



大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2009 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 060001 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所

AscendaCertifiedPublicAccountants

审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 060001 号

大连獐子岛渔业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连獐子岛渔业集团股份有限公司（以下简称獐子岛公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是獐子岛公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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，獐子岛公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了獐子岛公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国·北京

董群先

中国注册会计师

姜韬

报告日期：2010 年 2 月 22 日

资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并			母公司		
	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	五（一）	244,548,332.43	108,739,486.41		172,859,895.45	82,715,528.14
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	五（二）	76,305,140.44	47,887,980.18	十一（一）	56,268,047.11	28,957,419.05
预付款项	五（四）	164,635,366.25	63,259,317.29		59,653,524.57	56,205,768.70
应收利息						
应收股利		980,000.00			980,000.00	
其他应收款	五（三）	4,829,304.05	5,412,606.19	十一（二）	286,705,444.69	132,114,271.99
存货	五（五）	1,172,965,744.41	990,189,783.39		1,020,998,703.78	880,537,641.07
一年内到期的非流动资产	五（六）	6,429,479.99	12,672,670.22		6,429,479.99	12,672,670.22
其他流动资产						
流动资产合计		1,670,693,367.57	1,228,161,843.68		1,603,895,095.59	1,193,203,299.17
非流动资产：						
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	五（八）	26,006,680.23	27,696,053.84	十一（三）	163,775,214.51	124,115,342.20
投资性房地产						
固定资产	五（九）	495,997,118.70	478,722,778.84		344,622,869.67	356,408,480.16
在建工程	五（十）	10,398,447.54	13,651,849.18		2,563,249.13	7,762,768.78
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
无形资产	五（十一）	47,575,224.91	33,679,407.61		34,124,353.66	23,969,012.07
商誉	五（十二）		819,783.31			
长期待摊费用	五（十三）	21,451,278.98	29,770,575.86		20,085,097.60	28,695,792.61
递延所得税资产	五（十四）	11,117,679.46	7,519,755.42		1,529,629.85	1,604,302.33
其他非流动资产						
非流动资产合计		612,546,429.82	591,860,204.06		566,700,414.42	542,555,698.15
资产总计		2,283,239,797.39	1,820,022,047.74		2,170,595,510.01	1,735,758,997.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	合并			母公司		
	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：						
短期借款	五（十七）	562,428,040.33	314,545,090.56		470,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	五（十八）	119,400,712.33	89,141,204.74		90,784,532.36	67,173,649.27
预收款项	五（十九）	20,791,746.54	7,091,836.10		9,008,381.74	2,018,808.89
应付职工薪酬	五（二十）	53,154,166.98	37,577,951.44		47,728,225.52	34,114,345.25
应交税费	五（二十一）	1,616,100.31	-4,468,081.05		2,733,242.20	-2,116,497.63
应付利息	五（二十二）	1,571,490.57	984,945.66		850,789.38	689,963.75
应付股利						
其他应付款	五（二十三）	9,477,197.19	7,611,507.12		4,511,312.87	3,124,001.87
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	91,181,818.00	2,186,818.00		91,181,818.00	2,186,818.00
其他流动负债		3,200,000.00	320,650.00		3,200,000.00	320,650.00
流动负债合计		862,821,272.25	454,991,922.57		719,998,302.07	387,511,739.40
非流动负债：						
长期借款	五（二十五）	36,977,274.00	98,159,092.00		34,727,274.00	95,909,092.00
应付债券						
长期应付款						
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		36,977,274.00	98,159,092.00		34,727,274.00	95,909,092.00
负债合计		899,798,546.25	553,151,014.57		754,725,576.07	483,420,831.40
股东权益：						
股本	五（二十六）	226,200,000.00	226,200,000.00		226,200,000.00	226,200,000.00
资本公积	五（二十七）	572,485,715.82	572,485,715.82		569,114,496.88	569,114,496.88
减：库存股						
盈余公积	五（二十八）	117,183,340.36	92,913,163.56		117,183,340.36	92,913,163.56
未分配利润	五（二十九）	461,895,337.09	358,749,088.21		503,372,096.70	364,110,505.48
外币报表折算差额		-297,083.62	-54,257.26			
归属于母公司股东权益合计		1,377,467,309.65	1,250,293,710.33		1,415,869,933.94	1,252,338,165.92
少数股东权益		5,973,941.49	16,577,322.84			
股东权益合计		1,383,441,251.14	1,266,871,033.17		1,415,869,933.94	1,252,338,165.92
负债和股东权益总计		2,283,239,797.39	1,820,022,047.74		2,170,595,510.01	1,735,758,997.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2009 年度

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2009 年度	2008 年度	注释	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	五 (三十一)	1,512,542,979.67	1,006,990,152.17	十一 (四)	1,213,435,048.41	868,111,036.90
减：营业成本	五 (三十一)	1,088,886,143.40	703,113,140.79	十一 (四)	791,572,022.75	580,976,833.73
营业税金及附加	五 (三十一)	2,692,154.61	1,577,391.94		1,438,806.82	579,642.46
销售费用		98,236,828.54	64,404,892.69		64,976,929.38	56,925,370.33
管理费用		97,805,499.27	80,503,870.00		76,191,771.11	66,906,604.62
财务费用		20,696,899.61	19,602,887.62		17,316,768.00	16,979,452.92
资产减值损失	五 (三十二)	4,765,960.92	2,620,235.61		1,063,162.91	1,072,245.26
加：公允价值变动收益						
投资收益	五 (三十二)	1,740,626.39	2,215,588.52	十一 (五)	1,067,576.88	2,215,588.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,740,626.39	2,215,588.52		1,740,626.39	2,215,588.52
二、营业利润		201,200,119.71	137,383,322.04		261,943,164.32	146,886,476.10
加：营业外收入	五 (三十四)	32,898,525.04	7,610,872.57		13,484,551.59	6,297,525.57
减：营业外支出	五 (三十五)	7,057,842.87	3,266,501.58		3,381,651.64	3,179,464.72
其中：非流动资产处置损失		904,629.57	498,906.41		725,126.37	448,820.42
三、利润总额		227,040,801.88	141,727,693.03		272,046,064.27	150,004,536.95
减：所得税费用	五 (三十六)	31,144,147.79	16,554,128.55		29,344,296.25	18,102,221.66
四、净利润		195,896,654.09	125,173,564.48		242,701,768.02	131,902,315.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润		206,586,425.68	125,219,779.11		242,701,768.02	131,902,315.29
少数股东损益		-10,689,771.59	-46,214.63			
五、每股收益：						
(一) 基本每股收益	五 (三十七)	0.91	0.55		1.07	0.58
(二) 稀释每股收益	五 (三十七)	0.91	0.55		1.07	0.58
六、其他综合收益	五 (三十八)	-244,540.80	-52,333.72			
七、综合收益总额		195,652,113.29	125,121,230.76		242,701,768.02	131,902,315.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		206,343,599.32	125,165,521.85		242,701,768.02	131,902,315.29
归属于少数股东的综合收益总额		-10,691,486.03	-44,291.09			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2009 年度

