

湛江国联水产开发股份有限公司

关于 2021 年半年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 08 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《2021 年半年度报告》。

由于 2019 年前期会计政策变更对盈余公积影响 40,995.66 元调整遗漏以及外币报表折算差额 896,132.77 元误计入盈余公积项目，导致以下会计差错：

项目	更正前金额	差错金额	更正后金额
合同负债	83,441,168.86	40,995.66	83,482,164.52
其他综合收益	11,113,221.51	-896,132.77	10,217,088.74
盈余公积	101,520,279.31	855,137.11	102,375,416.42

以上会计差错影响公司对 2021 年半年度报告更正如下：

1、“第二节 公司简介和主要财务指标四、主要会计数据和财务指标”更正如下：

更正前：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
加权平均净资产收益率	0.51%	-5.06%	5.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,109,499,612.42	2,024,335,164.97	4.21%

更正后：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
加权平均净资产收益率	0.50%	-5.18%	5.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,109,458,616.76	2,024,335,164.97	4.21%

2、“第三节 管理层讨论与分析 五、资产、负债状况分析 1、资产构成重大变动情况”

更正如下：

更正前：

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
合同负债	83,441,168.86	1.69%	76,625,511.55	1.50%	0.19%	

更正后：

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
合同负债	83,482,164.52	1.69%	76,625,511.55	1.50%	0.19%	

3、“第十节 财务报告 二、财务报表 1、合并资产负债表”、“第十节 财务报告 二、财务报表 3、合并利润表”更正项目如下：

项目	更正前金额	更正后金额
合并资产负债表项目		
合同负债	83,441,168.86	83,482,164.52
流动负债合计	2,462,604,400.68	2,462,645,396.34
负债合计	2,797,480,939.07	2,797,521,934.73
其他综合收益	11,113,221.51	10,217,088.74
盈余公积	101,520,279.31	102,375,416.42
归属于母公司股东权益合计	2,109,499,612.42	2,109,458,616.76
所有者权益合计	2,139,295,326.03	2,139,254,330.37
合并利润表项目		
其他综合收益的税后净额	3,356,534.75	2,460,401.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,356,534.75	2,460,401.98
将重分类进损益的其他综合收益	3,356,534.75	2,460,401.98
外币财务报表折算差额	3,356,534.75	2,460,401.98
综合收益总额	14,020,437.94	13,124,305.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,557,584.57	12,661,451.80

4、“第十节 财务报告 二、财务报表 2、母公司资产负债表”更正如下：

项目	更正前金额	更正后金额
合同负债	38,016,745.77	38,057,741.43
流动负债合计	2,541,794,111.27	2,541,835,106.93
负债合计	2,784,569,732.19	2,784,610,727.85
盈余公积	102,385,673.61	102,344,677.95
所有者权益合计	2,069,518,501.37	2,069,477,505.71

5、“第十节 财务报告二、财务报表 7、合并所有者权益变动表”更正如下：

更正前：

项目	2021 年半年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	其他综合收益	盈余公积	小计	少数股东权益	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,356,534.75	-855,137.11	85,164,447.45		134,346,891.96
（一）综合收益总额	3,356,534.75		13,557,584.56		14,020,437.93
（三）利润分配	0	-855,137.11	-855,137.11		-855,137.11
（四）其他				53,182,444.52	
1. 提取盈余公积		-855,137.11	-855,137.11		-855,137.11
四、本期期末余额	11,113,221.51	101,520,279.31	2,109,499,612.42		2,139,295,326.03

更正后：

项目	2021 年半年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	其他综合收益	盈余公积	小计	少数股东权益	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,460,401.98	0	85,123,451.79		134,305,896.30
（一）综合收益总额	2,460,401.98		12,661,451.79		13,124,305.16
（三）利润分配	0				
（四）其他				48,719,591.14	
1. 提取盈余公积					
四、本期期末余额	10,217,088.74	102,375,416.42	2,109,458,616.76		2,139,254,330.37

6、“第十节 财务报告二、财务报表 8、母公司所有者权益变动表”更正如下：

更正前：

项目	2021 年半年度	
	盈余公积	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,995.66	12,231,472.05
（三）利润分配	40,995.66	40,995.66

1. 提取盈余公积	40,995.66	40,995.66
四、本期期末余额	102,385,673.61	2,069,518,501.37

更正后:

项目	2021 年半年度	
	盈余公积	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	12,190,476.39
（三）利润分配		
1. 提取盈余公积		
四、本期期末余额	102,344,677.95	2,069,477,505.71

7、“第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释 5、存货（1）存货分类及（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备”更正如下：

更正前:
（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,498,006.32	184,351.40	105,498,006.32	44,066,308.28	475,511.22	43,590,797.06
在产品	725,276,584.49	38,863,100.50	683,451,906.14	732,031,708.38	91,558,348.82	640,473,359.56
库存商品	1,947,911,049.55	225,881,911.31	1,724,806,364.69	1,961,995,508.67	324,020,102.27	1,637,975,406.40
周转材料	19,924,404.63	0	19,924,404.63	24,153,288.13		24,153,288.13
消耗性生物资产	39,707,677.39	3,340,185.37	36,367,492.02	60,880,878.74	6,294,518.08	54,586,360.66
合同履约成本		0	0			
发出商品	40,665,467.17		40,665,467.17	128,420,621.55	0	128,420,621.55
合计	2,878,983,189.55	268,269,548.58	2,610,713,640.97	2,951,548,313.75	422,348,480.39	2,529,199,833.36

