

大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2008 年半年度财务报告

一、本报告期财务报告未经审计

二、财务报表

资产负债表

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	71,486,115.51	56,270,733.05	190,671,178.20	177,057,738.84
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	46,688,419.72	50,597,356.69	9,784,115.22	8,637,322.35
预付账款	74,453,045.81	72,282,103.19	44,566,462.82	51,741,811.06
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	2,146,980.54	61,257,345.93	1,105,190.19	53,069,131.21
买入返售金融资产				
存货	912,769,850.41	829,160,578.36	763,001,561.21	741,021,837.65
一年内到期的非流动资产	4,067,900.20	4,067,900.20	6,295,627.86	6,295,627.86
其他非流动资产				
流动资产合计	1,111,612,312.19	1,073,636,017.42	1,015,424,135.50	1,037,823,468.97
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	26,989,302.60	116,644,297.60	25,480,465.32	80,252,280.32
投资性房地产				
固定资产	469,775,777.97	359,750,632.18	437,039,249.09	365,248,031.69
在建工程	14,020,961.48	8,587,419.03	12,784,992.91	10,894,318.55

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	29,634,975.01	24,425,710.98	26,966,067.30	23,757,697.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	47,833,732.74	47,061,620.65	56,338,697.71	56,338,697.71
递延所得税资产	1,999,751.39	1,013,372.81	1,999,751.39	1,013,372.81
其他非流动资产				
非流动资产合计	590,254,501.19	557,483,053.25	560,609,223.72	537,504,398.25
资产总计	1,701,866,813.38	1,631,119,070.67	1,576,033,359.22	1,575,327,867.22
流动负债：				
短期借款	475,915,056.74	432,443,543.00	310,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	34,417,014.12	19,767,792.33	53,625,352.30	58,710,579.57
预收账款	19,432,470.06	5,588,337.84	3,128,005.47	3,120,983.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,944,190.19	2,913,532.41	54,388,224.60	51,919,105.58
应交税费	-14,285,283.76	-13,254,781.26	-19,549,783.82	-19,436,440.01
应付利息				
其他应付款	8,063,799.15	15,669,837.20	4,552,605.38	5,858,930.18
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				
一年内到期的非流动负债	1,535,418.00	1,535,418.00	1,531,518.00	1,531,518.00
其他流动负债	1,187,400.00	1,187,400.00	1,100,000.00	1,100,000.00
流动负债合计	531,210,064.50	465,851,079.52	408,775,921.93	412,804,676.59
非流动负债：				
长期借款	7,090,910.00	7,090,910.00	7,090,910.00	7,090,910.00
应付债券				
长期应付款	1,078,490.00	1,078,490.00	1,066,430.00	1,066,430.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,169,400.00	8,169,400.00	8,157,340.00	8,157,340.00
负债合计	539,379,464.50	474,020,479.52	416,933,261.93	420,962,016.59

股东权益：				
股本	226,200,000.00	226,200,000.00	113,100,000.00	113,100,000.00
资本公积	561,210,206.08	569,114,496.88	685,585,715.82	682,214,496.88
减：库存股				
盈余公积	79,722,932.03	79,722,932.03	79,722,932.03	79,722,932.03
一般风险准备				
未分配利润	281,760,741.09	282,061,162.24	280,649,540.63	279,328,421.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,148,893,879.20	1,157,098,591.15	1,159,058,188.48	1,154,365,850.63
少数股东权益	13,593,469.68		41,908.81	
股东权益合计	1,162,487,348.88	1,157,098,591.15	1,159,100,097.29	1,154,365,850.63
负债和股东权益总计	1,701,866,813.38	1,631,119,070.67	1,576,033,359.22	1,575,327,867.22

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：周波

会计机构负责人：石永凯

利 润 表

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	368,796,044.20	318,179,341.40	279,066,436.46	268,684,037.97
其中：营业收入	368,796,044.20	318,179,341.40	279,066,436.46	268,684,037.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	329,990,571.37	276,723,282.78	210,473,814.03	201,516,342.77
其中：营业成本	254,618,505.31	207,063,222.45	162,182,129.09	155,199,994.15
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				
营业税金及附加	527,479.92	42,383.77	505,242.43	86,504.98
销售费用	27,611,055.77	26,375,331.17	22,308,542.46	22,235,746.95
管理费用	33,678,409.81	29,944,644.31	23,688,795.39	22,240,700.25
财务费用	11,612,016.06	11,849,908.18	1,790,676.37	1,790,792.28
资产减值损失	1,943,104.50	1,447,792.90	-1,571.71	-37,395.84
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）	1,508,837.28	1,508,837.28	2,212,200.98	2,212,200.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,508,837.28	1,508,837.28	2,212,200.98	2,212,200.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,314,310.11	42,964,895.90	70,804,823.41	69,379,896.18
加：营业外收入	1,523,915.14	1,306,079.49	1,663,091.01	1,450,562.92
减：营业外支出	2,401,807.03	2,370,584.16	2,504,973.51	2,504,973.51
其中：非流动资产处置损失	47,619.93	29,451.18	750.00	750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,436,418.22	41,900,391.23	69,962,940.91	68,325,485.59
减：所得税费用	5,853,572.10	5,237,650.71	1,646,258.91	904,518.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,582,846.12	36,662,740.52	68,316,682.00	67,420,966.81
归属于母公司所有者的净利润	35,041,200.46	36,662,740.52	68,268,015.78	67,420,966.81
少数股东损益	-1,458,354.34		48,666.22	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15	0.16	0.30	0.30
（二）稀释每股收益	0.15	0.16	0.30	0.30

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：周波

会计机构负责人：石永凯

现金流量表

填报单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合 并	母公司	合 并	母公司
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	341,411,300.88	284,281,859.68	282,778,380.02	270,041,222.99
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	3,634,501.77	2,808,598.26	2,873,417.58	2,873,417.58
收到其他与经营活动有关的现金	1,832,132.70	1,560,144.13	3,914,446.52	3,889,597.02
经营活动现金流入小计	346,877,935.35	288,650,602.07	289,566,244.12	276,804,237.59
购买商品、接受劳务支付的现金	350,635,767.06	295,268,137.49	284,201,440.88	273,092,977.92
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	111,978,845.29	103,979,388.29	123,849,778.89	119,517,656.74
支付的各项税费	6,517,627.13	3,838,915.58	6,385,686.96	4,323,784.47
支付其他与经营活动有关的现金	36,834,745.57	27,408,945.51	23,186,235.25	31,884,877.74