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并			母公司		
	注释	2009 年度	2008 年度	注释	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1,468,175,632.72	989,194,069.20		1,217,404,633.03	862,391,324.84
收到的税费返还		13,379,727.86	7,056,355.47		10,378,381.81	7,002,110.50
收到其他与经营活动有关的现金	五三十九	34,709,110.12	7,147,992.83		16,201,451.08	6,628,415.64
经营活动现金流入小计		1,516,264,470.70	1,003,398,417.50		1,243,984,465.92	876,021,850.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,098,507,570.31	724,901,815.72		769,039,636.17	561,658,645.42
支付给职工以及为职工支付的现金		183,329,833.00	172,341,101.87		146,615,157.95	153,029,263.99
支付的各项税费		49,377,272.12	29,863,386.30		39,791,255.63	24,357,439.53
支付其他与经营活动有关的现金	五三十九	109,588,238.71	86,026,154.16		228,362,449.33	152,334,021.13
经营活动现金流出小计		1,440,802,914.14	1,013,132,458.05		1,183,808,499.08	891,379,370.07
经营活动产生的现金流量净额		75,461,556.56	-9,734,040.55		60,175,966.84	-15,357,519.09
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		2,450,000.00			2,450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,647.44	980,950.00		38,347.44	17,950.00
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	五三十九		3,598,431.84			
投资活动现金流入小计		2,592,647.44	4,579,381.84		2,488,347.44	17,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,410,418.17	73,250,050.69		43,284,409.62	45,596,449.77
投资支付的现金		52,800.00	3,706,136.68		41,449,245.92	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						41,647,473.36
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		109,463,218.17	76,956,187.37		84,733,655.54	87,243,923.13
投资活动产生的现金流量净额		-106,870,570.73	-72,376,805.53		-82,245,308.10	-87,225,973.13
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		143,392.20				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		143,392.20				
取得借款收到的现金		921,348,519.33	1,009,826,989.97		738,561,809.81	907,101,083.87
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		921,491,911.53	1,009,826,989.97		738,561,809.81	907,101,083.87
偿还债务支付的现金		645,737,887.92	956,456,007.67		520,834,127.81	848,607,901.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,368,172.14	53,136,287.59		105,567,853.03	50,337,584.19
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		754,106,060.06	1,009,592,295.26		626,401,980.84	898,945,486.06
筹资活动产生的现金流量净额		167,385,851.47	234,694.71		112,159,828.97	8,155,597.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,991.28	-55,540.42		53,879.60	85,683.71
五、现金及现金等价物净增加额		135,808,846.02	-81,931,691.79		90,144,367.31	-94,342,210.70
加：期初现金及现金等价物余额		108,739,486.41	190,671,178.20		82,715,528.14	177,057,738.84
六、期末现金及现金等价物余额		244,548,332.43	108,739,486.41		172,859,895.45	82,715,528.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(合并)

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	2009 年度								
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	226,200,000.00	572,485,715.82			92,913,163.56	358,749,088.21	-54,257.26	16,577,322.84	1,266,871,033.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	226,200,000.00	572,485,715.82			92,913,163.56	358,749,088.21	-54,257.26	16,577,322.84	1,266,871,033.17
三、本年增减变动金额					24,270,176.80	103,146,248.88	-242,826.36	-10,603,381.35	116,570,217.97
（一）净利润						206,586,425.68		-10,689,771.59	195,896,654.09
（二）其他综合收益							-242,826.36	-1,714.44	-244,540.80
上述（一）和（二）小计						206,586,425.68	-242,826.36	-10,691,486.03	195,652,113.29
（三）所有者投入和减少资本								88,104.68	88,104.68
1. 所有者投入资本								88,104.68	88,104.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					24,270,176.80	-103,440,176.80			-79,170,000.00
1. 提取盈余公积					24,270,176.80	-24,270,176.80			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-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									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	226,200,000.00	572,485,715.82			117,183,340.36	461,895,337.09	-297,083.62	5,973,941.49	1,383,441,251.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(合并)续

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	2008 度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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										
其他										
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	113,100,000.00	-113,100,000.00			13,190,231.53	78,099,547.58	-54,257.26	16,535,414.03	107,770,935.88	
（一）净利润						125,219,779.11		-46,214.63	125,173,564.48	
（二）其他综合收益							-54,257.26	1,923.54	-52,333.72	
上述（一）和（二）小计						125,219,779.11	-54,257.26	-44,291.09	125,121,230.76	
（三）所有者投入和减少资本								16,579,705.12	16,579,705.12	
1. 所有者投入资本								16,579,705.12	16,579,705.12	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					13,190,231.53	-47,120,231.53			-33,930,000.00	
1. 提取盈余公积					13,190,231.53	-13,190,231.53				
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						-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	113,100,000.00	-113,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	226,200,000.00	572,485,715.82			92,913,163.56	358,749,088.21	-54,257.26	16,577,322.84	1,266,871,033.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(母公司)

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	2009 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	226,200,000.00	569,114,496.88			92,913,163.56	364,110,505.48		1,252,338,165.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	226,200,000.00	569,114,496.88			92,913,163.56	364,110,505.48		1,252,338,165.92
三、本年增减变动金额					24,270,176.80	139,261,591.22		163,531,768.02
（一）净利润						242,701,768.02		242,701,768.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						242,701,768.02		242,701,768.02
（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					24,270,176.80	-103,440,176.80		-79,170,000.00
1．提取盈余公积					24,270,176.80	-24,270,176.80		
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配						-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								
2．盈余公积转增资本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本年年末余额	226,200,000.00	569,114,496.88			117,183,340.36	503,372,096.70		1,415,869,933.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(母公司)续

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	2008 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	113,100,000.00	682,214,496.88			79,722,932.03	279,328,421.72		1,154,365,850.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	113,100,000.00	682,214,496.88			79,722,932.03	279,328,421.72		1,154,365,850.63
三、本年增减变动金额	113,100,000.00	-113,100,000.00			13,190,231.53	84,782,083.76		97,972,315.29
（一）净利润						131,902,315.29		131,902,315.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						131,902,315.29		131,902,315.29
（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					13,190,231.53	-47,120,231.53		-33,930,000.00
1．提取盈余公积					13,190,231.53	-13,190,231.53		
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配						-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	113,100,000.00	-113,100,000.00						
2．盈余公积转增资本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本年年末余额	226,200,000.00	569,114,496.88			92,913,163.56	364,110,505.48		1,252,338,165.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连獐子岛渔业集团股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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，本公司于 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，本公司增加注册资本 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”，本公司于 2006 年共计公开发行人民币普通股(A 股)2,830 万股，每股面值 1 元。发行后的注册资本为 11,310 万元。2008 年根据经公司股东大会通过的利润分配方案，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 22,620 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。

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。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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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。

（二）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 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，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算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表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，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）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，该等应收账款列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将 300 万元以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，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。

2. 对于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款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将账龄 3 年以上的应收账款和其他应收款项，确定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款项。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，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。

（十）存货

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、库存商品、消耗性生物资产及包装物、低值易耗品等。

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。原材料、库存商品、包装物发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用五五摊销法摊销。

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

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。

4. 存货的盘存制度

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

1. 初始投资成本的确定

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二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的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。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，根据单项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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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
机械及动力设备	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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。若单项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。

4. 其他说明

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、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。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。

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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五）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。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。

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、动物疫情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。

（十六）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。

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，按单项资产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。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）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，主要包括：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	

（十九）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。

（二十）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

在完成劳务时确认收入。

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，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。

（二十一）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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。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。

（二十三）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

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。

根据《新企业所得税法实施细则》，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. 房产税

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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	全资	大连市中山区独立街	服务业	230.00	蔡焕岩	住宿、中西餐
长海县獐子岛客运有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	运输业	2,362.97	邵年庆	沿海客运
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	全资	大连市中山区独立街	运输业	1,500.00	吴振波	近洋国际运输
长海县獐子岛永盛水产有限公司	全资	长海县广鹿	加工业	100.00	王勇	水产品加工

