

大连獐子岛渔业集团股份有限公司 2011 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

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	487,212,698.70	458,205,801.16	477,099,755.47	447,748,861.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	200,308,602.17	140,053,678.48	121,920,770.91	81,006,896.14
预付账款	207,071,211.99	156,563,878.26	97,508,585.43	55,806,199.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利			3,805,321.11	3,805,321.11
其他应收款	14,810,601.01	352,428,607.01	5,418,660.80	242,766,214.37
买入返售金融资产				
存货	2,120,321,543.42	1,827,870,720.43	1,715,587,413.41	1,557,143,396.90
一年内到期的非流动资产	1,006,225.55	1,006,225.55	2,532,352.27	2,532,352.27
其他非流动资产				
流动资产合计	3,030,730,882.84	2,936,128,910.89	2,423,872,859.40	2,390,809,241.66
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	126,193,694.41	292,730,085.69	24,107,773.46	182,678,164.74
投资性房地产				
固定资产	550,551,663.36	370,707,604.02	567,288,377.53	381,620,827.35
在建工程	14,812,333.65	13,262,794.82	5,292,139.93	4,754,442.34
工程物资				
固定资产清理	326,572.48			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	239,303,156.26	223,041,057.01	247,297,825.40	230,841,356.00
开发支出				
商誉	120,000.00		120,000.00	
长期待摊费用	40,545,763.11	39,094,481.19	30,009,420.84	28,405,103.19
递延所得税资产	7,350,162.11	2,621,728.97	6,425,083.68	1,753,832.42
其他非流动资产				
非流动资产合计	979,203,345.38	941,457,751.70	880,540,620.84	830,053,726.04
资产总计	4,009,934,228.22	3,877,586,662.59	3,304,413,480.24	3,220,862,967.70

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

会计机构负责人：石永凯

资产负债表（续）

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	326,742,089.35	216,736,543.16	357,029,305.52	255,000,000.00
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	164,288,587.99	113,143,487.40	158,665,988.47	146,999,523.37
预收账款	30,780,879.46	9,167,656.39	23,879,941.04	13,298,348.90
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,285,343.14	19,876,941.64	44,444,905.45	38,519,316.94
应交税费	-4,871,692.26	10,296,143.24	14,093,017.94	10,337,983.42
应付利息	1,705,828.70	1,663,154.80	1,749,089.11	1,559,591.73
应付股利				
其他应付款	13,080,861.76	15,930,632.50	8,608,096.67	42,954,156.78
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	62,363,636.00	62,363,636.00	62,363,636.00	62,363,636.00
其他流动负债	551,859,424.64	551,859,424.64	501,779,178.08	501,779,178.08
流动负债合计	1,169,234,958.78	1,001,037,619.77	1,172,613,158.28	1,072,811,735.22
非流动负债：				
长期借款	405,795,456.00	403,545,456.00	440,795,456.00	438,545,456.00
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	405,795,456.00	403,545,456.00	440,795,456.00	438,545,456.00
负债合计	1,575,030,414.78	1,404,583,075.77	1,613,408,614.28	1,511,357,191.22
股东权益：				
股本	711,112,194.00	711,112,194.00	452,400,000.00	452,400,000.00
资本公积	856,164,962.40	860,207,275.97	346,285,715.82	342,914,496.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	157,856,924.61	157,856,924.61	157,856,924.61	157,856,924.61
一般风险准备				
未分配利润	707,935,068.78	743,827,192.24	730,872,884.18	756,334,354.99
外币报表折算差额	-2,703,900.26		-1,878,367.25	
归属于母公司所有者权益合计	2,430,365,249.53	2,473,003,586.82	1,685,537,157.36	1,709,505,776.48
少数股东权益	4,538,563.91		5,467,708.60	
股东权益合计	2,434,903,813.44	2,473,003,586.82	1,691,004,865.96	1,709,505,776.48
负债和股东权益总计	4,009,934,228.22	3,877,586,662.59	3,304,413,480.24	3,220,862,967.70

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,180,903,918.91	905,743,695.46	791,865,780.16	641,860,030.43
其中：营业收入	1,180,903,918.91	905,743,695.46	791,865,780.16	641,860,030.43
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	928,099,464.51	645,148,593.44	597,128,205.25	430,095,282.57
其中：营业成本	754,009,390.53	513,369,260.19	463,513,406.00	322,158,810.73
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	1,332,726.82	198,220.02	1,198,172.57	555,950.24
销售费用	83,190,254.25	51,991,373.08	50,150,209.75	34,557,542.77
管理费用	64,810,162.91	59,530,332.07	52,799,884.08	46,782,531.40
财务费用	19,388,666.99	16,187,821.87	27,590,554.93	25,765,537.79
资产减值损失	5,368,263.01	3,871,586.21	1,875,977.92	274,909.64
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）	2,085,920.95	2,085,920.95	761,147.87	1,049,156.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			761,147.87	1,049,156.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	254,890,375.35	262,681,022.97	195,498,722.78	212,813,904.55
加：营业外收入	2,512,164.27	2,325,840.78	255,044.98	195,705.87
减：营业外支出	15,291,123.25	15,208,975.00	2,954,767.33	2,852,252.07
其中：非流动资产处置损失			16,223.50	5,020.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	242,111,416.37	249,797,888.75	192,799,000.43	210,157,358.35
减：所得税费用	28,246,423.93	25,267,653.50	24,481,642.81	24,032,151.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	213,864,992.44	224,530,235.25	168,317,357.62	186,125,206.85
归属于母公司所有者的净利润	214,099,582.60	224,530,235.25	169,622,881.67	186,125,206.85
少数股东损益	-234,590.16		-1,305,524.05	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31		0.25	
（二）稀释每股收益	0.31		0.25	
七、其他综合收益	-967,620.05		-920,553.48	
八、综合收益总额	212,897,372.39	224,530,235.25	167,396,804.14	186,125,206.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,989,875.51	224,530,235.25	168,689,085.29	186,125,206.85
归属于少数股东的综合收益总额	-92,503.12		-1,292,281.15	

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

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

2011 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	1,131,852,757.92	855,608,286.25	808,711,621.08	664,007,426.42
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	7,399,983.09	5,514,651.37	6,112,385.42	4,460,939.01
收到其他与经营活动有关的现金	58,933,635.00	53,854,855.40	13,888,574.64	3,228,417.28
经营活动现金流入小计	1,198,186,376.01	914,977,793.02	828,712,581.14	671,696,782.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,067,109,094.38	718,005,975.92	845,881,016.49	584,994,273.27
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	157,713,267.97	127,725,765.77	142,127,511.74	120,574,228.32
支付的各项税费	51,045,245.30	37,729,085.26	32,323,397.46	25,461,085.82
支付其他与经营活动有关的现金	73,995,982.14	193,107,868.23	42,119,753.12	242,068,264.57
经营活动现金流出小计	1,349,863,589.79	1,076,568,695.18	1,062,451,678.81	973,097,851.98
经营活动产生的现金流量净额	-151,677,213.78	-161,590,902.16	-233,739,097.67	-301,401,069.27
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	3,805,321.11	3,805,321.11		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,028.78	184,859.55	79,238.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	3,995,349.89	3,990,180.66	79,238.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,821,900.76	158,980,906.13	144,715,066.21	133,647,320.47
投资支付的现金	107,966,000.00	107,966,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				86,146,405.60
支付其他与投资活动有关的现金			146,441,378.53	
投资活动现金流出小计	282,787,900.76	266,946,906.13	291,156,444.74	219,793,726.07
投资活动产生的现金流量净额	-278,792,550.87	-262,956,725.47	-291,077,206.19	-219,793,726.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	776,004,973.09	776,004,973.09		

