

# 山东好当家海洋发展股份有限公司



600467

## 2011 年半年度报告

## 目录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 .....          | 2  |
| 二、 公司基本情况 .....        | 2  |
| 三、 股本变动及股东情况.....      | 4  |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 5  |
| 五、 董事会报告 .....         | 6  |
| 六、 重要事项 .....          | 9  |
| 七、 财务会计报告（未经审计） .....  | 16 |
| 八、 备查文件目录 .....        | 91 |

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 唐传勤 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 宋荣超 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 毕见超 |

公司负责人唐传勤、主管会计工作负责人宋荣超及会计机构负责人（会计主管人员）毕见超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

|             |  |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称   | 山东好当家海洋发展股份有限公司                          |
| 公司的法定中文名称缩写 | 好当家                                      |
| 公司的法定英文名称   | SHANDONGHOMEYAQUATICDEVELOPMENT CO.,LTD. |
| 公司法定代表人     | 唐传勤                                      |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表           |
|------|---------------------|------------------|
| 姓名   | 戚燕                  | 张敏               |
| 联系地址 | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子      | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子   |
| 电话   | 0631-7438073        | 0631-7438073     |
| 传真   | 0631-7438073        | 0631-7438073     |
| 电子信箱 | hdj_600467@sina.com | king_zm@sina.com |

(三) 基本情况简介

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 注册地址      | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子               |
| 注册地址的邮政编码 | 264305                       |
| 办公地址      | 山东省威海荣成市虎山镇沙咀子               |
| 办公地址的邮政编码 | 264305                       |
| 公司国际互联网网址 | http://www.sdhaodangjia.com  |
| 电子信箱      | ehaodangjia@sdhaodangjia.com |

(四) 信息披露及备置地点

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》       |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司证券部                 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 好当家  | 600467 |         |

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                            | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年<br>度期末增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产                        | 2,409,212,934.57 | 2,121,015,130.60 | 13.59                |
| 所有者权益(或股东权益)               | 1,474,601,557.01 | 1,389,671,775.63 | 6.11                 |
| 归属于上市公司股东的每<br>股净资产(元/股)   | 2.327            | 2.19             | 6.26                 |
|                            | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同<br>期增减(%)   |
| 营业利润                       | 80,863,047.72    | 63,720,640.19    | 26.90                |
| 利润总额                       | 86,151,976.57    | 65,212,620.21    | 32.11                |
| 归属于上市公司股东的净<br>利润          | 84,929,781.38    | 63,880,623.88    | 32.95                |
| 归属于上市公司股东的扣<br>除非经常性损益的净利润 | 80,963,084.74    | 62,761,638.87    | 29.00                |
| 基本每股收益(元)                  | 0.13             | 0.10             | 30.00                |
| 扣除非经常性损益后的基<br>本每股收益(元)    | 0.13             | 0.10             | 30.00                |
| 稀释每股收益(元)                  | 0.13             | 0.10             | 30.00                |
| 加权平均净资产收益率<br>(%)          | 5.93             | 4.79             | 增加 1.14 个百分点         |
| 经营活动产生的现金流量<br>净额          | -56,121,319.36   | -62,761,237.96   | 不适用                  |
| 每股经营活动产生的现金<br>流量净额(元)     |                  | -0.099           | 不适用                  |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                      | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 129,328.21    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,942,400.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,217,200.64  |
| 所得税影响额  | -1,322,232.21 |
| 合计  | 3,966,696.64  |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                     |         |         |             | 71,555 户 |             |            |
|------------------------------|---------|---------|-------------|----------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况                    |         |         |             |          |             |            |
| 股东名称                         | 股东性质    | 持股比例(%) | 持股总数        | 报告期内增减   | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 好当家集团有限公司                    | 境内非国有法人 | 46.21   | 292,784,800 |          |             | 无          |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品     | 未知      | 2.87    | 18,203,089  |          |             | 未知         |
| 山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号         | 未知      | 2.31    | 14,651,511  |          |             | 未知         |
| 北京国际信托有限公司—泽熙二期证券投资集合资金信托计划  | 未知      | 2.00    | 12,678,300  |          |             | 未知         |
| 中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品     | 未知      | 2.00    | 12,646,798  |          |             | 未知         |
| 交通银行股份有限公司—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金 | 未知      | 1.13    | 7,157,125   |          |             | 未知         |
| 全国社保基金一一零组合                  | 未知      | 1.12    | 7,111,948   |          |             | 未知         |
| 华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划     | 未知      | 0.69    | 4,403,510   |          |             | 未知         |

|  |  |      |           |  |  |    |
|--|--|------|-----------|--|--|----|
| 中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金               | 未知   | 0.60 | 3,800,000 |  |  | 未知 |
| 山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成梦想 5 号证券投资集合资金信托计划 | 未知   | 0.59 | 3,752,355 |  |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                         |  |      |           |  |  |    |
| 股东名称                                   | 持有无限售条件股份的数量   |      | 股份种类及数量   |  |  |    |
| 好当家集团有限公司                              | 292,784,800  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品               | 18,203,089   |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号                   | 14,651,511   |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 北京国际信托有限公司—泽熙二期证券投资集合资金信托计划            | 12,678,300   |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品               | 12,646,798   |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 交通银行股份有限公司—汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金           | 7,157,125  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 全国社保基金一一零组合                            | 7,111,948  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划               | 4,403,510  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金               | 3,800,000  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 山东省国际信托有限公司—联合证券价值联成梦想 5 号证券投资集合资金信托计划 | 3,752,355  |      | 人民币普通股    |  |  |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                       | 前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人 |      |           |  |  |    |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名  | 职务   | 年初持股数     | 本期增持股数 | 本期减持股数 | 期末持股数     | 变动原因                                    |
|-----|------|-----------|--------|--------|-----------|---|
| 梁传聚 | 副总经理 | 20,000.00 |        |        | 20,000.00 | 2011 年 4 月 22 日被聘任为公司副总经理，所持股份为公司内部职工股。 |