		乡塘洼村				
大连獐子岛渔业集团(荣成)食品有限公司	全资	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	1,000.00	赵世明	水产品加工
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	房地产业	3,000.00	王欣红	房地产开发
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资	北京市朝阳区东三环中路	商贸业	150.00	王友敏	销售包装食品、干制海产品
广州獐子岛海珍品销售有限公司	全资	广州市海珠区滨江东路	商贸业	100.00	张少平	批发和零售水产干制品
大连獐子岛水产品检测有限公司	全资	大连开发区金石滩银滩	服务业	10.00	刘军	食品水产品检测
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资	香港	商贸业	89.00 港币	王勇	批发零售水产品
獐子岛渔业集团美国公司	控股	美国	商贸业	100.00 美元	王勇	批发零售水产品
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股	加拿大	商贸业	10.00 美元	王勇	批发零售水产品
獐子岛渔业集团欧洲公司	全资	欧洲	商贸业	50.00 欧元	王勇	批发零售水产品
子公司名称(全称)	持股比例		表决权比例	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	100.00%		100.00%	249.55		是
长海县獐子岛客运有限公司	100.00%		100.00%	2,362.97		是
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	100.00%		100.00%	1,500.00		是
长海县獐子岛永盛水产有限公司	100.00%		100.00%	104.20		是
大连獐子岛渔业集团(荣成)食品有限公司	100.00%		100.00%	1,000.00		是
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	100.00%		100.00%	3,000.00		是
北京獐子岛海产品销售有限公司	100.00%		100.00%	150.00		是
广州獐子岛海珍品销售有限公司	100.00%		100.00%	100.00		是
大连獐子岛水产品检测有限公司	100.00%		100.00%	10.00		否
獐子岛渔业集团香港有限公司	100.00%		100.00%	78.84		是
獐子岛渔业集团美国公司	79.00%		79.00%	545.91		是
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	79.00%		79.00%	54.12		是
獐子岛渔业集团欧洲公司	100.00%		100.00%	510.75		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	有限公司	24168096-7				
长海县獐子岛客运有限公司	有限公司	72600472-1				
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	有限公司	72345072-6				
长海县獐子岛永盛水产有限公司	有限公司	72601096-1				
大连獐子岛渔业集团(荣成)食品有限公司	有限公司	79038151-3				
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	有限公司	66920640-6				
北京獐子岛海产品销售有限公司	有限公司	67824390-3				
广州獐子岛海珍品销售有限公司	有限公司	67569388-8				
大连獐子岛水产品检测有限公司	有限公司	67409848-9				
獐子岛渔业集团香港有限公司	有限公司					
獐子岛渔业集团美国公司	有限公司		1,575,150.76			
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	有限公司		196,755.04			
獐子岛渔业集团欧洲公司	有限公司					

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
大连獐子岛海石食品有限公司	控股	大连市金州区七顶乡	加工业	2,040.00	赵世明	水产品及其制品加工
子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
大连獐子岛海石食品有限公司	50.98%		50.98%	3,280.00		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
大连獐子岛海石食品有限公司	有限公司	74439584-2	4,202,035.69			

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	新设	938,674.67	256,368.15
獐子岛渔业集团欧洲公司	新设	4,898,550.00	-

2. 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
大连獐子岛水产品检测有限公司	注销	-573,049.51	-403,609.64

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			2,733,951.71			4,339,072.36
港币	2,772.14	0.88048	2,440.81	8,212.06	0.88189	7,242.13
日元	1,120,000.00	0.073782	82,635.84			
现金小计			2,819,028.36			4,346,314.49
二、银行存款						
人民币			206,913,358.45			93,493,847.45
美元	4,214,971.29	6.8282	28,780,666.95	1,519,170.92	6.8346	10,382,925.58
港币	678,006.48	0.88048	596,971.15	585,419.44	0.88189	516,275.55
欧元	527,898.75	9.7971	5,171,876.85	12.77	9.659	123.34
日元	96.00	0.073782	7.08			
加元	40,963.67	6.5039	266,423.59			
银行存款小计			241,729,304.07			104,393,171.92

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
合计			244,548,332.43			108,739,486.41

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金增加较大的原因系年末增加银行借款所致。

（二） 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	19,958,285.50	24.68%	1,120,066.98	24.53%	18,838,218.52
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	2,000,000.00	2.47%	600,000.00	13.14%	1,400,000.00
其他不重大应收账款	58,912,501.10	72.85%	2,845,579.18	62.33%	56,066,921.92
合计	80,870,786.60	100.00%	4,565,646.16	100.00%	76,305,140.44
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	7,322,222.20	14.42%	366,111.11	12.71%	6,956,111.09
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	43,446,775.97	85.58%	2,514,906.88	87.29%	40,931,869.09
合计	50,768,998.17	100.00%	2,881,017.99	100.00%	47,887,980.18

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	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	10,170,170.81	6.8282	69,443,960.32	5,644,560.32	6.8346	38,578,311.97
日元	12,949,998.00	0.073782	955,476.75	27,875,809.00	0.07565	2,108,804.95
港元				63,111.66	0.88189	55,657.54
欧元				67,629.51	9.6590	653,233.44
英镑				1,920.98	9.8798	18,978.90
合计			70,399,437.07			41,414,986.80

（2）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	78,679,049.46	97.30%	3,933,952.49	74,745,096.97
1—2 年（含）	66,537.54	0.08%	6,653.75	59,883.79
2—3 年（含）	125,199.60	0.15%	25,039.92	100,159.68
3—4 年（含）	2,000,000.00	2.47%	600,000.00	1,400,000.00
合计	80,870,786.60	100.00%	4,565,646.16	76,305,140.44
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	47,917,636.57	94.38%	2,395,881.83	45,521,754.74
1—2 年（含）	851,361.60	1.68%	85,136.16	766,225.44
2—3 年（含）	2,000,000.00	3.94%	400,000.00	1,600,000.00
3—4 年（含）				
合计	50,768,998.17	100.00%	2,881,017.99	47,887,980.18

(3) 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列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年	2,000,000.00	100.00%	600,000.00	1,400,000.00
合计	2,000,000.00	100.00%	600,000.00	1,400,000.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）				
合计				

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年度实际核销应收账款 2,009,009.47 元，该款项系本公司之孙公司—大连通远食品有限公司以前年度的出口销售形成的应收国外客户货款，现无法收回，故予以核销。

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
澳大利亚水星公司	客户	22,646,507.00	1 年以内	28.00%
美国 SEAFOODRESOURCES 公司	客户	4,098,907.01	1 年以内	5.07%
大连商场	客户	2,974,280.03	1 年以内	3.68%
美国 FROSTA 公司	客户	2,639,850.40	1 年以内	3.26%
美国 JOJNA.STEER 公司	客户	2,311,356.63	1 年以内	2.86%
合计		34,670,901.07		42.87%

(7) 无应收关联方账款。

(8) 本年度无终止确认的应收账款。

(9) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

(10) 报告期内余额波动较大的原因：

年末增加较大的原因系本年度转口贸易、进料加工复出口等出口销售量增加，并以电汇方式（后 T/T）为主要结算方式。

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	3,232,069.00	35.69%	3,232,069.00	76.46%	
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	2,045,795.67	22.59%	742,832.11	17.57%	1,302,963.56
其他不重大其他应收款	3,778,811.27	41.72%	252,470.78	5.97%	3,526,340.49
合计	9,056,675.94	100.00%	4,227,371.89	100.00%	4,829,304.05
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	3,232,069.00	34.43%	3,232,069.00	81.31%	
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	1,596,429.20	17.01%	486,569.40	12.24%	1,109,859.80
其他不重大其他应收款	4,558,939.91	48.56%	256,193.52	6.45%	4,302,746.39
合计	9,387,438.11	100.00%	3,974,831.92	100.00%	5,412,606.19

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。

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,844.00	6.8282	19,419.40			
港元	25,700.00	0.88048	22,628.34			
合计			42,047.74			

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,510,806.93	27.72%	125,540.35	2,385,266.58
1—2 年（含）	4,498,773.34	49.68%	3,358,739.43	1,140,033.91
2—3 年（含）	1,300.00	0.01%	260.00	1,040.00
3—4 年（含）	1,400,328.67	15.46%	420,098.61	980,230.06
4—5 年（含）	645,467.00	7.13%	322,733.50	322,733.50
合计	9,056,675.94	100.00%	4,227,371.89	4,829,304.05
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	7,596,405.41	80.92%	3,450,285.82	4,146,119.59
1—2 年（含）	9,440.00	0.10%	944.00	8,496.00
2—3 年（含）	185,163.50	1.97%	37,032.70	148,130.80
3—4 年（含）	1,558,226.00	16.60%	467,467.80	1,090,758.20
4—5 年（含）	38,203.20	0.41%	19,101.60	19,101.60
合计	9,387,438.11	100.00%	3,974,831.92	5,412,606.19