经营活动现金流出小计	505,966,985.05	430,495,386.87	437,623,141.98	428,819,296.87
经营活动产生的现金流量净额	-159,089,049.70	-141,844,784.80	-148,056,897.86	-152,015,059.28
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,500.00	17,500.00	1,225,200.00	45,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	2,695,968.53			
投资活动现金流入小计	2,739,468.53	17,500.00	1,225,200.00	45,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,808,299.87	21,669,474.73	39,683,140.44	36,579,732.63
投资支付的现金	11,061,300.00		1,630,880.00	1,630,880.00
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		34,883,180.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	43,869,599.87	56,552,654.73	41,314,020.44	38,210,612.63
投资活动产生的现金流量净额	-41,130,131.34	-56,535,154.73	-40,088,820.44	-38,165,412.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	429,113,406.80	402,443,543.00	70,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	429,113,406.80	402,443,543.00	70,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	303,559,317.60	280,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,305,942.08	43,407,771.82	80,465,671.29	80,465,671.29
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				
筹资活动现金流出小计	347,865,259.68	323,407,771.82	110,465,671.29	110,465,671.29
筹资活动产生的现金流量净额	81,248,147.12	79,035,771.18	-40,465,671.29	-40,465,671.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-214,028.77	-1,442,837.44	-988,844.50	-988,844.50
五、现金及现金等价物净增加额	-119,185,062.69	-120,787,005.79	-229,600,234.09	-231,634,987.70
加：期初现金及现金等价物余额	190,671,178.20	177,057,738.84	253,513,272.79	251,560,995.96
六、期末现金及现金等价物余额	71,486,115.51	56,270,733.05	23,913,038.70	19,926,008.26

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：周波

会计机构负责人：石永凯

所有者权益变动表

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,100,000.00	685,585,715.82		79,722,932.03		280,649,540.63		41,908.81	1,159,100,097.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	113,100,000.00	685,585,715.82		79,722,932.03		280,649,540.63		41,908.81	1,159,100,097.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,100,000.00	-124,375,509.74				1,111,200.46		13,551,560.87	3,387,251.59
（一）净利润						35,041,200.46		-1,458,354.34	33,582,846.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-11,275,509.74						15,009,915.21	3,734,405.47
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-11,275,509.74						15,009,915.21	3,734,405.47
上述（一）和（二）小计		-11,275,509.74				35,041,200.46		13,551,560.87	37,317,251.59
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-33,930,000.00			-33,930,000.00

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						-33,930,000.00			-33,930,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	113,100,000.00	-113,100,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	113,100,000.00	-113,100,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	226,200,000.00	561,210,206.08		79,722,932.03		281,760,741.09		13,593,469.68	1,162,487,348.88
项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	113,100,000.00	685,776,377.16		63,054,562.58		208,771,957.95		1,412,833.95	1,072,115,731.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	113,100,000.00	685,776,377.16		63,054,562.58		208,771,957.95		1,412,833.95	1,072,115,731.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-190,661.34		16,668,369.45		71,877,582.68		-1,370,925.14	86,984,365.65
（一）净利润						167,715,952.13		48,369.88	167,764,322.01
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-190,661.34						-1,419,295.02	-1,609,956.36
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-190,661.34							-190,661.34

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他								-1,419,295.02	-1,419,295.02
上述（一）和（二）小计		-190,661.34				167,715,952.13		-1,370,925.14	166,154,365.65
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				16,668,369.45		-95,838,369.45			-79,170,000.00
1. 提取盈余公积				16,668,369.45		-16,668,369.45			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-79,170,000.00			-79,170,000.00
4. 其他									
（五）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									
四、本期期末余额	113,100,000.00	685,585,715.82		79,722,932.03		280,649,540.63		41,908.81	1,159,100,097.29

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：周波

会计机构负责人：石永凯

三、报表附注

财务报表附注

一、 公司的基本情况

大连獐子岛渔业集团股份有限公司（以下简称本公司）是于 2001 年 4 月 7 日经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。

大连獐子岛渔业集团有限公司系根据大连市体改委大体改委发[1998]94 号文于 1998 年 3 月由大连獐子岛渔业集团公司改制设立的有限责任公司。大连獐子岛渔业集团有限公司于 2001 年 2 月根据大连市体改委大体改委发[2001]20 号文件批准分立为两个公司：大连獐子岛渔业集团有限公司（存续公司）和大连獐子岛海达公用设施服务有限公司（新成立公司），分立基准日为 2000 年 12 月 31 日，存续公司承袭原集团有限公司的生产经营性的资产和业务，海达公用设施服务有限公司承担非经营性资产和社会公益事业。

经大连市人民政府大政[2001]84 号文批准，大连獐子岛渔业集团有限公司以 2001 年 2 月 28 日为基准日，依法整体变更为大连獐子岛渔业集团股份有限公司，公司于 2001 年 4 月 28 日在大连市工商行政管理局办理了工商登记手续，注册资本为 7,632 万元。2002 年 10 月 24 日经大连市人民政府大政[2002]105 号文批准，公司增加注册资本 848 万元，变更后的注册资本为人民币 8,480 万元整。2006 年根据公司股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]69 号文“关于核准大连獐子岛渔业集团股份有限公司公开发行股票的通知”，公司分别于 2006 年 9 月 8 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）566 万股，2006 年 9 月 13 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）2,264 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）2,830 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 25 元。发行后的注册资本为 11,310 万元。企业法人营业执照注册号为大工商企法字 2102001100053，注册地址：大连市长海县獐子岛镇沙包村，法定代表人：吴厚刚。

根据 2007 年 4 月 16 日公司召开的 2007 年度股东大会决议，以公司现有总股本 11,310 万股为基数，以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 10 股，本次资本公积金转增前公司总股本为 11,310 万股，转增后公司总股本增加至 22,620 万股，营业执照尚未变更。