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 3 月 5 日, 公司第六届董事会第十五次会议提名唐传勤、张术森、冯永东、宋荣超、宋俊芳、李波、董双林、程仲言、余明阳为公司第七届董事会董事候选人, 并经 2011 年 3 月 28 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。

2011 年 3 月 5 日, 公司第六届监事会第十二次会议提名唐聚德、邱学岗为公司第七届监事会监事候选人, 并经 2011 年 3 月 28 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。公司职工代表大会选举王道刚为公司第七届监事会职工代表监事。

2011 年 3 月 28 日, 公司, 第七届董事会第一次会议审议通过聘任张术森担任公司总经理职务; 聘任戚燕担任公司董事会秘书职务; 聘任宋荣超担任公司财务总监职务; 聘任冯永东、戚燕、张华阶、梁卫刚、岳寿涛担任公司副总经理职务。

2011 年 4 月 22 日, 公司第七届董事会第二次会议审议通过关于同意岳寿涛辞去公司副总经理职务, 并聘任梁传聚为公司副总经理。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 受国际环境危机的影响, 国内水产品消费市场扩大, 对产品的消费量增加, 工厂产品产量上升, 对公司的经济效益提高是非常有利的, 但由于国内人力资源的减少, 也造成了公司人力的短缺, 针对此种局面, 公司方面做到了:

一、冷冻食品加工业: 加大招工力度, 提高工资待遇, 以保证工人人数足够; 进行设备改造, 提高产品的自动化水平, 以减轻对人力的需求; 加强对工人的培训, 提高其工作效益, 内部挖潜, 节约成本费用, 增加产量, 增加利润。但由于成本与销售价格上浮比例差距较大, 报告期内实现利润不高。

二、捕捞业: 国内消费市场变好, 产品销售价格上升, 成本费用在与同期持平的前提下, 利润空间增大, 在目前大好的形势下, 加强对外销售, 再扩大市场是确保增加利润的前提。

三、养殖业: 受日本核辐射危机的影响, 国内水产品的销售价格稳步上升, 公司主导产品—海参的销售价格仍维持在同期价格水平上, 随着产量的扩大, 利润空间不断放大; 但考虑不同规格海参的生长周期不同, 其成本费用也随其生长周期进行结转, 以保证海参在压成本的稳健性; 同时加强对采购海参苗规格的控制, 保证海参苗质量, 加强对海参苗的日常管理, 改造闸门, 投放增养机, 以防止淡水、高温对海参的影响, 提高其成活率, 缩短生长周期, 增加报告期内产量。近期“米雷”台风对公司影响不大。

报告期内实现营业收入 40,116 万元, 较去年同期增长 13.9%; 实现营业利润 8,086.3 万元, 较去年同期增长 26.9%; 实现归属于母公司所有者净利润 8492.9 万元, 较去年同期增长 32.95%。

报告期内主导海产品—海参累计捕捞 1064 吨, 比去年同期增长 41%, 报告期内平均销售价格 186.10 元/公斤, 与去年同期持平。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入      | 营业成本      | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 分行业     |           |           |           |                |                |                  |
| 海水养殖业   | 20,916.19 | 9,728.39  | 53.49     | 22.91          | 8.13           | 增加 6.36 个百分点     |
| 食品加工业   | 13,514.98 | 12,587.87 | 6.86      | -0.16          | -4.25          | 增加 3.98 个百分点     |
| 捕捞业     | 5,597.60  | 5,149.41  | 8.01      | 22.17          | 39.92          | 减少 11.66 个百分点    |
| 分产品     |           |           |           |                |                |                  |
| 海参      | 19,224.56 | 9,911.37  | 48.44     | 41.28          | 27.04          | 增加 5.78 个百分点     |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 939.00 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入      | 营业收入比上年增减(%) |
|----|-----------|--------------|
| 国内 | 24,989.82 | 4.74         |
| 国际 | 15,038.95 | 33.34        |

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额    | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|------|------|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 2004 | 首次发行 | 40,340.50 |               | 40,340.50   |            |               |
| 合计   | /    | 40,340.50 |               | 40,340.50   |            | /             |

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称      | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况                                | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明              | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|-------------|--------|-----------|------------|----------|------|------|---------------------------------------|----------|---------------------------|-----------------|
| 全雌牙鲆鱼工厂养殖项目 | 是      | 17,508.10 |            |          |      |      |                                       |          |                           |                 |
| 海湾投礁鲍参混养项目  | 否      | 17,058.90 | 21,846.60  | 是        |      |      | 本报告期内累计实现销售收入12799万元,累计实现主营业务利润5084万元 | 是        |                           |                 |
| 食品综合加工项目    | 否      | 9,847.00  | 10,099.94  | 是        |      |      | 本报告期内累计实现销售收入2842.44万元,累计实现利润51.38万元  | 否        | 国际消费市场景气,国内市场人材成本上升,利润降低。 |                 |
| 合计          | /      | 44,414.00 | 31,946.54  | /        | /    |      | /                                     | /        | /                         | /               |

3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更后的项目名称          | 对应的原承诺项目     | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额   | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况                                 | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明      |
|-------------------|--------------|-----------|----------|----------|-----------|--|------|----------|-------------------|
| 收购荣成荣康食品有限公司75%股权 | 全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目 | 8,393.96  | 8,393.96 | 是        |           | 本报告期内累计实现销售收入5141.52万元,累计实现利润-150.20万元 | 已完成  | 否        | 产量下降,成本上升,导致利润降低。 |
| 合计                | /            | 8,393.96  | 8,393.96 | /        |           | /                                      | /    | /        | /                 |