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
大连雁山渔业有限公司	3,232,069.00	3,232,069.00	100.00%	无法获得赔偿
合计	3,232,069.00	3,232,069.00		

本公司存放于大连雁山渔业有限公司冷库中的产品被其非法变卖。公司发现该情况后，多次追索仍无法获得赔偿，经调查得知：该公司资产已全部抵押给银行，还有其他大量债务，已资不抵债，法人代表也已逃匿，其经营权已被法院判决为以租抵债方式由一债权人接管经营，鉴于此种情况，故全额计提坏账准备。目前该款项本公司正在通过司法途径追讨中。

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列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）	1,400,328.67	68.45%	420,098.61	980,230.06
4—5 年（含）	645,467.00	31.55%	322,733.50	322,733.50
合计	2,045,795.67	100.00%	742,832.11	1,302,963.56
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）	1,558,226.00	97.61%	467,467.80	1,090,758.20
4—5 年（含）	38,203.20	2.39%	19,101.60	19,101.60
合计	1,596,429.20	100.00%	486,569.40	1,109,859.80

(4) 本年度未核销其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
大连雁山渔业有限公司	赔偿金	无关系	3,232,069.00	1-2 年	35.69%
大连建设工程劳动保险办公室	保证金	无关系	1,000,000.00	1-2 年	11.04%
大连海关	保证金	无关系	650,000.00	1 年以内	7.18%
大连鑫港大厦	押金	无关系	465,020.00	1 年以内	5.13%
荣成海关	保证金	无关系	233,000.00	1 年以内	2.57%
合计			5,580,089.00		61.61%

(7) 无应收关联方款项。

(8) 无终止确认的其他应收款。

(9) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	157,563,187.99	95.70%	55,991,979.10	88.51%
1—2 年（含）	4,033,251.06	2.45%	5,183,104.39	8.19%
2—3 年（含）	3,038,927.20	1.85%	2,084,233.80	3.30%
合计	164,635,366.25	100.00%	63,259,317.29	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	769,065.10	6.8282	5,251,330.31	904,719.07	6.8346	6,183,392.94
合计			5,251,330.31			6,183,392.94

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占总额的比例	预付时间	未结算原因
大连鑫发房地产开发有限公司	无关系	50,000,000.00	30.37%	2009 年	合同未履行完毕
大连融通项目管理有限公司	无关系	30,000,000.00	18.22%	2009 年	合同未履行完毕
长海县财政局	无关系	23,568,775.00	14.32%	2009 年	预付海域使用金
大连麟仙水产有限公司	无关系	8,000,000.00	4.86%	2009 年	合同未履行完毕
大连长海振禄水产有限公司	无关系	3,306,585.66	2.01%	2009 年	合同未履行完毕
合计		114,875,360.66	69.78%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
姜福军	2,234,066.36	2-3 年	合同未履行完毕
荣成市国土资源局	1,650,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
延边旺达贸易有限公司	720,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
梁晓	500,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
于洪洋	384,903.00	2-3 年	合同未履行完毕
合计	5,488,969.36		

(4) 截至 2009 年 12 月 31 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。

(5) 报告期内余额波动较大的原因：

年末增加较大的原因系本年度本公司之子公司一大连獐子岛耕海房地产开发有限公司进行房地产项目开发而预付的项目合作款。

(五) 存货

存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	105,355,061.50		105,355,061.50	92,396,983.74		92,396,983.74
低值易耗品	9,408,316.27		9,408,316.27	6,604,170.78		6,604,170.78
消耗性生物资产	890,739,227.03		890,739,227.03	705,853,571.46		705,853,571.46
库存商品	152,375,923.45		152,375,923.45	173,565,526.99		173,565,526.99
包装物	5,719,398.96		5,719,398.96	9,425,977.31		9,425,977.31
在产品	8,954,288.04		8,954,288.04	2,343,553.11		2,343,553.11
委托加工产品	222,029.16		222,029.16			
开发成本	191,500.00		191,500.00			
合计	1,172,965,744.41		1,172,965,744.41	990,189,783.39		990,189,783.39

年末增加较大的原因系消耗性生物资产—虾夷扇贝底播面积及苗种投入增加。

本年计入消耗性生物资产中的借款费用资本化金额为 9,379,947.90 元。

年末存货可变现净值高于其账面成本，故未提取存货跌价准备。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
养殖用物资	6,429,479.99	12,672,670.22
合计	6,429,479.99	12,672,670.22

(七) 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
大连翔祥食品有限公司	中外合资	大连保税区	杨永禄	水产品加工、仓储	49.00%	49.00%	430 万美元
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码	
大连翔祥食品有限公司	61,405,838.99	8,330,762.08	53,075,076.91	46,069,506.71	3,552,298.76	74438481-X	

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额	年末账面余额
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	27,696,053.84	-1,689,373.61	26,006,680.23

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
大连翔祥食品有限公司	49.00%	49.00%			3,430,000.00

(2) 被投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

(九) 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	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	704,373,043.39	71,968,325.61	4,333,254.99	772,008,114.01
1、房屋建筑物	331,923,291.20	9,957,973.70	930,643.00	340,950,621.90
2、船舶设备	108,883,765.43	15,172,933.53	126,206.91	123,930,492.05
3、机械及动力设备	127,106,822.27	8,286,632.97	1,366,320.50	134,027,134.74
4、助鱼导航设备	1,803,810.00	458,146.72	29,040.00	2,232,916.72
5、运输设备	16,830,387.80	2,521,767.01	557,865.00	18,794,289.81
6、其他固定资产	117,824,966.69	35,570,871.68	1,323,179.58	152,072,658.79
二、累计折旧合计	225,650,264.55	52,759,408.89	2,398,678.13	276,010,995.31
1、房屋建筑物	78,638,868.13	16,756,524.65	266,376.53	95,129,016.25
2、船舶设备	34,201,174.66	11,054,289.19	120,837.00	45,134,626.85
3、机械及动力设备	53,966,589.26	11,958,323.68	631,538.93	65,293,374.01
4、助鱼导航设备	1,107,635.56	184,984.01	28,168.80	1,264,450.77
5、运输设备	8,460,922.91	2,550,988.89	379,349.79	10,632,562.01
6、其他固定资产	49,275,074.03	10,254,298.47	972,407.08	58,556,965.42
三、固定资产净值合计	478,722,778.84			495,997,118.70
1、房屋建筑物	253,284,423.07			245,821,605.65
2、船舶设备	74,682,590.77			78,795,865.20
3、机械及动力设备	73,140,233.01			68,733,760.73
4、助鱼导航设备	696,174.44			968,465.95
5、运输设备	8,369,464.89			8,161,727.80
6、其他固定资产	68,549,892.66			93,515,693.37
四、固定资产减值准备累计金额合计				
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				
五、固定资产账面价值合计	478,722,778.84			495,997,118.70

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、房屋建筑物	253,284,423.07			245,821,605.65
2、船舶设备	74,682,590.77			78,795,865.20
3、机械及动力设备	73,140,233.01			68,733,760.73
4、助鱼导航设备	696,174.44			968,465.95
5、运输设备	8,369,464.89			8,161,727.80
6、其他固定资产	68,549,892.66			93,515,693.37

本年计提的折旧额为 52,753,292.10 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 60,995,782.83 元。