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	389,256,628.57	216,736,543.16	1,032,135,302.68	910,000,000.00
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	1,165,261,601.66	992,741,516.25	1,032,135,302.68	910,000,000.00
偿还债务支付的现金	454,543,844.74	290,000,000.00	442,806,538.55	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	269,225,535.35	267,104,674.68	139,194,319.47	137,223,067.15
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	723,769,380.09	557,104,674.68	582,000,858.02	462,223,067.15
筹资活动产生的现金流量净额	441,492,221.57	435,636,841.57	450,134,444.66	447,776,932.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-909,513.69	-632,274.06	-597,368.03	-432,995.93
五、现金及现金等价物净增加额	10,112,943.23	10,456,939.88	-75,279,227.23	-73,850,858.42
加：期初现金及现金等价物余额	477,099,755.47	447,748,861.28	244,548,332.43	172,859,895.45
六、期末现金及现金等价物余额	487,212,698.70	458,205,801.16	169,269,105.20	99,009,037.03

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

会计机构负责人：石永凯

所有者权益变动表（合并）

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2011 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	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年期末余额	452,400,000.00	346,285,715.82			157,856,924.61		730,872,884.18	-1,878,367.25	5,467,708.60	1,691,004,865.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	452,400,000.00	346,285,715.82			157,856,924.61		730,872,884.18	-1,878,367.25	5,467,708.60	1,691,004,865.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	258,712,194.00	509,879,246.58					-22,937,815.40	-825,533.01	-929,144.69	743,898,947.48
（一）净利润							214,099,582.60		-234,590.16	213,864,992.44
（二）其他综合收益								-825,533.01	-142,087.04	-967,620.05
上述（一）和（二）小计							214,099,582.60	-825,533.01	-376,677.20	212,897,372.39
（三）所有者投入和减少资本	21,674,796.00	746,916,644.58							-552,467.49	768,038,973.09
1. 所有者投入资本	21,674,796.00	754,330,177.09								776,004,973.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-7,413,532.51							-552,467.49	-7,966,000.00
（四）利润分配							-237,037,398.00			-237,037,398.00
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							-237,037,398.00			-237,037,398.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	237,037,398.00	-237,037,398.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	237,037,398.00	-237,037,398.00								
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、本期末余额	711,112,194.00	856,164,962.40			157,856,924.61		707,935,068.78	-2,703,900.26	4,538,563.91	2,434,903,813.44

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

会计机构负责人：石永凯

所有者权益变动表（合并）续

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年期末余额	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
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	572,485,715.82			117,183,340.36		461,895,337.09	-297,083.62	5,973,941.49	1,383,441,251.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,200,000.00	-226,200,000.00			40,673,584.25		268,977,547.09	-1,581,283.63	-506,232.89	307,563,614.82
（一）净利润							422,751,131.34		-357,636.01	422,393,495.33
（二）其他综合收益								-1,581,283.63	-148,596.88	-1,729,880.51
上述（一）和（二）小计							422,751,131.34	-1,581,283.63	-506,232.89	420,663,614.82
（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					40,673,584.25		-153,773,584.25			-113,100,000.00
1. 提取盈余公积					40,673,584.25		-40,673,584.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,100,000.00			-113,100,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	226,200,000.00	-226,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	226,200,000.00	-226,200,000.00								
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、本期末余额	452,400,000.00	346,285,715.82			157,856,924.61		730,872,884.18	-1,878,367.25	5,467,708.60	1,691,004,865.96

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

会计机构负责人：石永凯

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年期末余额	452,400,000.00	342,914,496.88			157,856,924.61	756,334,354.99	1,709,505,776.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	452,400,000.00	342,914,496.88			157,856,924.61	756,334,354.99	1,709,505,776.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	258,712,194.00	517,292,779.09				-12,507,162.75	763,497,810.34
（一）净利润						224,530,235.25	224,530,235.25
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						224,530,235.25	224,530,235.25
（三）所有者投入和减少资本	21,674,796.00	754,330,177.09					776,004,973.09
1. 所有者投入资本	21,674,796.00	754,330,177.09					776,004,973.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-237,037,398.00	-237,037,398.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-237,037,398.00	-237,037,398.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转	237,037,398.00	-237,037,398.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	237,037,398.00	-237,037,398.00					
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、本期末余额	711,112,194.00	860,207,275.97			157,856,924.61	743,827,192.24	2,473,003,586.82

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

会计机构负责人：石永凯

所有者权益变动表（母公司）续

编制单位：大连獐子岛渔业集团股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年期末余额	226,200,000.00	569,114,496.88			117,183,340.36	503,372,096.70	1,415,869,933.94
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	569,114,496.88			117,183,340.36	503,372,096.70	1,415,869,933.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,200,000.00	-226,200,000.00			40,673,584.25	252,962,258.29	293,635,842.54
（一）净利润						406,735,842.54	406,735,842.54
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						406,735,842.54	406,735,842.54
（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					40,673,584.25	-153,773,584.25	-113,100,000.00
1. 提取盈余公积					40,673,584.25	-40,673,584.25	
2. 对所有者（或股东）的分配						-113,100,000.00	-113,100,000.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转	226,200,000.00	-226,200,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	226,200,000.00	-226,200,000.00					
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	452,400,000.00	342,914,496.88			157,856,924.61	756,334,354.99	1,709,505,776.48

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作的负责人：邹建

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。

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。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，并于 2006 年 9 月 28 日在深圳证券交易所上市。本公司的注册资本为 71,111.2194 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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. 按组合计提坏账准备的应收款项

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%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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单项计提坏账准备的应收款项。

在资产负债表日，本公司对账龄 3 年以上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。

(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. 发出存货的计价方法

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. 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

长期股权投资的账面价值中。

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(年)	备注
养殖用物资	直线法	3	
租入资产改良支出	直线法	5	

（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）该义务的金額能够可靠地计量。

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。

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。

3. 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（国外子公司除外）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	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
大连长山群岛客运有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	运输业	4,038.00	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
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	全资	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	100.00	王勇	水产品加工
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
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资	北京市西城区太平街	商贸业	150.00	刘旸	批发兼零售食品
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	郭大鹏	批发和零售水产干制品

子公司名称	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
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资	香港	商贸业	(港币) 2,988.06	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	(美元) 100.00	刘家童	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	(美元) 10.00	刘家童	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	(欧元) 50.00	王雁	批发零售水产品
獐子岛渔业集团台湾公司	全资	台湾	商贸业	(新台币) 3,178.00	杨礼明	批发零售水产品
大连长山群岛旅游有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	1,000.00	邵年庆	旅游资源开发、管理
子公司名称	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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		是	
大连长山群岛客运有限公司	100.00%	100.00%	4,073.74		是	
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	100.00%	100.00%	1,500.00		是	
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	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	
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	
獐子岛渔业集团香港有限公司	100.00%	100.00%	2,610.51		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	
獐子岛渔业集团台湾公司	100.00%	100.00%	678.27		是	
大连长山群岛旅游有限公司	100.00%	100.00%	1,000.00		是	
子公司名称	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	备注	
大连獐子岛渔业集团海鲜酒店有限公司	有限公司	24168096-7				
大连长山群岛客运有限公司	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				
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	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				
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				
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		4,876,286.50			
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	有限公司		277,915.37			
獐子岛渔业集团欧洲公司	有限公司					
獐子岛渔业集团台湾公司	有限公司					
大连长山群岛旅游有限公司	有限公司	55498678-0				