4、 非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司现第七届董事会由9名董事组成,其中3名独立董事;现第七届监事会由3名监事组成。报告期内,公司共召开股东大会5次,召开董事会5次,监事会5次。

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求,不断完善法人治理结构,规范公司运作。公司治理的实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

报告期内,公司对《独立董事工作》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《提名委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《总经理工作细则》进行了全面修订,进一步规范和完善了公司的各项规章制度。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司未实施现金分红,主要目的是为了加大流动资金储备量,以保持公司可持续发展,实现最大利润,更好地回报广大投资者。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称           | 最初投资成本(元)     | 持有数量(股)       | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值(元)     | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------|---------------|--------|------|
| 威海市商业银行股份有限公司    | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 2.15        | 43,000,000.00 |          |               | 长期股权投资 |      |
| 天津架桥富凯股权投资基金合伙企业 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 3.14        | 10,000,000.00 |          |               | 长期股权投资 |      |
| 合计               | 53,000,000.00 | 53,000,000.00 | /           | 53,000,000.00 |          |               | /      | /    |

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方      | 关联关系      | 关联交易类型           | 关联交易内容          | 关联交易定价原则     | 关联交易价格 | 关联交易金额   | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式  | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|------------|-----------|------------------|-----------------|--------------|--------|----------|---------------|-----------|------|--------------------|
| 荣成邱家水产有限公司 | 母公司的控股子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 提供水电汽包装物参与管修等劳务 | 平等自愿, 公平, 公开 |        | 6,077.00 | 62.44         | 银行支付或现金支付 |      |                    |
| 荣成加荣食品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品             | 购买面粉            | 平等自愿, 公平, 公开 |        | 744.00   | 7.64          | 银行支付或现金支付 |      |                    |

|                  |           |      |          |                                      |  |        |      |           |  |  |
|------------------|-----------|------|----------|--------------------------------------|--|--------|------|-----------|--|--|
| 荣成荣盛包装材料有限公司     | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买包装物    | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 432.00 | 4.44 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 好当家集团有限公司        | 母公司       | 接受劳务 | 提供劳务购买商品 | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 366.00 | 3.76 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 荣成宇洲水产食品有限公司     | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买材料     | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 200.00 | 2.06 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 荣成荣安建筑工程有限公司     | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 提供修理劳务   | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 404.00 | 4.15 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司   | 母公司的控股子公司 | 接受劳务 | 汽车维修服务   | 平等自愿, 公平, 公正, 公开<br>平等自愿, 公平, 公正, 公开 |  | 9.00   | 0.09 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 山东邱家实业有限公司       | 控股股东      | 购买商品 | 销售海产品    | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 41.00  | 0.42 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 销售海产品    | 平等自愿, 公平, 公正, 公开                     |  | 44.00  | 0.45 | 银行支付或现金支付 |  |  |
| 荣成源运水产有限公司       | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 提供加工劳务   | 平等自愿, 公平, 公正, 公                      |  | 351.00 | 3.61 | 银行支付或现金支付 |  |  |

|               |           |      |       |               |   |          |        |           |   |   |
|---------------|-----------|------|-------|---------------|---|----------|--------|-----------|---|---|
|               |           |      |       | 开             |   |          |        |           |   |   |
| 荣成荣昌纸制品有限公司   | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买纸制品 | 平等自愿，公平，公正，公开 |   | 56.00    | 0.58   | 银行支付或现金支付 |   |   |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买钢制品 | 平等自愿，公平，公正，公开 |   | 8.00     | 0.08   | 银行支付或现金支付 |   |   |
| 荣成运兴轮船有限公司    | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购买商品  | 平等自愿，公平，公正，公开 |   | 1,000.00 | 10.28  | 银行支付或现金支付 |   |   |
| 合计            |           |      |       | /             | / | 9,732.00 | 100.00 | /         | / | / |

公司与关联方的关联交易是在公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据的基础上进行的，公司也本着长期合作，降低产品成本，增加经济效益为原则，与关联方的关联交易在价格公平的基础上，既能保证公司生产需要的持续性，又能降低公司生产成本，互惠互利，共同发展。

关联交易对上市公司的独立性不存在影响。

电价、汽价随同类市场价格浮动。包装物以同类市场价格定价。面包粉按当地市场价格定价，并根据关联方生产面包粉所需原材料市场价格的变化而调整。

#### (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

|              |                |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所:  | 否              |
|              | 现聘任            |
| 境内会计师事务所名称   | 山东汇德会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬   | 600,000.00     |
| 境内会计师事务所审计年限 | 9              |

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

| 事项               | 刊载的报刊名称及版面                     | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|------------------|--------------------------------|-----------------|--|
| 2010 年年度业绩预增公告   | 《中国证券报》A28、《上海证券报》39           | 2011 年 1 月 31 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 重大事项停牌公告         | 《中国证券报》A24、《上海证券报》15           | 2011 年 3 月 7 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2010 年年度报告摘要     | 《中国证券报》B25、26、《上海证券报》B38、39、40 | 2011 年 3 月 8 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第六届董事会第十五次会议决议公告 | 《中国证券报》B26、《上海证券报》B40          | 2011 年 3 月 8 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第六届监事会第十二次会议决议公告 | 《中国证券报》B26、《上海证券报》B40          | 2011 年 3 月 8 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2011 年度关联交易公告    | 《中国证券报》B26、《上海证券报》B40          | 2011 年 3 月 8 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |

|                           |                         |                 |  |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|--|
| 关于召开 2010 年度股东大会通知的公告     | 《中国证券报》B26、《上海证券报》B40   | 2011 年 3 月 8 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告 | 《中国证券报》B025、《上海证券报》B8   | 2011 年 3 月 9 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于日本地震海啸对公司业务影响情况的公告      | 《中国证券报》B012、《上海证券报》B8   | 2011 年 3 月 18 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示公告 | 《中国证券报》A30、《上海证券报》B73   | 2011 年 3 月 22 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2011 年第一次临时股东大会会议决议公告     | 《中国证券报》A39、《上海证券报》200   | 2011 年 3 月 28 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2010 年度股东大会会议决议公告         | 《中国证券报》B010、《上海证券报》B184 | 2011 年 3 月 29 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届董事会第一次会议决议公告           | 《中国证券报》A30、《上海证券报》B160  | 2011 年 3 月 30 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届监事会第一次会议决议公告           | 《中国证券报》A30、《上海证券报》B160  | 2011 年 3 月 30 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知的公告 | 《中国证券报》A30、《上海证券报》B160  | 2011 年 3 月 30 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2011 年第二次临时股东大会会议决议公告     | 《中国证券报》B002、《上海证券报》B96  | 2011 年 4 月 15 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2010 年第一季度报告              | 《中国证券报》B036、《上海证券报》75   | 2011 年 4 月 23 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届董事会第二次会议决议公告           | 《中国证券报》B036、《上海证券报》75   | 2011 年 4 月 23 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届监事会第二次会议决议公告           | 《中国证券报》B036、《上海证券报》75   | 2011 年 4 月 23 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 海参养殖项目工程建设招标结果的公告         | 《中国证券报》B036、《上海证券报》75   | 2011 年 4 月 23 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于建造冷冻拖网渔船的关联交易公告         | 《中国证券报》B036、《上海证券报》75   | 2011 年 4 月 23 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届董事会第三次会议决议公告           | 《中国证券报》A26、《上海证券报》B139  | 2011 年 4 月 29 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届监事会第三次会议决议公告           | 《中国证券报》A26、《上海证券报》B139  | 2011 年 4 月 29 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |

|                              |                         |                 |  |
|------------------------------|-------------------------|-----------------|--|
| 关于山东海普盾海洋生物科技有限公司工程建设的关联交易公告 | 《中国证券报》A26、《上海证券报》B139  | 2011 年 4 月 29 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第三次临时股东大会通知的公告    | 《中国证券报》A26、《上海证券报》B139  | 2011 年 4 月 29 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示公告    | 《中国证券报》B006、《上海证券报》B24  | 2011 年 5 月 10 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2011 年第三次临时股东大会会议决议公告        | 《中国证券报》B022、《上海证券报》B22  | 2011 年 5 月 17 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届董事会第四次会议决议公告              | 《中国证券报》B022、《上海证券报》B22  | 2011 年 5 月 17 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 第七届监事会第四次会议决议公告              | 《中国证券报》B022、《上海证券报》B22  | 2011 年 5 月 17 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 关于召开 2011 年第四次临时股东大会通知的公告    | 《中国证券报》B022、《上海证券报》B22  | 2011 年 5 月 17 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 2011 年第四次临时股东大会会议决议公告        | 《中国证券报》B0009、《上海证券报》B33 | 2011 年 6 月 3 日  | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |
| 澄清公告                         | 《中国证券报》A24、《上海证券报》17    | 2011 年 6 月 11 日 | 网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 输入公司股票代码查询公告 |

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东好当家海洋发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 82,602,452.67    | 57,234,816.74    |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 19,182,544.95    | 20,992,567.54    |
| 预付款项          |    | 37,677,198.44    | 10,120,633.78    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 16,028,195.33    | 12,856,314.84    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 729,669,959.80   | 566,967,451.90   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 579,852.15       | 427,731.72       |
| 流动资产合计        |    | 885,740,203.34   | 668,599,516.52   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |    |                  |                  |
| 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        |    | 53,000,000.00    | 53,000,000.00    |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 1,151,699,726.12 | 1,159,923,224.63 |
| 在建工程          |    | 253,884,948.10   | 174,508,545.82   |
| 工程物资          |    | 10,170.94        |                  |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |

|                 |  |                  |                  |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 无形资产            |  | 62,291,229.15    | 62,681,443.02    |
| 开发支出            |  |                  |                  |
| 商誉              |  |                  |                  |
| 长期待摊费用          |  | 1,130,381.10     | 757,370.63       |
| 递延所得税资产         |  | 1,456,275.82     | 1,545,029.98     |
| 其他非流动资产         |  |                  |                  |
| 非流动资产合计         |  | 1,523,472,731.23 | 1,452,415,614.08 |
| 资产总计            |  | 2,409,212,934.57 | 2,121,015,130.60 |
| <b>流动负债：</b>    |  |                  |                  |
| 短期借款            |  | 602,450,000.00   | 437,882,700.09   |
| 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            |  | 19,350,000.00    | 16,000,000.00    |
| 应付账款            |  | 111,609,635.39   | 50,627,196.11    |
| 预收款项            |  | 9,345,288.25     | 12,620,270.07    |
| 卖出回购金融资产款       |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金        |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬          |  | 43,426,898.79    | 63,540,724.78    |
| 应交税费            |  | -6,832,707.71    | -1,531,861.70    |
| 应付利息            |  |                  | 748,494.37       |
| 应付股利            |  | 5,318,974.01     | 6,551,099.03     |
| 其他应付款           |  | 13,631,471.99    | 6,027,682.64     |
| 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<br>负债 |  | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 其他流动负债          |  | 9,661,976.08     | 20,643,385.93    |
| 流动负债合计          |  | 847,961,536.80   | 653,109,691.32   |
| <b>非流动负债：</b>   |  |                  |                  |
| 长期借款            |  | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 应付债券            |  |                  |                  |
| 长期应付款           |  | 6,605,018.00     | 6,605,018.00     |
| 专项应付款           |  |                  |                  |
| 预计负债            |  |                  |                  |
| 递延所得税负债         |  |                  |                  |
| 其他非流动负债         |  | 8,987,138.89     | 6,987,138.89     |
| 非流动负债合计         |  | 35,592,156.89    | 33,592,156.89    |
| 负债合计            |  | 883,553,693.69   | 686,701,848.21   |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 633,600,000.00   | 633,600,000.00   |
| 资本公积                 |  | 135,864,995.58   | 135,864,995.58   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 127,337,141.62   | 127,337,141.62   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 577,799,419.81   | 492,869,638.43   |
| 外币报表折算差额             |  |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 1,474,601,557.01 | 1,389,671,775.63 |
| 少数股东权益               |  | 51,057,683.87    | 44,641,506.76    |
| 所有者权益合计              |  | 1,525,659,240.88 | 1,434,313,282.39 |
| 负债和所有者权益总计           |  | 2,409,212,934.57 | 2,121,015,130.60 |