(2) 无暂时闲置固定资产

(3) 无未办妥产权证书的情况

(十) 在建工程

在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
房屋建筑物	1,225,388.68		1,225,388.68	1,562,090.21		1,562,090.21
船舶设备	6,861,250.00		6,861,250.00	8,917,265.09		8,917,265.09
运输设备	1,194,473.83		1,194,473.83			
机械设备	213,362.03		213,362.03	874,592.00		874,592.00
其他设备	903,973.00		903,973.00	2,297,901.88		2,297,901.88
合计	10,398,447.54		10,398,447.54	13,651,849.18		13,651,849.18

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	37,019,604.54	15,320,680.35	360,500.00	51,979,784.89
1、土地使用权	32,361,904.54	4,830,380.35		37,192,284.89
2、档口使用权	578,250.00			578,250.00
3、海域使用权	3,250,000.00	10,290,800.00		13,540,800.00
4、软件	829,450.00	199,500.00	360,500.00	668,450.00
二、无形资产累计摊销额合计	3,340,196.93	1,253,679.72	189,316.67	4,404,559.98
1、土地使用权	2,504,372.25	750,250.81		3,254,623.06
2、档口使用权	231,300.00	28,912.38		260,212.38
3、海域使用权	396,237.20	283,696.51		679,933.71
4、软件	208,287.48	190,820.02	189,316.67	209,790.83
三、无形资产账面净值合计	33,679,407.61			47,575,224.91
1、土地使用权	29,857,532.29			33,937,661.83
2、档口使用权	346,950.00			318,037.62
3、海域使用权	2,853,762.80			12,860,866.29
4、软件	621,162.52			458,659.17

四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、档口使用权				
3、海域使用权				
4、软件				
五、无形资产账面价值合计	33,679,407.61			47,575,224.91
1、土地使用权	29,857,532.29			33,937,661.83
2、档口使用权	346,950.00			318,037.62
3、海域使用权	2,853,762.80			12,860,866.29
4、软件	621,162.52			458,659.17

本年摊销额为 1,253,679.72 元。

无未办妥产权证书的土地使用权。

年末增加较大的原因系本年度收购海域使用权所致。

(十二) 商誉

形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
企业合并	819,783.31			819,783.31	819,783.31
合计	819,783.31			819,783.31	819,783.31

该商誉系 2008 年在对现子公司大连獐子岛海石食品有限公司进行企业合并中产生的，由于本年度大连獐子岛海石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，故全额确认商誉的减值损失。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
养殖用物资	27,482,882.69	10,134,856.35	14,901,230.81	6,429,479.99	16,287,028.24
租入资产改良支出	1,529,665.12	2,857,622.25	732,896.60		3,654,390.77
租赁费用	758,028.05	1,040,000.00	288,168.08		1,509,859.97
合计	29,770,575.86	14,032,478.60	15,922,295.49	6,429,479.99	21,451,278.98

其他减少额系转入一年内到期的非流动资产。

(十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	6,646,303.41	1,661,575.86	6,565,084.47	1,641,271.13
可抵扣亏损	37,301,787.28	9,325,446.82	21,094,118.43	5,273,529.64
固定资产			1,596,597.44	399,149.38
开办费	64,289.13	16,072.28	321,445.65	80,361.41
广告费	458,338.00	114,584.50	501,775.43	125,443.86

合计	44,470,717.82	11,117,679.46	30,079,021.42	7,519,755.42
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 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情况

项目	年末数	年初数
资产减值准备	884,026.98	
可抵扣亏损	12,179,777.19	
合计	13,063,804.17	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2013	6,557,258.46		
2014	5,622,518.73		

(十五) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	6,855,849.91	3,946,177.61		2,009,009.47	8,793,018.05
商誉减值准备		819,783.31			819,783.31
合 计	6,855,849.91	4,765,960.92		2,009,009.47	9,612,801.36

(十六) 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	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
1、房屋建筑物	73,315,482.28		6,930,352.09	66,385,130.19	抵押借款
2、土地使用权	8,155,030.80		230,802.36	7,924,228.44	抵押借款
3、养殖用物资		8,905,378.67		8,905,378.67	抵押借款
合计	81,470,513.08	8,905,378.67	7,161,154.45	83,214,737.30	

所有权受到限制的资产情况详见本附注八之重大承诺事项。

(十七) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	445,000,000.00	280,000,000.00	
保证借款	112,428,040.33	34,545,090.56	
信用借款	5,000,000.00		
合计	562,428,040.33	314,545,090.56	

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无逾期借款。

年末增加较大的原因系本年消耗性生物资产的苗种投入增加及采购国外原材料增加所致。

(十八) 应付账款

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,721,699.44	6.8282	11,756,108.11	886,649.09	6.8346	6,059,891.88
欧元	100.00	9.7971	979.71	43,449.00	9.6590	419,673.89
合计			11,757,087.82			6,479,565.77

(4) 报告期内余额波动较大的原因:

年末增加较大的原因系本年收购码头、海域等资产的购买款尚未到付款期所致。

(十九) 预收款项

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	208,760.52	6.8282	1,425,458.58	284,448.09	6.8346	1,944,088.92
合计			1,425,458.58			1,944,088.92

(4) 报告期内余额波动较大的原因:

年末增加较大的原因系本年客户量增加导致预收货款增加所致。

(二十) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,286,234.40	163,273,211.05	147,848,072.15	52,711,373.30
职工福利费	144,858.70	12,735,616.98	12,706,724.68	173,751.00
社会保险费	4,152.78	16,813,633.96	16,817,786.74	
住房公积金		2,695,767.60	2,695,767.60	
工会经费和职工教育经费	142,705.56	3,482,930.53	3,356,593.41	269,042.68
合计	37,577,951.44	199,001,160.12	183,424,944.58	53,154,166.98

应付职工薪酬中无拖欠薪酬。

工资、奖金的发放时间为 2010 年 1 月。

(二十一) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-7,379,745.13	-1,885,407.33
营业税	109,119.46	55,269.03
企业所得税	6,677,283.54	-3,169,719.51
城市建设维护税	23,380.00	48,457.15
房产税	117,951.64	85,367.93
其他税种	2,068,110.80	397,951.68
合计	1,616,100.31	-4,468,081.05

(二十二) 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
长期借款应付利息	180,355.88	167,829.02
短期借款应付利息	1,391,134.69	817,116.64
合计	1,571,490.57	984,945.66

(二十三) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
大连市环境保护总公司	156,600.00	质量保证金
荣成市东磊建筑有限公司	150,000.00	质量保证金
合计	306,600.00	

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	91,181,818.00	1,181,818.00
1 年内到期的长期应付款		1,005,000.00
合计	91,181,818.00	2,186,818.00

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	90,000,000.00	
信用借款	1,181,818.00	1,181,818.00

合计	91,181,818.00	1,181,818.00
----	---------------	--------------

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的。

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率	年末账面余额	年初账面余额
中国进出口银行	2008-11-21	2010-10-28	人民币	4.860%	70,000,000.00	
中国进出口银行	2008-11-13	2010-11-13	人民币	4.860%	20,000,000.00	
长海县獐子岛财政所	1998-08-02	2010-12-20	人民币	5.500%	1,181,818.00	1,181,818.00
合计					91,181,818.00	1,181,818.00

(二十五) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	32,250,000.00	92,250,000.00
信用借款	4,727,274.00	5,909,092.00
合计	36,977,274.00	98,159,092.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率	年末账面余额	年初账面余额
荣成市农村信用合作联社	2009-08-06	2012-08-05	人民币	5.67%	30,000,000.00	
金州区财政局	2008-09-15	2012-09-14	人民币	浮动	2,250,000.00	2,250,000.00
长海县獐子岛财政所	1998-08-02	2014-12-20	人民币	5.50%	4,727,274.00	5,909,092.00
中国进出口银行	2008-11-21	2010-10-28	人民币	4.860%		70,000,000.00
中国进出口银行	2008-11-13	2010-11-13	人民币	4.860%		20,000,000.00
合计					36,977,274.00	98,159,092.00