本公司属农业企业，经营范围主要包括：水产品养殖；捕捞、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；食品、副食品加工；向境外派遣渔业行业劳务人员等。本公司的主要产品包括底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

本公司的母公司为长海县獐子岛投资发展中心。

二、 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（财会[2006]3 号）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4、 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

5、 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公

布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

7、金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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。

b. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按客户的信用风险划分的信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转

让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

c. 持有至到期投资

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金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

(2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

8、 存货

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、库存商品、消耗性生物资产及包装物、低值易耗品等。

存货购入时按初始成本计价。原材料、库存商品、包装物发出时采用加权平均法，低值易耗品采用五五摊销法。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净

价值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

9、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括底播和浮筏养殖的虾夷扇贝、海参、鲍鱼等。

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。

资产负债表日，本公司对消耗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等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面的差额，计提生物资产跌价准备，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，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

a.对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之 23 企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

b.对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，

被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

c.其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(2)长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度

终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10~20	3%	4.85%~9.70%
船舶设备	5~10	3%	9.70%~19.40%
机器及动力设备	10	3%	9.70%
助渔导航设备	5	3%	19.40%
运输设备	5	3%	19.40%
其他固定资产	5~20	3%	4.85%~19.40%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

12、在建工程

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、无形资产

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，包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：养殖用物资、租入资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
养殖用物资	直线法	3 年	
租入资产改良支出	直线法	5 年	

15、借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

16、金融负债

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

18、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

19、递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之 21。

20、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额

确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（4）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

21、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

22、所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

23、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

24、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1. 报告期会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

2. 报告期会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

本公司本年度无重大前期差错更正。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	交通运输、出租资产	5%	
增值税	销售加工品	17%	
	销售农产品	13%	
	出口货物	0%	
城建税	应交流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

2. 企业所得税

本公司及子公司均执行 25%所得税。

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司子公司的基本情况

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	24168096-7	大连市中山区独立街 7 号	住宿餐饮业	230 万元	住宿、中西餐
长海县獐子岛客运有限公司	72600472-1	长海县獐子岛镇沙包村	交通运输业	1,642.97 万元	沿海客运、旅游服务
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	72345072-6	大连市中山区独立街 7 号	交通运输业	1,500 万元	近洋国际运输
长海县獐子岛永盛水产有限公司	72601096-1	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	50 万元	水产品加工
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	79038151-3	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	1,000 万元	水产品加工、仓储
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	66920640-6	长海县獐子岛镇沙包村	房地产业	1,000 万元	房地产开发
大连獐子岛水产品检测有限公司	67409848-9	大连开发区金石滩银滩 120A	技术服务业	10 万元	食品水产品检测
广州獐子岛海珍品销售有限公司	67569388-8	广州市海珠区滨江东路	批发零售业	100 万元	批发和零售水产干制品
大连海石食品有限公司	74439584-2	大连市金州区七顶山乡后海村	加工业	2,040 万元	水产品及其制品加工
獐子岛渔业美国公司				10 万美元	
獐子岛渔业香港有限公司				30 万港币	
子公司名称（全称）	持股比例	享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并

大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	100.00%	100.00%	249.55 万元		是
长海县獐子岛客运有限公司	99.82%	99.82%	1,673.43 万元		是
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	100.00%	100.00%	1500 万元		是
长海县獐子岛永盛水产有限公司	100.00%	100.00%	54.2 万元		是
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	100.00%	100.00%	1000 万元		是
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	100.00%	100.00%	1000 万元		是
大连獐子岛水产品检测有限公司	100.00%	100.00%	10 万元		是
广州獐子岛海珍品销售有限公司	100.00%	100.00%	100 万元		是
大连海石食品有限公司	50.98%	50.98%	3280 万元		是
獐子岛渔业美国公司	100.00%	100.00%	10 万美元		是
獐子岛渔业香港有限公司	100.00%	100.00%	30 万港币		是

（二）报告期内合并范围的变化

本公司本报告期内合并范围变化如下：

增加本期成立的全资子公司大连獐子岛水产品检测有限公司、广州獐子岛海珍品销售有限公司、獐子岛渔业集团美国公司、獐子岛渔业集团香港有限公司；增加本期入股的控股子公司大连海石食品有限公司。

八、 联营企业

本公司联营企业情况如下：

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
大连翔祥食品有限公司	74438481-X	大连保税区	水产品加工、仓储	49.00%	49.00%	55,080,548.77	23,250,875.76	3,079,278.73

九、 财务报表主要项目注释

（一）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	2,591,781.79	844,139.94
银行存款	68,894,333.72	189,827,038.26
合计	71,486,115.51	190,671,178.20

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	369,802.20	6.8591	2,536,510.27	128,169.88	7.3046	936,229.71
欧元	7,498.01	10.8302	81,204.94			
日元	20,453,798.00	0.064468	1,318,615.46			
合计			3,936,330.67			936,229.71

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	26,128,380.32	52.86%	1,306,419.02	24,821,961.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,000.00	0.04%	20,000.00	
其他不重大应收账款	23,280,378.02	47.10%	1,413,919.60	21,866,458.42
合计	49,428,758.34	100.00%	2,740,338.62	46,688,419.72

类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,000.00	0.19%	20,000.00	
其他不重大应收账款	10,498,739.05	99.81%	714,623.83	9,784,115.22
合计	10,518,739.05	100.00%	734,623.83	9,784,115.22

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	45,026,501.68	91.10%	2,251,325.08	42,775,176.60
1—2 年（含）	4,074,377.92	8.24%	407,437.79	3,666,940.13
2—3 年（含）	307,878.74	0.62%	61,575.75	246,302.99
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
5 年以上	20,000.00	0.04%	20,000.00	
合计	49,428,758.34	100.00%	2,740,338.62	46,688,419.72

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,320,758.79	69.60%	366,037.93	6,954,720.86

1—2 年（含）	2,870,101.52	27.28%	287,010.15	2,583,091.37
2—3 年（含）	307,878.74	2.93%	61,575.75	246,302.99
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
5 年以上	20,000.00	0.19%	20,000.00	
合计	10,518,739.05	100.00%	734,623.83	9,784,115.22

