款	48,976,460.54	1 年以内、1-2 年	6.67%	
第五名	纳入合并范围的关联方往来款	48,584,234.90	1 年以内	6.62%	
合计	--	611,769,909.84	--	83.36%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	856,931,641.17		856,931,641.17	896,417,138.01		896,417,138.01
对联营、合营企业投资	214,865,326.99	34,759,688.06	180,105,638.93	168,889,936.62	34,759,688.06	134,130,248.56
合计	1,071,796,968.16	34,759,688.06	1,037,037,280.10	1,065,307,074.63	34,759,688.06	1,030,547,386.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
獐子岛集团大连轮船有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
獐子岛集团长岛养殖有限公司	15,189,631.27			15,189,631.27		
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	109,997,587.82			109,997,587.82		
獐子岛集团宁德养	11,256,000.00			11,256,000.00		

殖有限公司						
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00			1,042,000.00		
獐子岛渔业集团香港有限公司	241,604,103.82	40,122,000.00		281,726,103.82		
獐子岛渔业集团美国公司	5,459,113.36			5,459,113.36		
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	541,173.70			541,173.70		
獐子岛渔业集团欧洲公司	36,374,616.84		36,374,616.84			
獐子岛渔业集团台湾公司	6,782,680.00			6,782,680.00		
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00			49,770,600.00		
北京獐子岛海产品销售有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	2,495,480.00		2,495,480.00			
大连长山群岛客运有限公司	40,737,400.00		40,737,400.00			
大连长山群岛旅游有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20			105,006,751.20		
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	174,660,000.00			174,660,000.00		
獐子岛锦达鲜活冷藏运输有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	9,400,000.00			9,400,000.00		
獐子岛集团上海大洋食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
水世界(上海)网络科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

青岛前沿海洋种业 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	896,417,138.01	50,122,000.00	89,607,496.84	856,931,641.17		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
一、合营企业											
獐子岛雅马哈 (大连)玻璃钢 船舶制造有限 公司	33,286,15 2.43			-1,304,36 0.10						31,981,79 2.33	
小计	33,286,15 2.43			-1,304,36 0.10						31,981,79 2.33	
二、联营企业											
大连翔祥食品 有限公司	33,047,79 6.33	38,855,18 0.14		8,079,865 .20			2,695,000 .00			77,287,84 1.67	
云南阿穆尔鲟 鱼集团有限公 司	102,555,9 87.86			1,346,517 .90						103,902,5 05.76	34,759,68 8.06
大连京樽獐子 岛餐饮有限公 司		1,744,956 .00		-51,768.7 7						1,693,187 .23	
小计	135,603,7 84.19	40,600,13 6.14		9,374,614 .33			2,695,000 .00			182,883,5 34.66	34,759,68 8.06
合计	168,889,9 36.62	40,600,13 6.14		8,070,254 .23			2,695,000 .00			214,865,3 26.99	34,759,68 8.06

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,202,029,837.99	898,446,364.80	1,156,834,634.02	956,534,946.35
其他业务	13,521,999.17	9,355,356.64	16,176,107.85	9,833,834.26
合计	1,215,551,837.16	907,801,721.44	1,173,010,741.87	966,368,780.61

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,070,254.23	2,519,995.00
处置长期股权投资产生的投资收益	35,744,219.86	
合计	43,814,474.09	2,519,995.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,180,060.42	
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）	30,200,353.35	
对外委托贷款取得的损益	946,593.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,422,034.72	
减：所得税影响额	279,163.57	
少数股东权益影响额	1,799.91	
合计	107,468,078.56	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.1119	0.1119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.97%	-0.0392	-0.0392

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在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。