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	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	持股比例	表决权比例	期末实际出资额 (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
大连獐子岛海石食品有限公司	73.99%	73.99%	4,076.60			是
子公司名称	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		
大连獐子岛海石食品有限公司	有限公司	74439584-2	-615,637.96			

(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. 本期新纳入合并范围的子公司

报告期无新纳入合并范围的子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

报告期无不再纳入合并范围的子公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额			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			2,994,237.64			1,475,643.48
美元	11,112.00	6.4716	71,912.42			
港币	567.14	0.83161	471.64	567.59	0.85093	482.98
日元	1,269,811.00	0.080243	101,893.44	1,320,311.00	0.08126	107,288.47
现金小计			3,168,515.14			1,583,414.93
二、银行存款						
人民币			460,410,755.41			407,728,346.88
美元	2,314,961.09	6.4716	14,981,502.18	9,389,494.92	6.6227	62,183,808.01
港币	298,951.85	0.83162	248,614.34	438,024.99	0.85093	372,728.60
欧元	266,266.32	9.3612	2,492,572.28	134,341.78	8.8065	1,183,080.88
日元	178,592.00	0.080243	14,330.75	178,582.00	0.08126	14,511.57
加元	57,012.64	6.2652	357,193.03	127,378.77	6.50879	829,081.64
新台币	24,752,067.00	0.223788	5,539,215.57	14,726,374.00	0.217622	3,204,782.96
银行存款小计			484,044,183.56			475,516,340.54
合 计			487,212,698.70			477,099,755.47

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	211,140,072.71	100.00%	10,831,470.54	5.13%	200,308,602.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	211,140,072.71	100.00%	10,831,470.54	5.13%	200,308,602.17
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,499,151.03	100.00%	6,578,380.12	5.12%	121,920,770.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	128,499,151.03	100.00%	6,578,380.12	5.12%	121,920,770.91

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			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	27,268,091.24	6.4716	176,468,179.26	16,094,698.85	6.6227	106,590,362.07
日元	25,159,338.00	0.080243	2,018,860.76	20,495,081.00	0.08126	1,665,430.28
欧元	611,627.50	9.3612	5,725,567.35	419775.36	8.8065	3696751.71
新台币	100,476.00	0.223788	22,485.32	231882	0.217622	50462.62
合计			184,235,092.69			112,003,006.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	207,663,685.98	98.35%	10,383,184.30	197,280,501.68
1—2年	2,469,911.15	1.17%	246,991.12	2,222,920.03
2—3年	1,006,475.58	0.48%	201,295.12	805,180.46
合计	211,140,072.71	100.00%	10,831,470.54	200,308,602.17
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	125,469,200.23	97.65%	6,273,460.05	119,195,740.18
1—2年	3,010,700.86	2.34%	301,070.08	2,709,630.78
2—3年	19,249.94	0.01%	3,849.99	15,399.95
合计	128,499,151.03	100.00%	6,578,380.12	121,920,770.91

- (2) 本期无转回或收回情况。
- (3) 本期无实际核销应收账款。
- (4) 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。
- (5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
AQUA STAR PTY LTD	第三方	112,929,782.54	1 年以内	53.49%
Landry's Restaurant Group	第三方	7,880,941.04	1 年以内	3.73%
Loblaw Companies Limited	第三方	7,463,036.05	1 年以内	3.53%
大连运波水产制品有限公司	第三方	6,611,545.00	1 年以内	3.13%
LOBLAWS INC	第三方	4,960,386.07	1 年以内	2.35%
合 计		139,845,690.70		66.23%

- (6) 无应收关联方账款。
- (7) 无终止确认的应收账款。
- (8) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。
- (9) 报告期内余额波动较大的原因：

期末增加较大的原因系本期加工出口及水产贸易业务量大幅增长，账期内应收账款随之增加。

(三) 其他应收款

- (1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,232,069.00	15.16%	3,232,069.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,084,582.85	84.84%	3,273,981.84	18.10%	14,810,601.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,316,651.85	100.00%	6,506,050.84	30.52%	14,810,601.01
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,232,069.00	29.90%	3,232,069.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,577,470.05	70.10%	2,158,809.25	28.49%	5,418,660.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,809,539.05	100.00%	5,390,878.25	49.87%	5,418,660.80

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			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	4,398.96	6.4716	28,468.31	4,398.96	6.6227	29,132.99
港元	200.00	0.83160	166.32	200.00	0.85093	170.19
新台币	155,000.00	0.223788	34,687.14	205000	0.217622	44,612.51
合 计			63,321.77			73,915.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	13,261,992.81	73.33%	663,099.65	12,598,893.16
1—2 年	490,305.65	2.71%	49,030.57	441,275.08
2—3 年	126,790.00	0.70%	25,358.00	101,432.00
3—4 年	2,016,343.36	11.15%	604,903.01	1,411,440.35
4—5 年	515,120.84	2.85%	257,560.42	257,560.42
5 年以上	1,674,030.19	9.26%	1,674,030.19	
合 计	18,084,582.85	100.00%	3,273,981.84	14,810,601.01

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,041,739.70	40.14%	152,086.99	2,889,652.71
1—2 年	140,234.96	1.85%	14,023.50	126,211.46
2—3 年	141,138.00	1.86%	28227.6	112,910.40
3—4 年	2,416,205.20	31.89%	724,861.56	1,691,343.64
4—5 年	1,197,085.19	15.80%	598,542.60	598,542.59
5 年以上	641,067.00	8.46%	641,067.00	
合 计	7,577,470.05	100.00%	2,158,809.25	5,418,660.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	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%	尚未收回
合 计	3,232,069.00	3,232,069.00	100.00%	

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，本公司于 2008 年度对此全额计提坏账准备。目前该款项本公司仍在通过司法途径追讨中。

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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。

(5) 期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	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
威海长青海洋科技股份有限公司	保证金	第三方	8,000,000.00	1 年以内	37.53%
大连雁山渔业有限公司	赔偿金	第三方	3,232,069.00	2-3 年	15.16%
大连市国税局	出口退税款	第三方	1,570,370.21	1 年以内	7.37%
大连市对外贸易经济合作局	押金	第三方	1,000,000.00	1 年以内	4.69%
大连市大窑湾海关	保证金	第三方	999,000.00	1 年以内	4.69%
合计			14,801,439.21		69.44%

(6) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	期末账面余额
姜福军	原料预付款	904,984.36
大连市保税区海关	保证金	850,000.00
赵玉滨	原料预付款	641,067.00
梁晓	原料预付款	500,000.00
大连鑫港大厦有限公司	押金	407,416.00