本公司将 300 万以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款；将账龄 3 年以上的应收账款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,953,387.21	6.8591	33,975,778.21	216,526.99	7.3046	1,581,643.05
欧元	68,758.26	10.8302	744,665.71			
英镑	1,920.98	13.6836	26,285.92			
日元	188,649,401.00	0.064468	12,161,849.58	17,881,586.00	0.064064	1,145,565.93
合计			46,908,579.42			2,727,208.98

（3）应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款时间	占总额比例	
澳大利亚水星有限公司	12,094,754.76	2008 年	24.47%	1,581,643.05
日本泰星商事株式会社	5,328,121.09	2008 年	10.78%	1,145,565.93
王军	5,225,180.74	2008 年	10.57%	
毕加民	3,480,323.73	2008 年	7.04%	
美国格里公司	2,019,044.68	2008 年	4.09%	195,398.05
合计	28,147,425.00		56.95%	2,922,607.03

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 28,147,425.00 元，占应收账款总额的比例为 56.95%。

（4）应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	734,623.83	2,005,714.79			2,740,338.62

（5）截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）期末增加较大的原因系出口产品未结算所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	68,699,712.68	92.27%		41,406,627.07	92.91%	
1—2 年（含）	2,662,861.98	3.58%		1,819,113.75	4.08%	
2—3 年（含）	3,090,471.15	4.15%		1,340,722.00	3.01%	
合计	74,453,045.81	100.00%		44,566,462.82	100.00%	

(2) 账龄超过 1 年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
砣矶镇井口村	1,169,999.98	1-2 年	待摊海区租费
蔡培元	666,199.00	2-3 年	合同未履行完毕
赵玉滨	641,067.00	2-3 年	合同未履行完毕
朱权厚	599,766.00	1-2 年	合同未履行完毕
于洪洋	384,903.00	1-2 年	合同未履行完毕
王文基	373,064.00	2-3 年	合同未履行完毕
合计	3,834,998.98		

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末增加较大的主要原因系预付的苗种、原料款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	116,131.20	4.93%	34,839.36	81,291.84
其他不重大其他应收款	2,237,160.52	95.07%	171,471.82	2,065,688.70
合计	2,353,291.72	100.00%	206,311.18	2,146,980.54
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,207,809.15	100.00%	102,618.96	1,105,190.19
合计	1,207,809.15	100.00%	102,618.96	1,105,190.19

本公司将 100 万以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款项；将账龄 3 年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,362,120.69	57.89%	68,106.04	1,294,014.65
1—2 年（含）	716,421.83	30.44%	71,642.18	644,779.65
2—3 年（含）	158,618.00	6.74%	31,723.60	126,894.40
3—4 年（含）	116,131.20	4.93%	34,839.36	81,291.84
4—5 年（含）				
合计	2,353,291.72	100.00%	206,311.18	2,146,980.54
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	766,075.15	63.42%	38,303.76	727,771.39
1—2 年（含）	240,316.00	19.90%	24,031.60	216,284.40
2—3 年（含）	201,418.00	16.68%	40,283.60	161,134.40
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
合计	1,207,809.15	100.00%	102,618.96	1,105,190.19

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款时间	占总额比例	
出口退税款	552,445.93	出口退税	2008 年	23.47%	115,255.61
大连鑫港大厦有限公司	492,822.00	押金	2006-2008 年	20.94%	382,983.00
大连绿洲环保有限公司	400,000.00	往来款	2006 年	17.00%	
北京华夏正和知识产权代理事	146,513.50	往来款	2006 年	6.23%	165,000.00
长岛移动通信公司	113,850.00	保证金	2008 年	4.84%	
合计	1,705,631.43			72.48%	663,238.61

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 1,705,631.43 元，占其他应收款总额的比例为 72.48%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	期年减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	102,618.96	103,692.22			206,311.18

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 存货

存货分项列示如下:

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料	81,802,789.46	32,947,949.92
库存商品	216,438,746.88	201,767,918.73
包装物	5,689,441.88	3,370,853.34
低值易耗品	6,810,325.29	5,764,920.08
消耗性生物资产	596,245,975.36	517,950,486.97
在产品	5,782,571.54	1,199,432.17
减: 存货跌价准备		
合计	912,769,850.41	763,001,561.21

原材料、包装特增加较大的原因系本期合并范围增加的控股子公司大连海石食品有限公司主营业务以水产品进料加工为主, 增加原材料 36,803,164.49 元, 增加包装物 1,798,786.82 元所致。

期末存货可变现净值高于其帐面成本, 故未提取存货跌价准备。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
养殖用物资	4,067,900.20	6,295,627.86
合计	4,067,900.20	6,295,627.86

系应在一年内摊销完毕的长期待摊费用中的养殖用物资,

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对联营企业投资	25,480,465.32	1,508,837.28		26,989,302.60
合计	25,480,465.32	1,508,837.28		26,989,302.60
减: 长期股权投资减值准备				
净额	25,480,465.32	1,508,837.28		26,989,302.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权 出让额)	权益累计增 减额	累计现 金红利
大连翔祥食品有	49.00%	49.00%	17,440,018.26		9,549,284.34	

限公司						
合计			17,440,018.26		9,549,284.34	
(续上表)						

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加 投资额	本期权益 增减额	本期现 金红利	期末账面余额
大连翔祥食品有 限公司	25,480,465.32		1,508,837.28		26,989,302.60
合计	25,480,465.32		1,508,837.28		26,989,302.60