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东好当家海洋发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 35,138,331.71    | 26,117,214.18    |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 2,134,784.16     | 6,520,661.13     |
| 预付款项          |    | 12,207,783.51    | 1,210,788.73     |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 132,946,606.96   | 60,075,335.86    |
| 存货            |    | 634,859,815.52   | 486,002,309.67   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 817,287,321.86   | 579,926,309.57   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 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        |    | 291,288,179.99   | 285,765,028.63   |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 929,016,944.77   | 930,842,040.88   |
| 在建工程          |    | 199,838,897.44   | 150,391,558.83   |
| 工程物资          |    |                  |                  |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 58,159,452.58    | 58,501,395.01    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 76,280.20        | 152,560.00       |
| 递延所得税资产       |    | 1,377,500.00     | 1,377,500.00     |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 1,479,757,254.98 | 1,427,030,083.35 |
| 资产总计          |    | 2,297,044,576.84 | 2,006,956,392.92 |
| <b>流动负债:</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    | 602,450,000.00   | 437,882,700.09   |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据                      |  | 19,350,000.00    | 16,000,000.00    |
| 应付账款                      |  | 75,297,050.05    | 18,197,316.52    |
| 预收款项                      |  | 667,739.47       | 89,838.82        |
| 应付职工薪酬                    |  | 15,949,241.58    | 17,078,588.21    |
| 应交税费                      |  | 781,032.80       | 1,500,493.47     |
| 应付利息                      |  |                  | 748,494.37       |
| 应付股利                      |  |                  |                  |
| 其他应付款                     |  | 24,658,939.08    | 32,991,092.20    |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 其他流动负债                    |  | 7,126,611.76     | 18,241,999.37    |
| 流动负债合计                    |  | 786,280,614.74   | 582,730,523.05   |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                  |                  |
| 长期借款                      |  | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 应付债券                      |  |                  |                  |
| 长期应付款                     |  | 6,605,018.00     | 6,605,018.00     |
| 专项应付款                     |  |                  |                  |
| 预计负债                      |  |                  |                  |
| 递延所得税负债                   |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                   |  | 8,987,138.89     | 6,987,138.89     |
| 非流动负债合计                   |  | 35,592,156.89    | 33,592,156.89    |
| 负债合计                      |  | 821,872,771.63   | 616,322,679.94   |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）                 |  | 633,600,000.00   | 633,600,000.00   |
| 资本公积                      |  | 135,595,226.43   | 135,595,226.43   |
| 减：库存股                     |  |                  |                  |
| 专项储备                      |  |                  |                  |
| 盈余公积                      |  | 122,183,143.02   | 122,183,143.02   |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 583,793,435.76   | 499,255,343.53   |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        |  | 1,475,171,805.21 | 1,390,633,712.98 |
| 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计    |  | 2,297,044,576.84 | 2,006,956,392.92 |

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |    | 401,161,681.94 | 352,181,106.71 |
| 其中：营业收入               |    | 401,161,681.94 | 352,181,106.71 |
| 利息收入                  |    |                |                |
| 已赚保费                  |    |                |                |
| 手续费及佣金收入              |    |                |                |
| 二、营业总成本               |    | 320,298,634.22 | 288,460,466.52 |
| 其中：营业成本               |    | 274,656,859.86 | 258,253,426.73 |
| 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               |    | 1,636,828.29   | 936,239.41     |
| 销售费用                  |    | 6,901,323.92   | 4,181,907.24   |
| 管理费用                  |    | 18,554,607.69  | 15,002,882.56  |
| 财务费用                  |    | 18,879,156.07  | 8,302,463.59   |
| 资产减值损失                |    | -330,141.61    | 1,783,546.99   |
| 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）       |    |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 80,863,047.72  | 63,720,640.19  |
| 加：营业外收入               |    | 5,317,015.43   | 1,625,514.95   |
| 减：营业外支出               |    | 28,086.58      | 133,534.93     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 86,151,976.57  | 65,212,620.21  |
| 减：所得税费用               |    | 1,403,516.57   | 1,327,967.85   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 84,748,460.00  | 63,884,652.36  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 84,929,781.38  | 63,880,623.88  |
| 少数股东损益                |    | -181,321.38    | 4,028.48       |
| 六、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益             |    | 0.13           | 0.10           |

|                  |  |               |               |
|------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 稀释每股收益       |  | 0.13          | 0.10          |
| 七、其他综合收益         |  |               |               |
| 八、综合收益总额         |  | 84,748,460.00 | 63,884,652.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 84,929,781.38 | 63,880,623.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | -181,321.38   | 4,028.48      |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,127,005.88 元。