(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。

期末增加较大的主要原因系支付威海长青海洋科技股份有限公司保证金所致。

(四) 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		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	205,234,551.88	99.11%	94,019,354.09	96.42%
1—2 年	938,195.06	0.45%	1,908,472.34	1.96%
2—3 年	898,465.05	0.43%	1,580,759.00	1.62%
合计	207,071,211.99	100.00%	97,508,585.43	100.00%

其中: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额			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	5,587,379.63	6.4716	36,159,286.01	5,566,826.15	6.6227	36,867,419.55
欧元				194.19	8.8065	1,710.13
新台幣	7,000.00	0.223788	1,566.52	14,000.00	0.217622	3,046.71
合计			36,160,852.53			36,872,176.39

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
大连长海建设投资有限公司	第三方	46,050,000.00	22.24%	2011 年	合同未履行完毕
AQUA STAR PTY LTD	第三方	19,489,546.66	9.41%	2011 年	合同未履行完毕
长海县财政局	第三方	16,420,689.00	7.93%	2011 年	预付海域使用金
大连渔轮公司	第三方	9,000,000.00	4.35%	2011 年	合同未履行完毕
金贝尔(福建)水环境工程有限公司	第三方	7,520,000.00	3.63%	2011 年	合同未履行完毕
合计		98,480,235.66	47.56%		

(3) 账龄超过一年、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
用友软件股份有限公司	3,220,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
延边旺达贸易有限公司	470,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
合计	3,690,000.00		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 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：

期末增加较大的主要原因系本期支付獐子岛贝类加工中心项目土地款 4,605 万元、收购獐子岛沿岸个体船只款 3,357 万元所致。

(五) 存货

存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			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
消耗性生物资产	1,538,044,596.70		1,538,044,596.70	1,279,331,812.46		1,279,331,812.46
库存商品	442,394,022.01		442,394,022.01	314,296,384.69		314,296,384.69
原材料	100,888,440.20		100,888,440.20	99,332,910.68		99,332,910.68
在产品	21,649,652.46		21,649,652.46	16,842,493.86		16,842,493.86
周转材料	17,053,629.86		17,053,629.86	5,765,412.96		5,765,412.96
委托加工产品	291,202.19		291,202.19	18,398.76		18,398.76
合计	2,120,321,543.42		2,120,321,543.42	1,715,587,413.41		1,715,587,413.41

本期计入消耗性生物资产中的借款费用资本化金额为 17,323,243.20 元。

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。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
养殖用物资	1,006,225.55	2,527,293.42

租入资产改良支出		5,058.85
合 计	1,006,225.55	2,532,352.27

(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联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	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	49.00%	49.00%	53,673,578.60	2,093,162.42	51,580,416.18	44,765,639.63	2,380,659.20
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	20.00%	20.00%	132,058,459.55	32,216,098.88	99,842,360.67	7,616,175.26	5,789,395.98

(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	投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	24,107,773.46	1,166,523.01	25,274,296.47
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	权益法	100,000,000.00		100,919,397.94	100,919,397.94
合 计		117,440,018.26	24,107,773.46	102,085,920.95	126,193,694.41

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连翔祥食品有限公司	49.00%	49.00%			
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	20.00%	20.00%			

(2) 向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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	896,964,256.75	19,850,827.77	5,215,083.21	911,600,001.31
1、房屋建筑物	433,956,206.70	4,796,095.03	3,829,757.40	434,922,544.33
2、船舶设备	197,806,415.24	1,722,600.00	6,512.50	199,522,502.74
3、机械及动力设备	144,852,268.91	10,884,584.86	739,750.00	154,997,103.77
4、助鱼导航设备	2,943,725.45	232,154.00		3,175,879.45
5、运输设备	21,768,295.65	372,068.00	567,462.21	21,572,901.44
6、其他固定资产	95,637,344.80	1,843,325.88	71,601.10	97,409,069.58
二、累计折旧合计	329,675,879.22	33,785,819.35	2,413,360.62	361,048,337.95

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、房屋建筑物	141,259,000.04	11,860,946.29	1,456,209.21	151,663,737.12
2、船舶设备	56,162,635.90	9,490,249.66	6,317.13	65,646,568.43
3、机械及动力设备	78,380,780.28	7,366,999.17	367,640.29	85,380,139.16
4、助鱼导航设备	1,586,761.87	184,518.47		1,771,280.34
5、运输设备	12,026,711.88	1,582,669.07	533,826.57	13,075,554.38
6、其他固定资产	40,259,989.25	3,300,436.69	49,367.42	43,511,058.52
三、固定资产净值合计	567,288,377.53			550,551,663.36
1、房屋建筑物	292,697,206.66			283,258,807.21
2、船舶设备	141,643,779.34			133,875,934.31
3、机械及动力设备	66,471,488.63			69,616,964.61
4、助鱼导航设备	1,356,963.58			1,404,599.11
5、运输设备	9,741,583.77			8,497,347.06
6、其他固定资产	55,377,355.55			53,898,011.06
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	567,288,377.53			550,551,663.36
1、房屋建筑物	292,697,206.66			283,258,807.21
2、船舶设备	141,643,779.34			133,875,934.31
3、机械及动力设备	66,471,488.63			69,616,964.61
4、助鱼导航设备	1,356,963.58			1,404,599.11
5、运输设备	9,741,583.77			8,497,347.06
6、其他固定资产	55,377,355.55			53,898,011.06

本期计提的折旧额为 33,785,819.35 元。

(2) 无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的情况：

根据本公司第三届董事会第二十七次（临时）会议审议通过的《关于收购大连麟仙水产有限公司特定资产的议案》，本公司以 26,000 万元的价格购买大连麟仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的土地、房屋建筑物的产权证书正在办理变更，尚未办妥产权证书。

(十) 在建工程

在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			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	6,197,514.90		6,197,514.90	2,520,066.34		2,520,066.34
船舶设备	1,311,713.64		1,311,713.64			
运输设备	35,000.00		35,000.00			
机械设备	4,558,105.11		4,558,105.11	112,073.59		112,073.59
其他设备	2,710,000.00		2,710,000.00	2,660,000.00		2,660,000.00
合计	14,812,333.65		14,812,333.65	5,292,139.93		5,292,139.93

期末增加较大的原因系本期新增待安装加工设备及支付獐子岛贝类加工中心项目土地使用税所致。

(十一) 无形资产

无形资产情况：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	267,635,538.80	42,500.00		267,678,038.80
1、土地使用权	41,597,394.80			41,597,394.80
2、档口使用权	578,250.00			578,250.00
3、海域使用权	225,180,800.00			225,180,800.00
4、软件	279,094.00	42,500.00		321,594.00
二、无形资产累计摊销额合计	20,337,713.40	8,037,169.14		28,374,882.54
1、土地使用权	4,169,505.25	470,288.25		4,639,793.50
2、档口使用权	277,273.91	14,456.22		291,730.13
3、海域使用权	15,747,582.64	7,522,390.26		23,269,972.90
4、软件	143,351.60	30,034.41		173,386.01
三、无形资产账面净值合计	247,297,825.40			239,303,156.26
1、土地使用权	37,427,889.55			36,957,601.30
2、档口使用权	300,976.09			286,519.87
3、海域使用权	209,433,217.36			201,910,827.10
4、软件	135,742.40			148,207.99
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	247,297,825.40			239,303,156.26