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	608,066,556.27	70,440,859.16	266,115.52	678,241,299.91
1、房屋建筑物	269,831,832.08	39,898,237.65		309,730,069.73
2、船舶设备	104,735,618.11	2,850,150.00		107,585,768.11
3、机械及动力设备	106,412,136.19	17,902,618.66	94,938.52	124,219,816.33
4、助鱼导航设备	1,860,417.20	2,600.00		1,863,017.20
5、运输设备	11,263,506.80	4,921,305.40	138,188.00	16,046,624.20
6、其他固定资产	113,963,045.89	4,865,947.45	32,989.00	118,796,004.34
二、累计折旧合计	171,027,307.18	37,621,466.06	183,251.30	208,465,521.94
1、房屋建筑物	57,954,412.60	13,902,564.22		71,856,976.82
2、船舶设备	27,191,078.64	5,295,127.67		32,486,206.31
3、机械及动力设备	38,263,359.63	11,137,060.85	59,025.48	49,341,395.00
4、助鱼导航设备	1,051,189.41	85,324.19		1,136,513.60
5、运输设备	5,264,921.19	2,818,504.39	103,995.90	7,979,429.68
6、其他固定资产	41,302,345.71	4,382,884.74	20,229.92	45,665,000.53
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、船舶设备				
3、机械及动力设备				
4、助鱼导航设备				
5、运输设备				
6、其他固定资产				
四、固定资产账面价值合计	437,039,249.09			469,775,777.97
1、房屋建筑物	211,877,419.48			237,873,092.91
2、船舶设备	77,544,539.47			75,099,561.80
3、机械及动力设备	68,148,776.56			74,878,421.33
4、助鱼导航设备	809,227.79			726,503.60
5、运输设备	5,998,585.61			8,067,194.52

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
6、其他固定资产	72,660,700.18			73,131,003.81

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本期由在建工程完工转入固定资产 15,488,607.81 元。

9. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算 金额	资金 来源	期初账面余额			本期增加	
			金额	其中：利 息资本化	减值 准备	金额	其中：利 息资本化
建筑物		自筹	7,137,352.71			3,745,653.74	
船舶设备		自筹	2,850,150.00			2,860,000.00	
运输设备		自筹				2,209,133.00	
其他设备		自筹	2,797,490.20			7,909,789.64	
合计			12,784,992.91			16,724,576.38	

(续上表)

工程名称	本期减少		期末账面余额			工程投 入占预 算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利 息资本化	减值 准备	
建筑物			10,883,006.45			
船舶设备	2,850,150.00	2,850,150.00	2,860,000.00			
运输设备	2,209,133.00	2,209,133.00				
其他设备	10,429,324.81	10,429,324.81	277,955.03			
合计	15,488,607.81	15,488,607.81	14,020,961.48			

10. 无形资产

无形资产的摊销和减值：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	28,984,688.12	3,465,490.39		32,450,178.51
1、土地使用权	25,475,938.12	1,499,970.39		26,975,908.51
2、档口使用权	578,250.00			578,250.00
3、海域使用权	2,350,000.00	1,750,000.00		4,100,000.00
4、软件	580,500.00	215,520.00		796,020.00
二、无形资产累计摊销合计	2,018,620.82	796,582.68		2,815,203.50
1、土地使用权	1,595,606.62	517,570.80		2,113,177.42
2、档口使用权	202,387.50	14,456.28		216,843.78
3、海域使用权	171,843.36	185,708.93		357,552.29
4、软件	48,783.34	78,846.67		127,630.01
三、无形资产减值准备合计				

1、土地使用权				
2、档口使用权				
3、海域使用权				
4、软件				
四、无形资产账面价值合计	26,966,067.30			29,634,975.01
1、土地使用权	23,880,331.50			24,862,731.09
2、档口使用权	375,862.50			361,406.22
3、海域使用权	2,178,156.64			3,742,447.71
4、软件	531,716.66			668,389.99

11. 长期待摊费用

项目	初始金额	期末账面余额	期初账面余额
养殖用物资	72,051,610.39	46,578,311.71	55,890,514.81
租入资产改良支出	645,969.90	483,308.94	448,182.90
土地承包费	600,000.00	413,445.63	
房屋使用权	400,000.00	358,666.46	
合计		47,833,732.74	56,338,697.71

12. 递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	778,610.04	194,652.51	778,610.04	194,652.51
固定资产	949,145.80	237,286.45	949,145.80	237,286.45
可抵扣亏损	5,612,532.52	1,403,133.13	5,612,532.52	1,403,133.13
开办费等	658,717.20	164,679.30	658,717.20	164,679.30
合计	7,999,005.56	1,999,751.39	7,999,005.56	1,999,751.39

13. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	837,242.79	2,109,407.01			2,946,649.80
合 计	837,242.79	2,109,407.01			2,946,649.80

注:本期计提坏账准备同坏账损失差额 166,302.51 元为本期入股连海石食品有限公司合并前坏账准备额。

14. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	期末账面余额	资产受限制的原因
固定资产	114,789,838.31	140,319,035.81	抵押借款
无形资产		10,388,647.81	抵押借款
合计	114,789,838.31	150,707,683.62	

15. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款	384,384,824.97	270,000,000.00	未逾期
保证借款	91,530,231.77	40,000,000.00	未逾期
合计	475,915,056.74	310,000,000.00	

抵押借款情况详见本报告附注十二一承诺事项。

期末增加较大的原因系养殖业购买苗种和加工业收购原料增加借款所致。

16. 应付账款

(1) 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
荣成市东磊建筑工程有限公司	717,653.52	2007 年	工程质保金	未结算
大连冷冻机股份有限公司	394,600.00	2006 年	工程质保金	未结算
大连冰山制冷空调有限公司	283,400.00	2006 年	工程质保金	未结算
普兰店腾达塑料加工厂	100,000.00	2007 年	养殖物资	未结算
合计	1,495,653.52			

资产负债表日后上述应付账款未偿还。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末减少较大的原因系 2007 年购买苗种所欠款项已支付所致。

17. 预收账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收账款。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末增加较大的原因系预收出口产品款增加所致。

18. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,280,403.57	50,157,249.30	100,070,202.44	4,367,450.43
职工福利费		5,827,664.63	5,827,664.63	
社会保险费	11,738.66	5,156,658.27	5,168,396.93	
住房公积金	1,330.00	775,116.67	776,446.67	
工会经费和职工教育经费	94,752.37	784,193.75	302,206.36	576,739.76
合计	54,388,224.60	62,700,882.62	112,144,917.03	4,944,190.19

期末减少较大的原因系根据全年综合考核发放办法而提取的 2007 年效益工资在 2008 年 1 月份发放所致。

19. 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	-16,729,524.38	-19,358,475.61	
企业所得税	1,809,294.98	-909,834.46	
营业税	61,035.13	61,257.10	
城市建设维护税	33,052.78	88,115.70	
房产税	92,602.63	26,723.92	
其他税费	448,255.10	542,429.53	
合计	-14,285,283.76	-19,549,783.82	