报告期内无因逾期借款获展期形成的长期借款。

(二十六) 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	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	120,612,775	53.32%				-107,830,394	-107,830,394	12,782,381	5.65%
其中：境内非国有法人持股	107,809,600	47.66%				-107,809,600	-107,809,600		

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
境内自然人持股	12,803,175	5.66%				-20,794	-20,794	12,782,381	5.65%
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	120,612,775	53.32%				-107,830,394	-107,830,394	12,782,381	5.65%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	105,587,225	46.68%				107,830,394	107,830,394	213,417,619	94.35%
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	105,587,225	46.68%				107,830,394	107,830,394	213,417,619	94.35%
股份总数	226,200,000	100.00%						226,200,000	100.00%

(二十七) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	532,970,191.37			532,970,191.37
其他资本公积	39,515,524.45			39,515,524.45
合计	572,485,715.82			572,485,715.82

(二十八) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	92,913,163.56	24,270,176.80		117,183,340.36
合计	92,913,163.56	24,270,176.80		117,183,340.36

(二十九) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	358,749,088.21	280,649,540.63
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	358,749,088.21	280,649,540.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	206,586,425.68	125,219,779.11

减：提取法定盈余公积（注 1）	24,270,176.80	13,190,231.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 2）	79,170,000.00	33,930,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	461,895,337.09	358,749,088.21

注 1：本年度按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2：根据本公司 2008 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 3.50 元（含税），共分配现金股利 7,917 万元。

（三十） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,512,542,979.67	1,088,886,143.40
其中：主营业务收入	1,508,736,021.48	1,087,617,563.94
其他业务收入	3,806,958.19	1,268,579.46
营业成本	1,088,886,143.40	703,113,140.79
其中：主营业务成本	1,087,617,563.94	701,970,841.74
其他业务成本	1,268,579.46	1,142,299.05

本年收入增加较大的原因系虾夷扇贝、浮筏鲍鱼、海参等鲜活产品和加工产品销售量及境外贸易额大幅增加所致。

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	623,933,712.32	286,189,406.68	514,392,915.17	271,159,510.42
水产加工业	596,761,783.15	526,627,259.99	409,901,845.28	356,834,880.14
水产贸易	259,953,138.67	249,422,623.67	53,529,488.74	52,813,117.17
交通运输业	26,766,045.34	23,903,404.74	25,282,183.35	20,141,804.10
服务业	1,321,342.00	1,474,868.86	843,436.80	1,021,534.91
其他	3,806,958.19	1,268,579.46	3,040,282.83	1,142,294.05
合计	1,512,542,979.67	1,088,886,143.40	1,006,990,152.17	703,113,140.79

（3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
澳大利亚水星公司	122,488,779.36	8.10%
毕加民	94,571,853.83	6.25%
王杰	51,093,477.92	3.38%
J.P.KLAUSEN	49,024,468.01	3.24%
王军	48,442,053.76	3.20%
合计	365,620,632.88	24.17%

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	981,968.08	848,257.29
城建税	594,691.12	168,489.72
教育费附加	979,501.55	504,538.00
地方教育费	105,541.98	21,256.93
其他	30,451.88	34,850.00
合计	2,692,154.61	1,577,391.94

(三十二) 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	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,740,626.39	2,215,588.52
合计	1,740,626.39	2,215,588.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	1,740,626.39	2,215,588.52	
合计	1,740,626.39	2,215,588.52	

(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。

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,946,177.61	2,620,235.61
商誉减值损失	819,783.31	
合计	4,765,960.92	2,620,235.61

(三十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	14,700.40	897,329.19
其中：固定资产处置利得	14,700.40	884,051.44
无形资产处置利得		13,277.75
赔款收入	20,345,800.00	
罚款收入	260,148.64	83,274.57
政府补助利得	11,067,500.00	6,280,200.00

项目	本年发生额	上年发生额
无法支付款项	463,221.90	
其他	747,154.10	350,068.81
合计	32,898,525.04	7,610,872.57

本年共收到赔款收入 20,345,800.00 元，其中：1、长海县驻岛部队铺设的海底电缆需经过本公司所属的海域，故给予补偿 4,135,800.00 元；2、本公司之子公司一大连獐子岛渔业集团耕海房地产开发有限公司本年度与其他公司合作开发地产项目，并已投入资金准备进行前期平整清理，后该合作公司所拥有的项目土地被政府收储，形成收储收益 16,210,000.00 元。

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	备注
渔业加工及健康养殖项目补助资金	120,000.00	财政拨款
企业技术中心扶持资金	500,000.00	财政拨款
海洋营养型即食产品产业化项目	1,000,000.00	财政拨款
国家标准制修订项目补助经费	60,000.00	财政拨款
海洋牧场补助金	6,000,000.00	财政拨款
海珍品规模化繁育和底播增殖技术研发项目补助资金	318,500.00	财政拨款
客运发展补助资金	1,239,000.00	财政拨款
船运补贴资金	1,000,000.00	财政拨款
环保补助金	80,000.00	财政拨款
蔬菜深加工补助资金	750,000.00	财政拨款
合计	11,067,500.00	

（三十五） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	904,629.57	498,906.41
其中：固定资产处置损失	733,446.24	498,906.41
无形资产处置损失	171,183.33	
罚款支出	352,586.15	20,284.87
捐赠支出	2,054,061.00	2,230,500.00
赔偿金	105,000.00	
违约金	132,000.00	16,666.00
非常损失	3,487,033.51	500,144.30
其他	22,532.64	
合计	7,057,842.87	3,266,501.58

非常损失较大的原因系本年度处置因过期无法继续使用的包装物和已过保质期的产品所致。

（三十六） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,742,071.83	20,709,632.26
递延所得税调整	-3,597,924.04	-4,155,503.71
合计	31,144,147.79	16,554,128.55

（三十七） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.91	0.91	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.83	0.83	0.54	0.54

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	206,679,159.86	125,219,779.11
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	19,883,769.67	3,144,308.75
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	186,702,656.01	122,075,470.36
年初股份总数	4	226,200,000	113,100,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		113,100,000
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	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		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	226,200,000	226,200,000
因同一控制下企业合并而调整的发行在外	13	226,200,000	226,200,000

项目	序号	本年数	上年数
的普通股加权平均数（II）			
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.91	0.55
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.83	0.54
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.91	0.55
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.83	0.54

(三十八) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	-244,540.80	-52,333.72
合计	-244,540.80	-52,333.72

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财务费用	675,587.17	434,449.45
营业外收入	32,420,602.38	6,713,543.38
其他往来	1,612,920.57	
合计	34,709,110.12	7,147,992.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	70,708,948.77	49,007,488.39
管理费用	35,093,235.67	32,627,162.99
财务费用	1,119,874.48	1,031,326.76
营业外支出	2,666,179.79	2,267,518.23
其他往来		1,092,657.79
合计	109,588,238.71	86,026,154.16

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
合并取得的子公司一大连獐子岛海石食品有限公司在购买日持有的现金		3,598,431.84
合计		3,598,431.84

(四十) 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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	195,896,654.09	125,173,564.48
加: 资产减值准备	4,765,960.92	2,620,235.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,753,292.10	48,254,905.97
无形资产摊销	1,253,679.72	1,114,578.15
长期待摊费用摊销	28,594,965.71	34,921,182.46
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)	371,337.65	-820,501.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	518,591.52	422,078.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,006,568.37	19,261,198.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,740,626.39	-2,215,588.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,597,924.04	-4,155,503.71
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)	-173,396,013.12	-182,951,092.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,715,555.77	-68,972,639.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,750,625.80	17,613,542.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,461,556.56	-9,734,040.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	244,548,332.43	108,739,486.41
减: 现金的年初余额	108,739,486.41	190,671,178.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,808,846.02	-81,931,691.79