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、土地使用权	37,427,889.55			36,957,601.30
2、档口使用权	300,976.09			286,519.87
3、海域使用权	209,433,217.36			201,910,827.10
4、软件	135,742.40			148,207.99

本期摊销额为 8,037,169.14 元。

(十二) 商誉

形成商誉的事项	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
企业合并	939,783.31			939,783.31	819,783.31
合计	939,783.31			939,783.31	819,783.31

期末减值准备系在 2009 年度对合并现子公司—大连獐子岛海石食品有限公司中产生的商誉进行全额确认的减值损失。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
养殖用物资	24,208,218.09	18,031,297.40	5,779,128.39		36,460,387.10
租入资产改良支出	4,403,559.71	160,676.09	1,714,736.23	1,006,225.55	2,849,499.57
租赁费用	1,397,643.04		161,766.60		1,235,876.44
合计	30,009,420.84	18,191,973.49	7,655,631.22	1,006,225.55	40,545,763.11

其他减少系转入一年内到期的非流动资产。

期末增加较大的主要原因系新建鲍鱼养殖网箱所致。

(十四) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产列示如下：

项目	期末账面余额		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	11,898,946.56	2,974,736.64	7,488,358.24	1,872,089.56
可抵扣亏损	17,281,541.93	4,320,385.48	17,997,882.56	4,499,470.64
其他	323,764.62	55,039.99	314,844.00	53,523.48
合计	29,504,253.11	7,350,162.11	25,801,084.80	6,425,083.68

(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	期末数	年初数
资产减值准备	1,142,013.01	829,160.56
可抵扣亏损	21,845,915.53	17,384,948.74

合计	22,987,928.54	18,214,109.30
----	---------------	---------------

(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	期末数	年初数	备注
2013 年	6,557,258.48	6,557,258.48	
2014 年	5,561,982.41	5,561,982.41	
2015 年	5,265,707.85	5,265,707.85	
2016 年	4,460,966.79		

(十五) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	11,969,258.37	5,368,263.01				17,337,521.38
商誉减值准备	819,783.31					819,783.31
合 计	12,789,041.68	5,368,263.01				18,157,304.69

(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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
1、房屋建筑物	93,479,943.15	24,614,670.47	16,889,466.30	101,205,147.32	抵押借款
2、土地使用权	17,635,535.27	1,898,198.18	8,387,005.86	11,146,727.59	抵押借款
3、养殖用物资	10,641,778.57	13,302,771.11		23,944,549.68	抵押借款
合计	121,757,256.99	39,815,639.76	25,276,472.16	136,296,424.59	

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

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	200,000,000.00	190,000,000.00	
保证借款	126,742,089.35	120,472,182.27	
信用借款		46,557,123.25	
合计	326,742,089.35	357,029,305.52	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无逾期借款。

(十八) 应付账款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额			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	6,189,263.53	6.4716	40,054,440.32	1,241,014.84	6.6227	8,218,868.98
欧元	138,201.29	9.3612	1,293,729.87	1,556,338.41	8.8065	13,705,894.17
新台币	181,925.89	0.223788	40,712.83	66,716.00	0.217622	14,518.87
合 计			41,388,883.02			21,939,282.02

(十九) 预收款项

(1) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末账面余额			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	3,066,647.54	6.4716	19,846,116.22	1,032,283.65	6.6227	6,836,504.94
新台币	47,438.00	0.223788	10,616.06			
合 计			19,856,732.28			6,836,504.94

(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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,641,749.85	103,123,130.81	124,296,013.71	22,468,866.95
职工福利费	370,990.19	7,690,580.94	7,657,824.03	403,747.10
社会保险费	25,850.12	16,390,898.95	16,416,749.07	
住房公积金		5,789,208.00	5,789,208.00	
工会经费和职工教育经费	406,315.29	3,508,896.55	3,502,482.75	412,729.09
合计	44,444,905.45	136,502,715.25	157,662,277.56	23,285,343.14

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的。

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 2010 年效益工资在 2010 年 1 月份发放所致。

(二十一) 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-24,156,535.61	-16,614,586.97
营业税	101,779.04	86,571.51

企业所得税	16,287,743.09	27,834,681.10
城市维护建设税	27,812.76	59,561.61
房产税	142,248.26	123,289.34
其他税种	2,725,260.20	2,603,501.35
合计	-4,871,692.26	14,093,017.94

(二十二) 应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
长期借款应付利息	1,297,562.64	1,162,286.17
短期借款应付利息	408,266.06	586,802.94
合计	1,705,828.70	1,749,089.11

(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) 无金额较大的其他应付款。

(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	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	62,363,636.00	62,363,636.00
合计	62,363,636.00	62,363,636.00

(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	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	2,363,636.00	2,363,636.00
合计	62,363,636.00	62,363,636.00

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

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	期末账面余额	年初账面余额
农业银行长海支行	2010-1-5	2011-12-10	人民币	6.40%	60,000,000.00	60,000,000.00
长海县獐子岛财政所	1998-8-2	2011-12-20	人民币	5.50%	2,363,636.00	2,363,636.00
合计					62,363,636.00	62,363,636.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应付债券	503,253,424.64	501,779,178.08
递延收益	48,606,000.00	
合 计	551,859,424.64	501,779,178.08

应付债券系本公司 2010 年发行的第一期 1 年期短期融资券，发行总额为 5 亿元，面值 100 元，共 500 万份，按面值发行，计息方式为附息式浮动利率，每半年付息一次。

递延收益中 4,254 万元为收到长海县财政局拨付獐子岛贝类加工中心项目配套建设补贴资金。

(二十六) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	402,250,000.00	437,250,000.00
信用借款	3,545,456.00	3,545,456.00
合计	405,795,456.00	440,795,456.00

(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	期末账面余额	年初账面余额
进出口银行	2010-9-2	2012-9-2	人民币	5.76%	145,000,000.00	180,000,000.00
国家开发银行	2010-5-5	2013-5-4	人民币	6.80%	125,000,000.00	125,000,000.00
农业银行长海支行	2010-1-13	2013-1-12	人民币	6.40%	100,000,000.00	100,000,000.00
荣成市农村信用联社	2009-8-6	2012-8-5	人民币	6.72%	30,000,000.00	30,000,000.00
长海县獐子岛财政所	1998-8-2	2014-12-20	人民币	5.50%	3,545,456.00	3,545,456.00
合计					403,545,456.00	438,545,456.00

报告期内的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

(二十七) 股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		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			8,200,000		4,100,000		12,300,000	12,300,000	1.73%
3. 其他内资持股	25,532,456	5.64%	13,474,796		19,503,626		32,978,422	58,510,878	8.23%

股份类别	年初账面余额		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
其中：境内非国有法人持股			11,800,000		5,900,000		17,700,000	17,700,000	2.49%
境内自然人持股	25,532,456	5.64%	1,674,796		13,603,626		15,278,422	40,810,878	5.74%
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	25,532,456	5.64%	21,674,796		23,603,626		45,278,422	70,810,878	9.96%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	426,867,544	94.36%			213,433,772		213,433,772	640,301,316	90.04%
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	426,867,544	94.36%			213,433,772		213,433,772	640,301,316	90.04%
股份总数	452,400,000	100.00%	21,674,796		237,037,398		258,712,194	711,112,194	100.00%