20. 其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
大连市环境保护总公司	156,600.00	2005 年	保证金	未结算
大连汇新钛设备公司	127,100.00	2006 年	保证金	未结算
北京华隆正世经贸有限责任公司	100,000.00	2006 年	保证金	未结算

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末增加较大的原因系控股子公司大连海石食品有限公司收购其子公司大连通远食品有限公司股权款余 3,763,246.68 元未支付所致。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
长期借款	1,181,818.00	1,181,818.00	明细详见本附注九（一）之 23。
长期应付款	353,600.00	349,700.00	明细详见本附注九（一）之 24。
合计	1,535,418.00	1,531,518.00	

22. 其他流动负债

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
递延收益	1,187,400.00	1,100,000.00	注
合计	1,187,400.00	1,100,000.00	

系本公司根据辽宁省科学技术厅和辽宁省财政厅联合下发的辽科发（2007）40 号文件收到的“北方海珍品良种品系培育技术研究与应用”科技资金 110 万元；全国标准化技术委员会下发的 TC156（2008）8 号文件收到的“国家标准制修订项目经费”3 万元；大连水产学院拨付的国家 863 计划“人工鱼礁生态增殖及海域生态调控技术”项目经费 5.74 万元，待项目完成转入损益。

23. 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	8,272,728.00	8,272,728.00	
合计	8,272,728.00	8,272,728.00	
减：一年内到期的长期借款	1,181,818.00	1,181,818.00	
净额	7,090,910.00	7,090,910.00	

本公司无逾期借款

24. 长期应付款

长期应付款明细项目如下：

项目	期限	初始金额	应计利息	期末账面余额	备注
农业开发资金	04 年 10 月—09 年 10 月	1,330,000.00	102,090.00	1,432,090.00	
合计		1,330,000.00	102,090.00	1,432,090.00	
减：一年内到期的长期应付款	04 年 10 月—08 年 10 月	325,000.00	28,600.00	353,600.00	
净额		1,005,000.00	73,490.00	1,078,490.00	

25. 股本

本年内股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	60,305,350	53.32%			60,305,350		60,305,350	120,610,700	53.32%
其中：境内非国有法人持股	53,904,800	47.66%			53,904,800		53,904,800	107,809,600	47.66%
境内自然人持股	6,400,550	5.66%			6,400,550		6,400,550	12,801,100	5.66%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	60,305,350	53.32%			60,305,350		60,305,350	120,610,700	53.32%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	52,794,650	46.68%			52,794,650		52,794,650	105,589,300	46.68%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	52,794,650	46.68%			52,794,650		52,794,650	105,589,300	46.68%
股份总数	113,100,000	100.00%			113,100,000		113,100,000	226,200,000	100.00%

26. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	646,070,191.37		124,375,509.74	521,694,681.63
其他资本公积	39,515,524.45			39,515,524.45
合计	685,585,715.82		124,375,509.74	561,210,206.08

本期股本溢价减少 124,375,509.74 元原因系根据本公司 2007 年度股东大会决议，以现有总股本 11,310 万股为基数，以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 10 股，减少股本溢价 11,310 万元；本期入股大连海石食品有限公司，投资成本与可辨认净资产份额之间的差额 11,275,509.74 元计入股本溢价。

27. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期
上年年末未分配利润	280,649,540.63
加：会计政策变更	

前期差错更正	
本年年初未分配利润	280,649,540.63
加：本年净利润	35,041,200.46
其他	
可供分配利润	315,690,741.09
减：提取法定盈余公积	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
可供股东分配利润	315,690,741.09
减：提取任意盈余公积	
应付普通股股利（注）	33,930,000.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	281,760,741.09

注.根据本公司 2007 年度股东大会决议，本年度向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共分配现金股利 3,393 万元。

28. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	368,796,044.20	279,066,436.46
其中：主营业务收入	367,368,542.53	278,180,601.21
其他业务收入	1,427,501.67	885,835.25
营业成本	254,618,505.31	162,182,129.09
其中：主营业务成本	253,883,478.11	161,814,337.16
其他业务成本	735,027.20	367,791.93

（2）按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖	168,511,295.07	73,204,056.23	159,544,535.34	58,144,634.00
水产加工	166,055,565.82	149,625,844.17	107,096,493.46	93,626,652.80
交通运输	12,278,997.67	10,883,814.96	11,469,129.91	9,907,951.61
餐饮服务	334,491.00	257,084.69	70,442.50	135,098.75
转口贸易	20,188,192.97	19,912,678.06		
其他业务	1,427,501.67	735,027.20	885,835.25	367,791.93
合计	368,796,044.20	254,618,505.31	279,066,436.46	162,182,129.09

（3）前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	140,758,761.39	143,569,852.97
占全部销售收入的比例	38.17%	51.45%

营业收入、营业成本增加较大原因系进料加工及转口贸易大幅增加所致；

29. 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	410,377.41	373,119.30
城建税	66,157.43	27,042.68
教育费附加	37,280.40	82,021.14
地方教育费	10,569.18	11,857.31
其他	3,095.50	11,202.00
合计	527,479.92	505,242.43

30. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	27,611,055.77	22,308,542.46
合计	27,611,055.77	22,308,542.46

31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	33,678,409.81	23,688,795.39
合计	33,678,409.81	23,688,795.39

管理费用增加较大的原因系公司月份工资实行月绩效工资发放，工资计提按实际发放标准计提致工资费用增加所致。

32. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	11,279,729.59	1,635,950.50
减：利息收入	-229,073.27	-1,026,176.87
加：汇兑损失	214,028.77	988,844.50
手续费及其他	347,330.97	192,058.24
合计	11,612,016.06	1,790,676.37

财务费用增加较大的原因系养殖业购买苗种和加工业收购原料增加借款所致。

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,943,104.50	-1,571.71
合计	1,943,104.50	-1,571.71

34. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	1,508,837.28	2,212,200.98
合计	1,508,837.28	2,212,200.98

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
大连翔祥食品有限公司	1,508,837.28	2,212,200.98
合计	1,508,837.28	2,212,200.98