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	244,548,332.43	108,739,486.41
其中: 库存现金	2,819,028.36	4,346,314.49
可随时用于支付的银行存款	241,729,302.02	104,393,171.92

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	241,729,304.07	108,739,486.41
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	石敬信	集体资产管理等业务	9,754 万	47.66%	47.66%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之（七）对合营企业投资和对联营企业投资。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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

（二）关联方交易

本年度除长海县獐子岛投资发展中心为本公司的 2,000.00 万元短期借款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

七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	备注
大连獐子岛海石食品有限公司	短期借款	74,463,814.72	子公司

大连獐子岛海石国际贸易有限公司	短期借款	7,072,778.61	孙公司
獐子岛渔业集团香港有限公司	短期借款	2,056,227.76	子公司
獐子岛渔业集团美国公司	短期借款	8,835,219.24	子公司
合计		92,428,040.33	

除存在上述或有事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司以 761,142 亩海域使用权及 231,801 亩海域的海底产品作为抵押，取得短期借款人民币 44,500 万元；以 51,930 亩海域使用权作为抵押为獐子岛渔业集团美国公司提供 440 万美元额度担保，为獐子岛渔业集团香港公司提供 290 万美元额度担保；以账面价值 66,385,130.19 元的房屋建筑物和 7,924,228.44 元的土地使用权作为抵押，取得长期借款人民币 9,225 万元；以 8,170 亩海域使用权及账面价值 8,905,378.67 元的养殖用物资作为抵押，取得长期借款人民币 3,000 万元；

2、2008 年 5 月 8 日，本公司与大连海石食品有限公司签署了增资扩股协议书，以 3,280 万元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的 51%。根据增资扩股协议书约定，增资后该公司资本公积中的 1,623 万元作为本公司对该大连石食品有限公司的溢价投资，少数股东享有该资本公积的金额为：自 2008 年 5 月 1 日起累计实现的净利润*51%*49%，当累计净利润达到 3,182 万元以上时，该资本公积由全体股东按股权比例享有。

除存在上述承诺事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、经本公司第三届董事会第二十六次会议审议通过，本公司拟非公开发行股票。

(1) 本次发行为面向特定对象的非公开发行，发行对象为证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者（含上述投资者的自营账户或管理的投资产品账户）、其它境内法人投资者和自然人等不超过 10 名的特定对象。发行对象应符合法律、法规规定的条件。最终具体发行对象将在本次非公开发行获得中国证监会核准批文后，根据发行对象申购报价的情况，遵照价格优先原则确定。基金管理公司以多个投资账户持有股份的，视为一个发行对象。上述特定对象均以现金方式、以相同价格认购本次非公开发行股票。

(2) 本次非公开发行股票数量合计不超过 2,800 万股（含 2,800 万股）。在上述范围内，董事会提请股东大会授权董事会根据实际情况与主承销商协商确定最终发行数量。本次发行后，公司的实际控制人将不会发生变化。

(3) 本次非公开发行价格不低于 29.22 元/股，未低于公司第三届董事会第二十六次会议决议公告日 2009 年 12 月 18 日（定价基准日）前二十个交易日公司股票均价的 90%，即 29.21 元/股。募集资金净额不超过 80,000 万元。发行价格根据发行时特定对象的申购报价情况，遵循价格优先的原则确定。

(4) 若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，本次发行价格及股票发行数量随之进行调整。

(5) 本次发行完成后,为兼顾新老股东的利益,由公司新老股东共享公司本次发行前的滚存未分配利润。

(6) 本次非公开发行尚需公司股东大会批准及中国证监会核准。

2、本公司于 2010 年 1 月 19 日召开的第三届董事会第二十七次(临时)会议审议通过了《关于收购大连蟒仙水产有限公司特定资产的议案》。本公司将以 26,000 万元的价格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、设备及物资和大连蟒仙水产有限公司拥有处置权的位于长海县小长山乡的一座四层办公楼。此次购买价款分三期付款,分别为:第一期付款:2010 年 1 月 31 日前,支付人民币 8,000 万元;第二期付款:2010 年 12 月 14 日,支付人民币 10,000 万元;第三期付款:2011 年 12 月 14 日,支付人民币 8,000 万。

3、根据本公司董事会2010年2月22日的利润分配预案,本公司以2009年12月31日的股本22,620万股为基数,以资本公积转增股本并派发现金股利,向全体股东每10股转10股的同时,每10股派发现金股利5.00元(含税),共计人民币11,310万元。上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外,截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2009年12月31日,本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	45,889,306.62	78.65%	934,408.55	44.94%	44,954,898.07
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	2,000,000.00	3.43%	600,000.00	28.85%	1,400,000.00
其他不重大应收账款	10,458,164.05	17.92%	545,015.01	26.21%	9,913,149.04
合计	58,347,470.67	100.00%	2,079,423.56	100.00%	56,268,047.11
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	13,775,737.75	45.55%	153,307.94	11.93%	13,622,429.81
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	16,467,189.99	54.45%	1,132,200.75	88.07%	15,334,989.24
合计	30,242,927.74	100.00%	1,285,508.69	100.00%	28,957,419.05

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	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,022,347.72	6.8282	47,949,994.70	3,117,644.60	6.8346	21,307,853.80
日元	12,949,998.00	0.073782	955,476.75	27,875,809.00	0.07565	2,108,804.95
合计			48,905,471.45			23,416,658.75

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	56,155,733.53	96.25%	1,447,729.89	54,708,003.64
1—2 年（含）	66,537.54	0.11%	6,653.75	59,883.79
2—3 年（含）	125,199.60	0.21%	25,039.92	100,159.68
3—4 年（含）	2,000,000.00	3.43%	600,000.00	1,400,000.00
合计	58,347,470.67	100.00%	2,079,423.56	56,268,047.11
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	27,508,526.14	90.96%	812,068.53	26,696,457.61
1—2 年（含）	734,401.60	2.43%	73,440.16	660,961.44
2—3 年（含）	2,000,000.00	6.61%	400,000.00	1,600,000.00
3—4 年（含）				
合计	30,242,927.74	100.00%	1,285,508.69	28,957,419.05

(3) 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列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）	2,000,000.00	100.00%	600,000.00	1,400,000.00
合计	2,000,000.00	100.00%	600,000.00	1,400,000.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）				
合计				

(4) 本年末核销应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
澳大利亚水星公司	客户	18,933,338.53	1 年以内	32.45%
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	18,510,908.79	1 年以内	31.73%

獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	8,690,226.92	1 年以内	14.89%
大连商场	客户	2,974,280.03	1 年以内	5.10%
朴金哲	客户	1,600,035.98	1 年以内	2.74%
合计		50,708,790.25		86.91%

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	18,510,908.79	31.73%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	8,690,226.92	14.89%
合计		27,201,135.71	46.62%

(8) 无终止确认的应收账款。

(9) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	287,306,510.22	98.82%	3,232,069.00	80.02%	284,074,441.22
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	2,044,995.67	0.70%	742,432.11	18.38%	1,302,563.56
其他不重大其他应收款	1,393,034.62	0.48%	64,594.71	1.60%	1,328,439.91
合计	290,744,540.51	100.00%	4,039,095.82	100.00%	286,705,444.69
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	131,886,371.55	97.06%	3,232,069.00	85.73%	128,654,302.55
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	1,380,866.00	1.02%	414,259.80	10.99%	966,606.20
其他不重大其他应收款	2,616,882.22	1.92%	123,518.98	3.28%	2,493,363.24
合计	135,884,119.77	100.00%	3,769,847.78	100.00%	132,114,271.99

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	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	285,419,575.84	98.17%	59,674.71	285,359,901.13