根据本公司 2009 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可【2011】206 号《关于核准大连獐子岛渔业集团股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司于 2011 年 3 月 14 日非公开发行人民币普通股（A 股）21,674,796 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 36.90 元。共收到境内投资者股东缴入的出资款人民币 799,799,972.40 元，扣除发行费用 23,794,999.31 元后实际募集资金净额 776,004,973.09 元，其中新增股本 21,674,796.00 元，余额 754,330,177.09 元计入资本公积。业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并出具天健正信验（2011）综字第 060002 号验资报告。

根据经本公司 2010 年度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 5 股，共转增股本 237,037,398.00 元。业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并出具天健正信验（2011）综字第 060003 号验资报告。

（二十八） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	306,770,191.37	754,330,177.09	244,450,930.51	816,649,437.95
其他资本公积	39,515,524.45			39,515,524.45
合计	346,285,715.82	754,330,177.09	244,450,930.51	856,164,962.40

本期股本溢价增加的原因详见本附注五之（二十七）股本。

本期股本溢价减少中 237,037,398.00 详见本附注五之（二十七）股本。7,413,532.51 元系本期购买

子公司一大连獐子岛海石食品有限公司的少数股权，投资成本与子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额计入股本溢价。

(二十九) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	157,856,924.61			157,856,924.61
合计	157,856,924.61			157,856,924.61

(三十) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	730,872,884.18	461,895,337.09
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	730,872,884.18	461,895,337.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,099,582.60	422,751,131.34
减：提取法定盈余公积		40,673,584.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	237,037,398.00	113,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	707,935,068.78	730,872,884.18

注：根据本公司 2010 年度股东大会决议，在本期度向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共分配现金股利 237,037,398.00 元。

(三十一) 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	1,180,903,918.91	791,865,780.16
其中：主营业务收入	1,174,939,303.24	788,187,455.09
其他业务收入	5,964,615.67	3,678,325.07
营业成本	754,009,390.53	463,513,406.00
其中：主营业务成本	750,497,169.91	461,339,172.42
其他业务成本	3,512,220.62	2,174,233.58

本期收入增加较大的原因系本公司主要产品虾夷扇贝的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
水产养殖业	430,958,410.06	86,413,224.45	314,495,390.88	52,212,373.97
水产加工业	289,957,219.74	246,979,760.69	267,499,652.09	212,178,324.27
水产贸易	437,613,786.97	400,688,656.72	193,230,675.41	183,230,441.45
交通运输业	15,329,311.77	15,328,616.05	12,346,747.11	13,057,450.14
服务业	1,080,574.70	1,086,912.00	614,989.60	660,582.59
其他	5,964,615.67	3,512,220.62	3,678,325.07	2,174,233.58
合计	1,180,903,918.91	754,009,390.53	791,865,780.16	463,513,406.00

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	301,637,020.54	25.54%
第二名	48,272,159.04	4.09%
第三名	44,112,373.56	3.74%
第四名	28,965,217.63	2.45%
第五名	26,882,929.94	2.28%
合计	449,869,700.71	38.10%

(三十二) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	614,582.43	467,091.81
城建税	306,054.53	371,345.26
教育费附加	333,264.48	290,219.55
地方教育费	72,825.38	57,341.59
其他	6,000.00	12174.36
合计	1,332,726.82	1,198,172.57

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及工资性费用	19,689,040.84	14,416,531.33
物流费用	17,024,212.66	5,780,358.42
广告宣传费	16,976,614.63	11,536,634.30
佣金	8,464,623.93	2,092,438.59
包装费	2,649,604.16	1,722,733.06
折旧	2,571,081.55	2,527,787.32
租费	2,296,782.00	1,681,788.50
差旅费	2,061,355.34	1,802,721.79
能源消耗	1,576,028.96	1,415,213.48

维修费	1,474,117.51	1,787,438.53
保险费	880,420.96	396,600.01
税费	804,481.59	280,196.17
交际费	683,873.14	275,966.60
中介咨询费	577,581.86	793,660.29
办公费	566,629.27	794,909.63
其他	4,893,805.85	2,845,231.73
合计	83,190,254.25	50,150,209.75

本期增加较大的原因系本公司扩大经营规模、加大营销投入，各类产品的销售额大幅增长，相关的广告宣传费、物流费用、工资费用等大幅增加。

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及工资性费用	25,916,770.92	20,953,001.86
无形资产摊销	7,558,693.56	7,941,239.86
其他	4,841,435.47	1,686,201.59
中介咨询费	4,149,529.49	4,333,111.38
折旧	3,747,611.06	3,354,298.22
税费	2,632,964.03	2,530,537.73
检验费	2,209,227.22	914,618.11
差旅交通费	2,188,553.16	1,591,667.94
空筏摊销	1,909,585.33	715,544.51
交际费	1,758,480.79	1,669,030.83
广告宣传费	1,711,229.09	1,924,326.46
租费	1,490,024.28	1,362,659.98
办公费	1,410,596.95	824,221.78
研发费用	1,269,633.78	1,021,040.71
能源消耗	1,123,218.26	1,137,331.30
保险费	892,609.52	841,051.82
合计	64,810,162.91	52,799,884.08

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	16,295,880.30	26,928,601.78
减：利息收入	-3,069,200.13	-676,461.08
加：汇兑损失	4,133,559.81	597,368.03
手续费及其他	2,028,427.01	741,046.20
合计	19,388,666.99	27,590,554.93

本期减少较大的原因系本期计入消耗性生物资产中的借款费用资本化金额增加所致。

(三十六) 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
权益法核算的长期股权投资收益	2,085,920.95	761,147.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,085,920.95	761,147.87

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	5,368,263.01	1,875,977.92
商誉减值损失		
合计	5,368,263.01	1,875,977.92

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	97,763.76	86,543.22	97,763.76
其中: 固定资产处置利得	97,763.76	86,543.22	97,763.76
政府补助	2,000,000.00	79,000.00	2,000,000.00
无法支付款项	36,060.20		36,060.20
赔款收入	208,000.00	72,544.00	208,000.00
其他利得	170,340.31	16,957.76	170,340.31
合计	2,512,164.27	255,044.98	2,512,164.27

政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	备注
加工业技术改造项目扶持资金	2,000,000.00	财政拨款
合计	2,000,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,336.90	16,223.50	9,336.90
其中: 固定资产处置损失	9,336.90	16,223.50	9,336.90
赔偿金	31,543.00	85,991.77	31,543.00
非常损失		19,587.97	

对外捐赠	15,199,925.30	2,119,135.00	15,199,925.30
其他	50,318.05	713,829.09	50,318.05
合计	15,291,123.25	2,954,767.33	15,291,123.25

(四十) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,169,985.85	24,481,642.81
递延所得税调整	-923,561.92	
合计	28,246,423.93	24,481,642.81

(四十一) 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	本期数		上年同期数	
	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）	0.31	0.31	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.32	0.32	0.25	0.25

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	214,099,582.60	169,622,881.67
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	-9,840,666.17	-2,028,914.68
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	223,940,248.77	171,651,796.35
年初股份总数	4	452,400,000	226,200,000
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	237,037,398	463,237,398
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	21,674,796	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	3	
	7		
	7		

项目	序号	本期数	上年同期数
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期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	700,274,796	689,437,398
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	700,274,796	689,437,398
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.31	0.25
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.32	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.31	0.25
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.32	0.25