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

### 母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 245,089,115.77 | 185,013,313.53 |
| 减：营业成本                |    | 129,148,172.24 | 104,690,557.88 |
| 营业税金及附加               |    | 1,157,149.34   | 755,756.32     |
| 销售费用                  |    | 1,443,714.61   | 202,915.81     |
| 管理费用                  |    | 11,128,020.65  | 10,588,077.56  |
| 财务费用                  |    | 18,755,744.34  | 8,217,017.51   |
| 资产减值损失                |    | -207,754.30    |                |
| 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）       |    |                | 2,023,841.81   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）     |    | 83,664,068.89  | 62,582,830.26  |
| 加：营业外收入               |    | 884,287.34     | 1,422,241.75   |
| 减：营业外支出               |    | 7,961.06       | 124,448.13     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   |    | 84,540,395.17  | 63,880,623.88  |
| 减：所得税费用               |    | 2,302.94       |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     |    | 84,538,092.23  | 63,880,623.88  |
| 五、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益             |    |                |                |
| （二）稀释每股收益             |    |                |                |
| 六、其他综合收益              |    |                |                |
| 七、综合收益总额              |    | 84,538,092.23  | 63,880,623.88  |

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 402,097,819.54 | 347,988,201.32 |
| 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               |    | 15,539,301.38  | 8,350,519.28   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 14,202,250.88  | 2,435,267.69   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 431,839,371.80 | 358,773,988.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 378,509,967.21 | 334,942,317.77 |
| 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           |  | 78,478,017.76  | 69,024,328.31  |
| 支付的各项税费                   |  | 10,481,797.95  | 7,386,672.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 20,490,908.24  | 10,181,907.24  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 487,960,691.16 | 421,535,226.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -56,121,319.36 | -62,761,237.96 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,697,138.21   | 482,231.42     |
| 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                |  | 7,697,138.21   | 482,231.42     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 91,246,326.76  | 45,739,649.16  |
| 投资支付的现金                   |  |                | 5,000,000.00   |
| 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       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 91,246,326.76  | 50,739,649.16  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -83,549,188.55 | -50,257,417.74 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 587,500,000.00 | 398,670,000.00 |
| 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                |  | 587,500,000.00 | 398,670,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 403,582,700.09 | 244,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 18,879,156.07  | 46,318,463.59  |
| 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                |  | 422,461,856.16 | 291,218,463.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 165,038,143.84 | 107,451,536.41 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 25,367,635.93  | -5,567,119.29  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 51,132,936.74  | 54,920,799.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 76,500,572.67  | 49,353,680.51  |

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

**母公司现金流量表**

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 248,727,050.08 | 183,364,279.30 |
| 收到的税费返还               |    | 135,252.63     | 59,672.30      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 206,143,312.71 | 237,813,026.98 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 455,005,615.42 | 421,236,978.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 241,438,450.45 | 182,072,359.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 27,389,889.10  | 26,875,406.66  |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |  | 5,377,858.29    | 5,181,897.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 287,023,424.73  | 261,497,100.00 |
| 经营活动现金流出小计                |  | 561,229,622.57  | 475,626,762.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -106,224,007.15 | -54,389,784.41 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 | 360,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,195,098.59    |                |
| 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                |  | 7,195,098.59    | 360,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 52,111,529.48   | 35,699,669.00  |
| 投资支付的现金                   |  | 5,000,000.00    | 5,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 57,111,529.48   | 40,699,669.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -49,916,430.89  | -40,339,669.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 587,500,000.00  | 398,670,000.00 |
| 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                |  | 587,500,000.00  | 398,670,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 403,582,700.09  | 244,900,000.00 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 18,755,744.34  | 46,233,017.51  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 422,338,444.43 | 291,133,017.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 165,161,555.57 | 107,536,982.49 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 9,021,117.53   | 12,807,529.08  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 20,015,334.18  | 27,905,804.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 29,036,451.71  | 40,713,333.21  |

法定代表人：唐传勤      主管会计工作负责人：宋荣超      会计机构负责人：毕见超



|                             |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|
| 上述(一)和<br>(二)小计             |  |  |  |  |  |  | 84,929,781.38 |  |              | 84,929,781.38 |
| (三)所有者<br>投入和减少<br>资本       |  |  |  |  |  |  |               |  | 6,416,177.11 | 6,416,177.11  |
| 1. 所有者投<br>入资本              |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 2. 股份支付<br>计入所有者<br>权益的金额   |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 3. 其他                       |  |  |  |  |  |  |               |  | 6,416,177.11 | 6,416,177.11  |
| (四)利润分<br>配                 |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 1. 提取盈余<br>公积               |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 2. 提取一般<br>风险准备             |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分<br>配 |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 4. 其他                       |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| (五)所有者<br>权益内部结<br>转        |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或           |  |  |  |  |  |  |               |  |              |               |