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	475,511.22			291,159.82		184,351.40
在产品	91,558,348.82	38,863,100.50		91,558,348.82		38,863,100.50
库存商品	324,020,102.27	177,722,303.08		275,860,494.04		225,881,911.31
周转材料						0.00
消耗性生物资产	6,294,518.08			2,954,332.71		3,340,185.37
合同履约成本						0.00

						0.00
合计	422,348,480.39	216,585,403.58		370,664,335.39		268,269,548.58

更正后:

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,498,006.32	184,351.40	105,313,654.92	44,066,308.28	475,511.22	43,590,797.06
在产品	725,276,584.49	41,824,678.35	683,451,906.14	732,031,708.38	91,558,348.82	640,473,359.56
库存商品	1,947,911,049.55	222,920,333.46	1,724,990,716.09	1,961,995,508.67	324,020,102.27	1,637,975,406.40
周转材料	19,924,404.63	0	19,924,404.63	24,153,288.13		24,153,288.13
消耗性生物资产	39,707,677.39	3,340,185.37	36,367,492.02	60,880,878.74	6,294,518.08	54,586,360.66
合同履约成本		0	0			
发出商品	40,665,467.17		40,665,467.17	128,420,621.55	0	128,420,621.55
合计	2,878,983,189.55	268,269,548.58	2,610,713,640.97	2,951,548,313.75	422,348,480.39	2,529,199,833.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	475,511.22			291,159.82		184,351.40
在产品	91,558,348.82			49,733,670.47		41,824,678.35
库存商品	324,020,102.27	111,119,576.84		212,219,345.65		222,920,333.46
周转材料						0.00
消耗性生物资产	6,294,518.08			2,954,332.71		3,340,185.37
合同履约成本						0.00
						0.00
合计	422,348,480.39	111,119,576.84		265,198,508.65		268,269,548.58

8、“第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释 11、商誉（1）商誉账面原值及（2）商誉减值准备”更正如下：

更正前：

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00
合计	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00
合计	22,086,050.00			2,156,000.00		19,930,050.00

更正后：
(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

9、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 17、合同负债”更正如下：

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	83,441,168.86	76,625,511.55
合计	83,441,168.86	76,625,511.55

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,482,164.52	76,625,511.55
合计	83,482,164.52	76,625,511.55

10、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 25、递延收益”更正如下：

更正前：

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	82,935,984.03	6,670,000.00	2,701,129.78	86,904,854.25	与资产相关的
政府补助	150,000.00			150,000.00	与收益相关的
合计	83,085,984.03	6,670,000.00	2,701,129.78	87,054,854.25	--

更正后：

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	82,935,984.03	6,670,000.00	2,701,129.78	86,904,854.25	与资产相关的
政府补助	150,000.00	431,806.45	431,806.45	150,000.00	与收益相关的
合计	83,085,984.03	7,101,806.45	3,132,936.23	87,054,854.25	--

11、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 29、其他综合收益”更正如下：

更正前：

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51
外币财务报表折算差额	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51
其他综合收益合	7,756,686.76	3,356,534.75				3,356,534.75		11,113,221.51

计	686.7 6	4.75				34.75		
---	------------	-------------	--	--	--	--------------	--	--

更正后：

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,756,686.76	2,460,401.98				2,460,401.98		10,217,088.74
外币财务报表折算差额	7,756,686.76	2,460,401.98				2,460,401.98		10,217,088.74
其他综合收益合计	7,756,686.76	2,460,401.98				2,460,401.98		10,217,088.74

12、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 30、盈余公积”更正如下：

更正前：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,375,416.42		855,137.11	101,520,279.31
合计	102,375,416.42		855,137.11	101,520,279.31

更正后：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,375,416.42		0.00	102,375,416.42
合计	102,375,416.42		0.00	102,375,416.42

13、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 32、营业收入和营业成本”更正如下：

更正前：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			2,099,218,328.31	2,099,218,328.31
其中：				
其中：水产食品行业			1,898,362,146.07	1,898,382,391.28

饲料行业			147,733,553.70	147,733,553.70
其他行业			53,122,628.54	53,102,383.33
其中：				
其中：国内			1,090,236,166.82	1,090,215,921.61
国外			1,008,982,161.49	1,008,982,161.49

更正后：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			2,099,218,328.31	2,099,218,328.31
其中：				
其中：水产食品行业			1,901,519,857.74	1,901,519,857.74
饲料行业			131,332,195.60	131,332,195.60
其他行业			66,366,274.97	66,366,274.97
其中：				
其中：国内			1,090,236,166.82	1,090,236,166.82
国外			1,008,982,161.49	1,008,982,161.49

14、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 44、所得税费用（1）所得税费用表”

更正如下：

更正前：

（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	11,563,452.35	23,865,774.93
递延所得税费用	12,181,941.51	-22,808,836.74
合计	23,745,393.86	1,056,938.19

更正后：

（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	4,791,930.73	23,865,774.93
递延所得税费用	18,953,463.13	-22,808,836.74
合计	23,745,393.86	1,056,938.19

15、“第十节财务报告十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”更正如下：

更正前：

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15%	-0.003	-0.003

更正后：

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.011	0.011
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.14%	-0.003	-0.003

除上述更正内容外，公司《2021 年半年度报告》的其他内容不变，更新后的公司《2021 年半年度报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司对上述事项给广大投资者带来的不便深表歉意，将进一步强化信息披露事项事前核对工作，提高信息披露质量。

特此公告。

湛江国联水产开发股份有限公司董事会

2021 年 9 月 8 日