(四十二) 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
外币财务报表折算差额	-967,620.05	-920,553.48
合计	-967,620.05	-920,553.48

(四十三) 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	本期金额	上年同期金额
财务费用	3,069,200.13	676,461.08
营业外收入	2,414,400.51	168,501.76
其他往来	53,450,034.36	13,043,611.80
合计	58,933,635.00	13,888,574.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	28,328,706.99	20,033,843.10
管理费用	19,054,548.07	16,671,223.25
财务费用	2,028,427.01	741,046.20
营业外支出	15,281,786.35	2,938,543.83
其他往来	9,302,513.72	1,735,096.74

合计	73,995,982.14	42,119,753.12
----	---------------	---------------

(四十四) 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	213,864,992.44	168,317,357.62
加: 资产减值准备	5,368,263.01	1,875,977.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,329,610.14	28,423,543.17
无形资产摊销	8,037,169.14	8,450,102.52
长期待摊费用摊销	9,181,757.94	9,888,578.16
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)	-92,976.31	-73,466.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,549.45	3,147.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,237,773.94	27,525,969.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,085,920.95	-761,147.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-925,078.43	
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)	-387,410,886.81	-293,646,777.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,655,539.63	-102,535,783.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,469,072.29	-81,206,598.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-151,677,213.78	-233,739,097.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	487,212,698.70	169,269,105.20
减: 现金的年初余额	477,099,755.47	244,548,332.43
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	10,112,943.23	-75,279,227.23

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	487,212,698.70	169,269,105.20
其中: 库存现金	3,168,515.14	2,782,053.18

可随时用于支付的银行存款	484,044,183.56	166,487,052.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	487,212,698.70	169,269,105.20
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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长海县獐子岛投资发展中心	集体所有制	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	72601684-5	45.76%	45.76%

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有限公司	股东
长海县獐子岛褙褙经济发展有限公司	股东
长海县獐子岛小耗经济发展有限公司	股东
吴厚刚	股东
周延军	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
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长海县獐子岛投资发展中心	本公司	20,000,000.00	2010-7-13	2011-7-12	是

长海县獐子岛投资发展中心	本公司	30,000,000.00	2010-7-14	2011-7-13	是
--------------	-----	---------------	-----------	-----------	---

(三) 关联方往来款项余额

无。

七、或有事项

1、截止 2011 年 6 月 30 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	20,571,359.67	控股子公司
獐子岛渔业集团美国公司	短期借款	55,344,433.52	控股子公司
獐子岛渔业集团香港公司	短期借款	24,967,115.88	全资子公司
獐子岛渔业集团欧洲公司	短期借款	9,122,637.12	全资子公司
合 计		110,005,546.19	

2、2011 年 6 月 26 日 21 时，第 5 号强热带风暴“米雷”在山东省荣成市成山镇沿海登陆，对公司位于山东省荣成市的荣成分公司的部分养殖网箱及鲍鱼、海带等产品造成损失，经初步估算，损失额将不超过 1,000 万元。在抢险过程中，公司部分鲍鱼养殖网箱被台风冲入威海长青海洋科技股份有限公司（以下简称“长青公司”）养殖海域内，抢险工作遭到长青公司阻止，并向公司索要 2,000 万元赔偿金遭拒。为及时进入长青公司海域，抢收此部分鲍鱼养殖网箱及产品，经荣成市政府多次积极协调，公司向长青公司支付保证金 800 万元后开始进行鲍鱼养殖网箱及产品抢收。2011 年 6 月 29 日，长青公司向青岛海事法院提起诉讼，向荣成分公司索赔养殖物资及产品损失 2,800 万元，荣成分公司于 2011 年 6 月 30 日收到青岛海事法院（2011）青海法海事初字第 63 号传票，诉讼案件将于 2011 年 8 月 23 日在青岛海事法院石岛法庭开庭审理。截止财务报告披露日，抢险工作已经结束，各项生产经营活动正常开展，财产损失正在进一步核实，中国渔业互保协会及再保险公司的相关理赔损失认定工作正在进行中。

截止 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日，本公司以 129,792 亩海域使用权及海底产品作为抵押，取得短期借款人民币 14,000 万元、长期借款人民币 16,000 万元；以 60,745 亩海域使用权、账面价值 24,614,670.47 元的房屋建筑物及 1,898,198.18 元的土地使用权作为抵押，取得短期借款人民币 5,000 万元；以 82,688 亩海域使用权作为抵押，取得短期借款人民币 1,000 万元；以账面价值 72,225,350.11 元的房屋建筑物及 9,248,529.41 元的土地使用权作为抵押，取得长期借款人民币 14,500 万元；以 28,600 亩海域使用权作为抵押，取得长期借款人民币 12,500 万元；以 8,170 亩海域使用权及账面价值 23,944,549.68 元的养殖用物资作为抵押，取得长期借款人民币 3,000 万元；以账面价值 4,365,126.74 元的房屋建筑物作为抵

押，取得长期借款人民币 225 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 50.98%。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 2011 年 6 月 30 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

今年第 9 号强热带风暴“梅花”于 2011 年 8 月 7 日途经山东半岛东部沿海北上，于 8 日傍晚 18 时 30 分前后在朝鲜西北部沿海登陆，对公司位于山东省荣成市的荣成分公司造成部分养殖网箱及鲍鱼、海带等产品损失，具体损失金额正在核实中，经初步估算，损失额将不超过 3,000 万元。截止财务报告披露日，荣成分公司正在积极组织抢修受损台筏及回收产品。公司养殖产品已在中国渔业互保协会投保养殖产品保险，相关理赔工作已在进行中。

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2011年6月30日，本公司无其他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）应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	144,578,310.77	100.00%	4,524,632.29	3.13%	140,053,678.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	144,578,310.77	100.00%	4,524,632.29	3.13%	140,053,678.48
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,724,993.40	100.00%	1,718,097.26	2.08%	81,006,896.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,724,993.40	100.00%	1,718,097.26	2.08%	81,006,896.14

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			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	18,854,542.92	6.4716	122,019,059.95	11,027,449.73	6.6227	73,031,491.33
日元	25,159,338.00	0.080243	2,018,860.76	20,495,081.00	0.081260	1,665,430.28
合计			124,037,920.71			74,696,921.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	142,343,784.21	98.45%	4,200,532.07	138,143,252.14
1—2年	1,228,050.98	0.85%	122,805.10	1,105,245.88
2—3年	1,006,475.58	0.70%	201,295.12	805,180.46
合计	144,578,310.77	100.00%	4,524,632.29	140,053,678.48

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	79,543,363.83	96.15%	1,576,831.99	77,966,531.84
1—2年	3,162,379.63	3.83%	137,415.28	3,024,964.35
2—3年	19,249.94	0.02%	3,849.99	15,399.95
合计	82,724,993.40	100.00%	1,718,097.26	81,006,896.14

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
AQUA STAR PTY LTD	第三方	61,631,194.66	1年以内	42.63%
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	48,473,371.62	1年以内	33.53%
大连运波水产制品有限公司	第三方	6,611,545.00	1年以内	4.57%
獐子岛渔业集团欧洲公司	第三方	6,303,583.67	1年以内	4.36%
孙策	第三方	4,023,466.03	1年以内	2.78%
合计		127,043,160.98		87.87%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	48,473,371.62	33.53%
獐子岛渔业集团欧洲公司	子公司	6,303,583.67	4.36%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	3,546,506.05	2.45%
獐子岛渔业集团台湾公司	子公司	9,681.32	0.01%
合 计		58,333,142.66	40.35%