(3) 投资收益汇回的重大限制

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益	8,255.71	217,021.47
其中：固定资产处置收益	8,255.71	217,021.47
政府补助	1,275,000.00	860,000.00
罚款收入	47,037.49	152,688.18
赔款收入	2,500.00	48,685.00
其他	191,121.94	384,696.36
合计	1,523,915.14	1,663,091.01

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	47,619.93	750.00
其中：固定资产处置损失	47,619.93	750.00
罚款支出	20,050.55	
非常损失	304,636.55	64,753.98
捐赠支出	2,029,500.00	2,235,000.00
赔偿金		61,285.00
其他		143,184.53
合计	2,401,807.03	2,504,973.51

37. 所得税

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	5,853,572.10	1,646,258.91
递延所得税费用		
合计	5,853,572.10	1,646,258.91

38. 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本期发生额	上年同期发生额
自然人	长海县獐子岛客运有限公司	0.18%	3,301.41	51,865.21
自然人	大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司			-2,516.30
自然人	长海县獐子岛信息咨询有限公司			-682.69
自然人	大连海石食品有限公司	50.98%	-1,461,655.75	
合计			-1,458,354.34	48,666.22

39. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,582,846.12	68,316,682.00
加：资产减值准备	1,943,104.50	-1,571.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,990,974.38	18,322,488.46
无形资产摊销	501,892.29	371,417.41
长期待摊费用摊销	17,158,822.35	15,460,594.96
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）	26,605.14	-214,821.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,759.08	750.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,493,758.36	2,624,795.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,508,837.28	-2,212,200.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,539,430.57	-145,993,054.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,699,655.63	-42,528,409.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,051,888.44	-62,203,567.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-159,089,049.70	-148,056,897.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上年同期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,486,115.51	23,913,038.70
减：现金的年初余额	190,671,178.20	253,513,272.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-119,185,062.69	-229,600,234.09

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	71,486,115.51	23,913,038.70
其中：库存现金	2,591,781.79	5,874,089.10
可随时用于支付的银行存款	68,894,333.72	18,038,949.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	71,486,115.51	23,913,038.70
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		

(3) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
财务费用	229,073.27
营业外收入	1,515,659.43
其他	87,400.00
合计	1,832,132.70

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
销售费用	15,223,159.57
管理费用	13,253,478.85
财务费用	347,330.97
营业外支出	2,354,187.10
其他	5,656,589.08
合计	36,834,745.57

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额
----	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	39,086,361.65	74.23%	1,126,849.81	37,959,511.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	13,566,047.95	25.77%	928,203.10	12,637,844.85
合计	52,652,409.60	100.00%	2,055,052.91	50,597,356.69
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	9,291,588.67	100.00%	654,266.32	8,637,322.35
合计	9,291,588.67	100.00%	654,266.32	8,637,322.35

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	48,270,152.94	91.68%	1,586,039.37	46,684,113.57
1—2 年 (含)	4,074,377.92	7.74%	407,437.79	3,666,940.13
2—3 年 (含)	307,878.74	0.58%	61,575.75	246,302.99
3—4 年 (含)				
4—5 年 (含)				
5 年以上				
合计	52,652,409.60	100.00%	2,055,052.91	50,597,356.69
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,113,608.41	65.80%	305,680.42	5,807,927.99
1—2 年 (含)	2,870,101.52	30.89%	287,010.15	2,583,091.37
2—3 年 (含)	307,878.74	3.31%	61,575.75	246,302.99
3—4 年 (含)				
4—5 年 (含)				
5 年以上				
合计	9,291,588.67	100.00%	654,266.32	8,637,322.35

本公司将 300 万以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款；将账龄 3 年以上的应收账款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,335,410.49	6.8591	22,877,914.10	194,942.99	7.3046	1,423,980.56
日元	188,649,401.00	0.064468	12,161,849.58	17881586	0.064064	1,145,565.93
合计			35,039,763.68			2,569,546.49

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款时间	占总额比例	
獐子岛渔业美国公司	16,549,365.55	2008 年	31.43%	
澳大利亚水星有限公司	8,503,370.54	2008 年	16.15%	1,423,980.56
日本泰星商事株式会社	5,328,121.09	2008 年	10.12%	1,145,565.93
王军	5,225,180.74	2008 年	9.92%	
毕加民	3,480,323.73	2008 年	6.61%	
合计	39,086,361.65		74.23%	2,569,546.49

注:截至 2008 年 6 月 30 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 39,086,361.65 元,占应收账款总额的比例为 74.23%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	654,266.32	1,400,786.59			2,055,052.91

(5) 期末增加较大的原因系出口产品款未结算所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	58,536,035.92	95.33%		58,536,035.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	73,600.00	0.12%	22,080.00	51,520.00
其他不重大其他应收款	2,791,492.21	4.55%	121,702.20	2,669,790.01
合计	61,401,128.13	100.00%	143,782.20	61,257,345.93
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	50,702,318.02	95.37%		50,702,318.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,463,589.08	4.63%	96,775.89	2,366,813.19

合计	53,165,907.10	100.00%	96,775.89	53,069,131.21
----	---------------	---------	-----------	---------------

本公司将 100 万以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款；将账龄 3 年以上的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	27,540,487.45	44.85%	58,613.42	27,481,874.03
1—2 年（含）	33,628,422.68	54.77%	31,365.18	33,597,057.50
2—3 年（含）	158,618.00	0.26%	31,723.60	126,894.40
3—4 年（含）	73,600.00	0.12%	22,080.00	51,520.00
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	61,401,128.13	100.00%	143,782.20	61,257,345.93
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	26,832,878.16	50.47%	32,460.69	26,800,417.47
1—2 年（含）	26,131,610.94	49.15%	24,031.60	26,107,579.34
2—3 年（含）	201,418.00	0.38%	40,283.60	161,134.40
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	53,165,907.10	100.00%	96,775.89	53,069,131.21

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款时间	占总额比例	
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	50,317,208.83	往来款	2006-2008 年	81.95%	47,116,657.77
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	4,304,025.26	往来款	2006-2008 年	7.01%	3,585,660.25
长海县獐子岛永盛水产有限公司	3,914,801.83	往来款	2008 年	6.38%	687,093.15
广州獐子岛海珍品销售有限公司	600,000.00	往来款	2008 年	0.98%	
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	518,594.05	往来款	2007-2008 年	0.84%	665,173.19
合计	59,654,629.97			97.16%	52,054,584.36