|                          |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|------------------|
| 股本)                      |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损          |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 4. 其他                    |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| (六)专项储<br>备              |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 1. 本期提取                  |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 2. 本期使用                  |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| (七)其他                    |                |                |  |  |                |  |                |  |               |                  |
| 四、本期期末<br>余额             | 633,600,000.00 | 135,864,995.58 |  |  | 127,337,141.62 |  | 577,799,419.81 |  | 51,057,683.87 | 1,525,659,240.88 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
|                       | 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、上年年末余额              | 633,600,000.00 | 135,864,995.58 |       |      | 114,614,902.48 |        | 400,820,149.64 |    | 42,994,712.90 | 1,327,894,760.60 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 二、本年初余额               | 633,600,000.00 | 135,864,995.58 |       |      | 114,614,902.48 |        | 400,820,149.64 |    | 42,994,712.90 | 1,327,894,760.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      |                |        | 25,864,623.88  |    | -811,044.36   | 25,053,579.52    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 63,880,623.88  |    |               | 63,880,623.88    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |                |        |                |    |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |                |        | 63,880,623.88  |    |               | 63,880,623.88    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |                |        |                |    | -811,044.36   | -811,044.36      |

|                   |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 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             |                |                |  |  |                |  |                | -811,044.36   | -811,044.36      |
| (四) 利润分配          |                |                |  |  |                |  | -38,016,000.00 |               | -38,016,000.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |                |  | -38,016,000.00 |               | -38,016,000.00   |
| 4. 其他             |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| (七) 其他            |                |                |  |  |                |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 633,600,000.00 | 135,864,995.58 |  |  | 114,614,902.48 |  | 426,684,773.52 | 42,183,668.54 | 1,352,948,340.12 |

法定代表人：唐传勤

主管会计工作负责人：宋荣超

会计机构负责人：毕见超



|                  |                |                |  |  |                |  |                |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (或股东)的分配         |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (五)所有者权益内部结转     |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (六)专项储备          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (七)其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 |  |  | 122,183,143.02 |  | 583,793,435.76 | 1,475,171,805.21 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |                |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 |       |      | 109,460,903.88 |        | 422,771,191.25 | 1,301,427,321.56 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 |       |      | 109,460,903.88 |        | 422,771,191.25 | 1,301,427,321.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |                |       |      |                |        | 25,864,623.88  | 25,864,623.88    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |                |        | 63,880,623.88  | 63,880,623.88    |

|                   |                |                |  |  |                |  |                |                  |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (二)其他综合收益         |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计       |                |                |  |  |                |  | 63,880,623.88  | 63,880,623.88    |
| (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           |                |                |  |  |                |  | -38,016,000.00 | -38,016,000.00   |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |                |  | -38,016,000.00 | -38,016,000.00   |
| 4. 其他             |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (五)所有者权益内部结转      |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 4. 其他             |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (六)专项储备           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (七)其他             |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 633,600,000.00 | 135,595,226.43 |  |  | 109,460,903.88 |  | 448,635,815.13 | 1,327,291,945.44 |

法定代表人：唐传勤 主管会计工作负责人：宋荣超 会计机构负责人：毕见超

## (二) 公司概况

山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名山东邱家水产股份有限公司，系经荣成市体改委荣体改生字[1992]第 7 号文批准，于 1993 年 1 月 7 日以定向募集方式设立的股份有限公司。后由山东省体改委鲁体改函字[1996]第 118 号文重新确认，并得到山东省人民政府鲁政股字[1996]63 号文正式批准。2000 年 7 月 14 日，经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第 6 号文批复，同意山东邱家水产股份有限公司以 1999 年 12 月 31 日为基准日进行分立；分立后续存的股份公司，股本为 12,000 万元，并将名称变更为山东好当家海洋发展股份有限公司，2000 年 9 月 8 日获得山东省工商行政管理局变更注册登记，营业执照注册号为 370000018053570。

2004 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]26 号文批准，公司成功向社会公开发行股票 6,000 万股。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司股权分置改革方案暨定向转增股本的议案》和《山东好当家海洋发展股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 3 股，新增注册资本 18,000,000 元。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止 2006 年 6 月 30 日公司总股本 198,000,000 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股，新增注册资本 198,000,000 元。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以截止 2007 年 6 月 30 日公司总股本 396,000,000 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 3 股，以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股送 3 股，新增注册资本 237,600,000 元。公司目前注册资本为 633,600,000 元。

公司行业为海洋渔业，经营范围为：海水养殖及许可证范围内养殖海产品的加工、销售；许可证范围内面类、肉类、蔬菜食品的加工、销售；资格证书范围内的进出口业务；许可证范围内的膨化类食品加工销售（有效期至 2011 年 4 月 10 日）；包装饮用水（纯净水）的生产销售（有效期至 2011 年 7 月 13 日）；加工销售饮料（植物蛋白饮料有效期至 2012 年 5 月 3 日）；货物运输（冷藏保鲜）（限分支机构凭许可证经营）。公司目前主要从事海参、鲍鱼、海带、海蜇等海产品的养殖，菜卷、养殖海产品等产品的生产加工。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

公司财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，采纳的会计政策和会计估计符合本公司的实际情况，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本公司董事会全体成员和本公司管理层愿就本财务报表的合法性、公允性和完整性承担个别及连带的法律责任。

### 3、 会计期间：

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 5.1 同一控制下企业合并会计处理方法

5.1.1 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.1.2 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本会计政策确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

5.1.3 企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本会计政策进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### 5.2 非同一控制下企业合并会计处理方法

5.2.1 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：(1)一次交换交易实现的企业合并，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。(2)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。(3)购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。(4)在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

#### 6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 6.1 公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投

资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并财务报表的合并范围。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债：(1) 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。(2) 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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的所有交易、往来余额、损益后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

6.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

6.4 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

6.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6.6 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日

起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、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。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### 8.1 初始确认

公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账。

##### 8.2 资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### 8.3 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9、 金融工具：