(7) 无终止确认的应收账款情况

(8) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,232,069.00	0.90%	3,232,069.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	355,558,821.61	99.10%	3,130,214.60	0.88%	352,428,607.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	358,790,890.61	100.00%	6,362,283.60	1.77%	352,428,607.01

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,232,069.00	1.30%	3,232,069.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	244,831,377.79	98.70%	2,065,163.42	0.84%	242,766,214.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	248,063,446.79	100.00%	5,297,232.42	2.14%	242,766,214.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	350,876,221.57	98.68%	541,770.41	350,334,451.16
1—2 年	434,705.65	0.12%	43,470.57	391,235.08
2—3 年	42,400.00	0.01%	8,480.00	33,920.00
3—4 年	2,016,343.36	0.57%	604,903.01	1,411,440.35
4—5 年	515,120.84	0.14%	257,560.42	257,560.42
5 年以上	1,674,030.19	0.47%	1,674,030.19	

合计	355,558,821.61	99.99%	3,130,214.60	352,428,607.01
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	240,468,660.40	98.22%	85,616.26	240,383,044.14
1—2 年	65,960.00	0.03%	6,596.00	59,364.00
2—3 年	42,400.00	0.02%	8,480.00	33,920.00
3—4 年	2,416,205.20	0.99%	724,861.56	1,691,343.64
4—5 年	1,197,085.19	0.49%	598,542.60	598,542.59
5 年以上	641,067.00	0.26%	641,067.00	
合计	244,831,377.79	100.00%	2,065,163.42	242,766,214.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	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%	尚未收回
合计	3,232,069.00	3,232,069.00	100.00%	

具体情况详见本附注五之（三）其他应收款。

（2）本期无转回或收回情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）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。

（5）期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	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	往来款	子公司	114,157,276.22	1 年以内	31.82%
大连獐子岛海石食品有限公司	往来款	子公司	102,821,186.77	1 年以内	28.66%
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	往来款	子公司	76,627,282.56	1 年以内	21.36%
大连长山群岛客运有限公司	往来款	子公司	35,440,290.31	1 年以内	9.88%
威海长青海洋科技股份有限公司	往来款	子公司	8,000,000.00	1 年以内	2.23%
合计			337,046,035.86		93.94%

（6）其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额
大连雁山渔业有限公司	赔偿金	3,232,069.00
大连市国税局	出口退税款	1,570,370.21
大连市对外贸易经济合作局	押金	1,000,000.00
姜福军	原料预付款	904,984.36
赵玉滨	原料预付款	641,067.00

（7）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款
------	--------	------	-------

			总额的比例
大连獐子岛渔业集团（荣成）食品有限公司	子公司	114,157,276.22	31.82%
大连獐子岛海石食品有限公司	子公司	102,821,186.77	28.66%
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	子公司	76,627,282.56	21.36%
大连长山群岛客运有限公司	子公司	35,440,290.31	9.88%
广州獐子岛海珍品销售有限公司	子公司	5,688,510.22	1.59%
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	5,306,267.31	1.48%
合 计		340,040,813.39	94.77%

(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。

(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	投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
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
大连长山群岛客运有限公司	成本法	40,737,400.00	40,737,400.00		40,737,400.00
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	成本法	1,042,000.00	1,042,000.00		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
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	7,966,000.00	40,766,000.00
獐子岛渔业集团香港有限公司	成本法	26,105,094.22	26,105,094.22		26,105,094.22
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
獐子岛渔业集团台湾公司	成本法	6,782,680.00	6,782,680.00		6,782,680.00
大连长山群岛旅游有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	24,107,773.46	1,166,523.01	25,274,296.47
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	权益法	100,000,000.00		100,919,397.94	100,919,397.94
合计		276,010,409.54	182,678,164.74	110,051,920.95	292,730,085.69
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连獐子岛渔业集团轮船有限公司	100.00%	100.00%			
大连长山群岛客运有限公司	100.00%	100.00%			
大连獐子岛渔业集团永盛水产有限公司	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%			
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	73.99%	73.99%			
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%			
獐子岛渔业集团台湾公司	100.00%	100.00%			
大连长山群岛旅游有限公司	100.00%	100.00%			
大连翔祥食品有限公司	49.00%	49.00%			
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	20.00%	20.00%			
合计					

本公司本期以 7,966,000.00 元的价格购买了本公司之子公司一大连獐子岛海石食品有限公司少数股东所持有的 23.01% 的股权。

（四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	905,743,695.46	641,860,030.43
其中：主营业务收入	900,728,068.54	635,829,355.63
其他业务收入	5,015,626.92	6,030,674.80
营业成本	513,369,260.19	322,158,810.73
其中：主营业务成本	508,964,361.87	316,158,866.41
其他业务成本	4,404,898.32	5,999,944.32

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	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	538,354,174.63	194,085,292.26	430,448,088.90	139,902,828.72
水产加工	196,034,734.34	151,932,280.08	151,211,426.80	122,968,285.48
水产贸易	166,339,159.57	162,946,789.53	54,169,839.93	53,287,752.21
其他业务	5,015,626.92	4,404,898.32	6,030,674.80	5,999,944.32
合计	905,743,695.46	513,369,260.19	641,860,030.43	322,158,810.73

（3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	182,834,320.17	20.19%
第二名	48,272,159.04	5.33%
第三名	44,112,373.56	4.87%
第四名	28,965,217.63	3.20%
第五名	26,882,929.94	2.97%
合计	331,067,000.34	36.56%

(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	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,085,920.95	1,049,156.69
合计	2,085,920.95	1,049,156.69

处置长期股权投资的具体情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（二）2。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	1,166,523.01	1,049,156.69	
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	919,397.94		
合计	2,085,920.95	1,049,156.69	

(六) 现金流量表补充资料

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	224,530,235.25	186,125,206.85
加: 资产减值准备	3,871,586.21	765,925.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,725,358.34	19,201,145.84
无形资产摊销	7,842,798.99	8,242,520.41
长期待摊费用摊销	8,941,078.12	9,617,144.55
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)	-88,416.79	-79,342.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,549.45	217.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,954,117.17	25,701,345.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,085,920.95	-1,049,156.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-867,896.55	
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)	-253,404,080.33	-255,406,712.40

补充资料	本期金额	上年同期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,716,919.11	-201,535,896.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,297,391.96	-92,983,466.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-161,590,902.16	-301,401,069.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	458,205,801.16	99,009,037.03
减：现金的年初余额	447,748,861.28	172,859,895.45
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	10,456,939.88	-73,850,858.42

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	本期发生额	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	88,426.86	
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）	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,867,385.84	
非经常性损益合计	-12,778,958.98	
减：所得税影响额	-2,940,140.42	
非经常性损益净额（影响净利润）	-9,838,818.56	
减：少数股东权益影响额	1,847.61	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-9,840,666.17	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	224,340,248.77	

（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	本期数		
	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	10.22%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.69%	0.32	0.32

报告期利润	上年同期数		
	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	12.07%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.21%	0.25	0.25