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 59,654,629.97 元，占其他应收款总额的比例为 97.16%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	96,775.89	47,006.31			143,782.20

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	54,771,815.00	34,883,180.00		89,654,995.00
对联营企业投资	25,480,465.32	1,508,837.28		26,989,302.60
合计	80,252,280.32	36,392,017.28		116,644,297.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	2,155,200	2,495,480			2,495,480	100.00%	100.00%
长海县獐子岛客运有限公司	15,443,735	16,734,335			16,734,335	99.82%	99.82%
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	15,000,000	15,000,000			15,000,000	100.00%	100.00%
长海县獐子岛永盛水产有限公司	542,000	542,000			542,000	100.00%	100.00%
大连獐子岛渔业集团(荣成)食品有限公司	10,000,000	10,000,000			10,000,000	100.00%	100.00%
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	10,000,000	10,000,000			10,000,000	100.00%	100.00%
大连獐子岛水产品检测有限公司	100,000		100,000		100,000	100.00%	100.00%
广州獐子岛海珍品销售有限公司	1,000,000		1,000,000		1,000,000	100.00%	100.00%
大连海石食品有限公司	32,800,000		32,800,000		32,800,000	50.98%	50.98%
獐子岛渔业集团美国公司	713,120		713,120		713,120	100.00%	100.00%
獐子岛渔业集团香港有限公司	270,060		270,060		270,060	100.00%	100.00%
合计		54,771,815	34,883,180		89,654,995		

本期公司投资 10 万元成立全资子公司大连獐子岛水产品检测有限公司；投资 100 万元成立全资子公司广州獐子岛海珍品销售有限公司；投资 10 万美元成立全资子公司獐子岛渔业集团美国公司；投资 30 万港币成立全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司；投资 3,280 万元入股大连海石食品有限公司，占增资扩股后注册资本人民币 2,040 万元的 50.98%。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股	持有的	初始投资额	追加投资额	权益累计增	累计现
---------	----	-----	-------	-------	-------	-----

	比例	表决权比例		(减: 股权转让额)	减额	金红利
大连翔祥食品有限公司	49.00%	49.00%	17,440,018.26		9,549,284.34	
合计			17,440,018.26		9,549,284.34	

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加投资额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
大连翔祥食品有限公司	25,480,465.32		1,508,837.28		26,989,302.60
合计	25,480,465.32		1,508,837.28		26,989,302.60

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	318,179,341.40	268,684,037.97
其中: 主营业务收入	316,995,757.72	267,843,279.83
其他业务收入	1,183,583.68	840,758.14
营业成本	207,063,222.45	155,199,994.15
其中: 主营业务成本	206,340,300.25	154,832,502.22
其他业务成本	722,922.20	367,491.93

(2) 按业务类别分项列示如下:

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖	175,472,603.67	80,165,364.83	161,230,291.34	59,830,390.00
水产加工	120,982,895.11	105,361,184.85	106,260,653.92	94,784,365.75
交通运输	352,065.97	901,072.51	352,334.57	217,746.47
转口贸易	20,188,192.97	19,912,678.06		
其他业务	1,183,583.68	722,922.20	840,758.14	367,491.93
合计	318,179,341.40	207,063,222.45	268,684,037.97	155,199,994.15

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	127,366,867.31	143,569,852.97
占全部销售收入的比例	40.03%	53.43%

(4) 营业成本增加较大的原因系收获期产品苗种费增加及海域使用金计入消耗性生物资产成本所致。

5. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	1,508,837.28	2,212,200.98
合计	1,508,837.28	2,212,200.98

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
大连翔祥食品有限公司	1,508,837.28	2,212,200.98
合计	1,508,837.28	2,212,200.98

(3) 投资收益汇回的重大限制

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	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		47.66%	47.66%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七之(一)。

3. 联营企业

联营企业情况详见本附注八。

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
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
周延军	股东
吴厚刚	股东
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人
大连翔祥食品有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

除本公司的 8,000.00 万元短期借款由长海县獐子岛投资发展中心提供连带责任担保外, 无其

他关联方交易。

（三）关联方往来款项余额

无。

十一、或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司以账面价值 139,373,101.44 元的房屋建筑物、账面价值 10,388,647.81 元的土地使用权和 548,480 亩海域使用权作为抵押，取得短期借款人民币 33,830.2 万元；以账面价值 945,934.37 元的房屋建筑物作为抵押，取得其他长期负债 133 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2008 年 8 月 20 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司报告期内无应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》（会计字[2007]9 号），本公司非经常性损益如下：

项目	本期数	上年同期数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	8,255.71	217,021.47
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	1,275,000.00	820,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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产生的公允价值变动收益		
6、投资性房地产公允价值变动收益		

项目	本期数	上年同期数
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）		
9、委托投资收益		
10、债务重组收益		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利		
13、营业外收入中的其他项目	240,659.43	626,069.54
14、其他		
小计	1,523,915.14	1,663,091.01
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	47,619.93	2,950.11
2、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产生的公允价值变动损失		
3、投资性房地产公允价值变动损失		
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）		
5、委托投资损失		
6、债务重组损失		
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失		
9、企业重组费用		
10、营业外支出中的其他项目	2,354,187.10	2,502,023.40
11、其他		
小计	2,401,807.03	2,504,973.51
影响利润总额	-877,891.89	-841,882.50
减：所得税	-258,049.48	64,966.45
影响净利润	-619,842.41	-906,848.95
影响少数股东损益	80,521.18	8,271.32
影响归属于母公司普通股股东净利润	-700,363.59	-915,120.27
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	35,741,564.05	69,183,136.05

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	3.05%	3.05%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	3.11%	3.11%	0.16	0.16

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	6.44%	6.41%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	6.53%	6.50%	0.31	0.31

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	35,041,200.46	68,268,015.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-700,363.59	-915,120.27
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	35,741,564.05	69,183,136.05
年初股份总数	4	113,100,000	113,100,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	113,100,000	113,100,000
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	226,200,000	226,200,000
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.15	0.30
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.16	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.15	0.30
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.16	0.31