1—2 年（含）	3,278,669.00	1.13%	3,236,729.00	41,940.00
2—3 年（含）	1,300.00		260.00	1,040.00
3—4 年（含）	1,400,328.67	0.48%	420,098.61	980,230.06
4—5 年（含）	644,667.00	0.22%	322,333.50	322,333.50
合计	290,744,540.51	100.00%	4,039,095.82	286,705,444.69
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	130,811,600.83	96.27%	3,317,811.28	127,493,789.55
1—2 年（含）	3,507,489.44	2.58%	944.00	3,506,545.44
2—3 年（含）	184,163.50	0.14%	36,832.70	147,330.80
3—4 年（含）	1,380,866.00	1.01%	414,259.80	966,606.20
4—5 年（含）				
合计	135,884,119.77	100.00%	3,769,847.78	132,114,271.99

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
大连雁山渔业有限公司	3,232,069.00	3,232,069.00	100.00%	无法获得赔偿
合计	3,232,069.00	3,232,069.00		

本公司存放于大连雁山渔业有限公司冷库中的产品被其非法变卖。公司发现该情况后，多次追索仍无法获得赔偿，经调查得知：该公司资产已全部抵押给银行，还有其他大量债务，已资不抵债，法人代表也已逃匿，其经营权已被法院判决为以租抵债方式由一债权人接管经营，鉴于此种情况，故全额计提坏账准备。目前该款项本公司正在通过司法途径追讨中。

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列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）	1,400,328.67	68.48%	420,098.61	980,230.06
4—5 年（含）	644,667.00	31.52%	322,333.50	322,333.50
合计	2,044,995.67	100.00%	742,432.11	1,302,563.56
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3—4 年（含）	1,380,866.00	100.00%	414,259.80	966,606.20
4—5 年（含）				
合计	1,380,866.00	100.00%	414,259.80	966,606.20

(4) 本年末核销其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
大连獐子岛渔业集团耕海房地产开发有限公司	往来款	子公司	86,806,607.70	1 年以内	29.86%

大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	往来款	子公司	79,289,338.29	1 年以内	27.27%
大连獐子岛海石食品有限公司	往来款	子公司	47,139,786.77	1 年以内	16.21%
长海县獐子岛永盛水产有限公司	往来款	子公司	26,510,461.58	1 年以内	9.12%
长海县獐子岛客运有限公司	往来款	子公司	24,051,762.10	1 年以内	8.27%
合计			263,797,956.44		90.73%

(7) 其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	年末账面余额
北京獐子岛海产品销售有限公司	往来款	8,840,439.94
广州獐子岛海珍品销售有限公司	往来款	8,375,675.59
大连雁山渔业有限公司	赔偿款	3,232,069.00
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	往来款	3,060,369.25

(8) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
大连獐子岛渔业集团耕海房地产开发有限公司	子公司	86,806,607.70	29.86%
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	子公司	79,289,338.29	27.27%
大连獐子岛海石食品有限公司	子公司	47,139,786.77	16.21%
长海县獐子岛永盛水产有限公司	子公司	26,510,461.58	9.12%
长海县獐子岛客运有限公司	子公司	24,051,762.10	8.27%
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	8,840,439.94	3.04%
广州獐子岛海珍品销售有限公司	子公司	8,375,675.59	2.88%
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	子公司	3,060,369.25	1.05%
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	子公司	151,640.37	0.05%
合计		284,226,081.59	97.75%

(9) 无终止确认的其他应收款。

(10) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额	年末账面余额
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
长海县獐子岛客运有限公司	成本法	16,734,335.00	16,734,335.00	7,252,800.00	23,987,135.00
长海县獐子岛永盛水产有限公司	成本法	542,000.00	542,000.00	500,000.00	1,042,000.00
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	成本法	2,495,480.00	2,495,480.00		2,495,480.00
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
大连獐子岛水产品检测有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	
獐子岛渔业集团美国公司	成本法	5,459,113.36	5,459,113.36		5,459,113.36
大连獐子岛海石食品有限公司	成本法	32,800,000.00	32,800,000.00		32,800,000.00
獐子岛渔业集团香港有限公司	成本法	788,360.00	788,360.00	8,047,822.22	8,836,182.22

广州獐子岛海珍品销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京獐子岛海产品销售有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	成本法	541,173.70		541,173.70	541,173.70
獐子岛渔业集团欧洲公司	成本法	5,107,450.00		5,107,450.00	5,107,450.00
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	27,696,053.84	-1,689,373.61	26,006,680.23
合计		119,507,930.32	124,115,342.20	39,659,872.31	163,775,214.51
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	100.00%	100.00%			
长海县獐子岛客运有限公司	100.00%	100.00%			
长海县獐子岛永盛水产有限公司	100.00%	100.00%			
大连獐子岛渔业集团(荣成)食品有限公司	100.00%	100.00%			
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	100.00%	100.00%			
大连獐子岛渔业集团耕海房地产开发有限公司	100.00%	100.00%			
大连獐子岛水产品检测有限公司	100.00%	100.00%			
獐子岛渔业集团美国公司	79.00%	79.00%			
大连獐子岛海石食品有限公司	50.98%	50.98%			
獐子岛渔业集团香港有限公司	100.00%	100.00%			
广州獐子岛海珍品销售有限公司	100.00%	100.00%			
北京獐子岛海产品销售有限公司	100.00%	100.00%			
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	79.00%	79.00%			
獐子岛渔业集团欧洲公司	100.00%	100.00%			
大连翔祥食品有限公司	49.00%	49.00%			3,430,000.00
合计					3,430,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,213,435,048.41	868,111,036.90
其中: 主营业务收入	1,210,621,849.86	865,753,741.97
其他业务收入	2,813,198.55	2,357,294.93
营业成本	791,572,022.75	580,976,833.73
其中: 主营业务成本	790,304,208.16	579,123,368.96
其他业务成本	1,267,814.59	1,853,464.77

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	693,783,614.51	355,205,070.03	522,821,600.04	279,643,486.54
水产加工业	413,363,782.63	331,593,936.65	296,570,889.55	252,529,852.98
水产贸易	102,680,657.04	101,711,896.70	793,983.86	2,008,677.23
交通运输业	793,795.68	1,793,304.78	45,567,268.52	44,941,352.21
其他	2,813,198.55	1,267,814.59	2,357,294.93	1,853,464.77

合计	1,213,435,048.41	791,572,022.75	868,111,036.90	580,976,833.73
----	------------------	----------------	----------------	----------------

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
澳大利亚水星公司	122,488,779.36	10.09%
毕加民	94,571,853.83	7.80%
獐子岛渔业集团美国公司	64,564,800.37	5.32%
王杰	51,093,477.92	4.21%
J.P.KLAUSEN	49,024,468.01	4.04%
合计	381,743,379.49	31.46%

(五) 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	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,740,626.39	2,215,588.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-673,049.51	
合计	1,067,576.88	2,215,588.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	1,740,626.39	2,215,588.52	
合计	1,740,626.39	2,215,588.52	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	242,701,768.02	131,902,315.29
加: 资产减值准备	1,063,162.91	1,072,245.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,929,063.22	37,596,648.25
无形资产摊销	989,727.88	1,864,393.75
长期待摊费用摊销	28,286,645.24	34,849,490.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	309,063.47	34,042.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	401,657.02	414,778.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,803,199.90	16,321,270.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,067,576.88	-2,215,588.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	74,672.48	-590,929.52

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-131,079,298.81	-139,515,803.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-176,801,353.02	-115,193,886.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,565,235.41	18,103,504.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,175,966.84	-15,357,519.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	172,859,895.45	82,715,528.14
减：现金的年初余额	82,715,528.14	177,057,738.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,144,367.31	-94,342,210.70

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-889,929.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,067,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,663,111.34	
非经常性损益合计（影响利润总额）	25,840,682.17	
减：所得税影响额	7,228,060.99	
非经常性损益净额（影响净利润）	18,612,621.18	
减：少数股东权益影响额	-1,271,148.49	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	19,883,769.67	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	186,702,656.01	

（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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.80%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.28%	0.83	0.83

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18%	0.54	0.54

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年2月22日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2010年2月22日