##### 9.1 金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 9.2 金融资产的分类和计量

公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可

供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

### 9.3 金融资产减值准备的计提

9.3.1 公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 9.3.2 金融资产减值损失的计量方法

9.3.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

9.3.2.2 可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### 9.4 金融负债的分类和计量

公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实

实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

9.5 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9.6 金融资产转移确认依据和计量

公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项是指期末余额占相应款项期末余额 5% 以上或金额在 500 万元以上的应收款项。                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 在资产负债日本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 确定组合的依据：        |                |
| 组合名称            | 依据             |
| 1 年以内           | 以应收款项的账龄为基础确定。 |
| 1-2 年           |                |
| 2-3 年           |                |
| 3 年以上           |                |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： |                |
| 组合名称            | 计提方法           |
| 1 年以内           | 账龄分析法          |
| 1-2 年           | 账龄分析法          |
| 2-3 年           | 账龄分析法          |
| 3 年以上           | 账龄分析法          |

采用账龄分析法计提坏账准备的：

|              |            |             |
|--------------|------------|-------------|
| 账龄           | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
| 1 年以内（含 1 年） | 5%         | 5%          |
| 1—2 年        | 10%        | 10%         |
| 2—3 年        | 20%        | 20%         |
| 3 年以上        | 50%        | 50%         |

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、消耗性生物资产、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

五五摊销法

金额较大的低值易耗品采用分期摊销法核算。

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

12.1 长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行投资成本的确定：

12.1.1 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

12.1.2 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

12.1.3 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

12.1.4 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

12.1.5 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

12.1.6 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

12.1.7 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 12.2 后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、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采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

### 12.3 损益确认方法

#### 12.3.1 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

(2) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 12.3.2 采用权益法核算的投资

(1) 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

(2) 每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

(3) 对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

(4) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

12.4.1 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。公司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。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

12.4.2 重大影响，是指公司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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20% 的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。

(4) 向被投资单位派出管理人员。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

### 13、 投资性房地产：

13.1 公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：(1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

13.2 公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；(2) 自行建造投资性房地产的成本，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；(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

13.3 公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 15-50   | 5      | 1.8-6   |
| 运输设备   | 5-6     | 5      | 15-18   |
| 通用设备   | 6-10    | 5      | 9-15    |
| 专用设备   | 6-10    | 5      | 9-15    |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回, 当该项资产处置时予以转出。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

14.5.1 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。

14.5.2 承租人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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程:

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用:

16.1 本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用, 如可直接归属于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资产(包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等)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。

16.2 借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化: (1)资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。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专门借款应予资本化的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。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，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

#### 17、 无形资产：

19.1 本公司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，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

19.2 无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

19.3 无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

19.4 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19.5 无形资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 预计负债：

公司当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合下述条件时，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务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实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 20、 股份支付及权益工具：

### (1) 股份支付的种类：

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 以权益工具结算的股份支付会计处理

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

#### 以现金结算的股份支付的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 21、 回购本公司股份：

### 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 22、 收入：

本公司的商品销售在同时满足：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司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)相关经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

本公司提供的劳务在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1)相关经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 23、 政府补助：

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债：

公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

## 25、 经营租赁、融资租赁：

### 融资租赁

在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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。

在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日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。

### 经营租赁

对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、 持有待售资产：

本公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

(2)会计估计变更

无

28、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1. 增值税

公司海产品养殖收入、初加工收入免征增值税，深加工收入税率为 3%。

公司的分公司、子公司食品加工收入税率为 13%、17%；出口产品执行"免抵退"的税收政策。

2. 企业所得税

公司养殖业企业所得税税率为 12.5%，初加工业务免征企业所得税；公司控股子公司-荣成荣山食品有限公司、荣成荣东食品有限公司、山东好当家海洋食品销售有限公司、山东好当家海洋捕捞有限公司、威海海翔食品检测服务有限公司、荣成荣康食品有限公司、荣成荣进食品有限公司、荣成荣广食品有限公司和好当家乳山荣佳食品有限公司的企业所得税税率为 25%；公司控股子公司-荣成荣健食品有限公司属中外合资企业，2011 年度报告期处于"两免三减半"之第三期减半期，企业所得税税率为 12.5%。

3. 城市维护建设税

本公司及内资子公司按应缴流转税额的 7%缴纳；中外合资企业 2010 年 1-11 月免征，2010 年 12 月起按应缴流转税额的 7%缴纳。

4. 教育费附加

根据鲁地税字[1996]5 号文《关于印发<山东省教育费附加征收管理暂行办法>的通知》的规定，公司养殖收入的教育费附加按收入额的 4%计提；除养殖收入外，按应缴流转税额的 3%缴纳；中外合资企业 2010 年 1-11 月免征，2010 年 12 月起按应缴流转税额的 3%缴纳。

5. 地方教育费附加

公司 2010 年 1-11 月按应缴流转税额的 1%缴纳，中外合资企业免征；2010 年 12 月起全部按应缴流转税额的 2%缴纳。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本    | 经营范围                     | 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 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 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 |
|---------------|-------|------|------|---------|--------------------------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 荣成荣山食品有限公司    | 控股子公司 | 山东荣成 |      | 200 万美元 | 蔬菜、面类、肉类食品的加工,销售本公司产品    | 1,195.42 |                     | 70.00    | 70.00     | 是      | 656.69 |                      |   |
| 荣成荣东食品有限公司    | 控股子公司 | 山东荣成 |      | 200 万美元 | 加工蔬菜、面类、肉类食品,销售本公司产品     | 912.28   |                     | 72.50    | 72.50     | 是      | 404.59 |                      |   |
| 荣成荣健食品有限公司    | 控股子公司 | 山东荣成 |      | 80 万美元  | 养殖海产品、肉类、菜类食品的加工,销售本公司产品 | 495.00   |                     | 75.00    | 75.00     | 是      | 322.89 |                      |   |
| 荣当好当家食品销售有限公司 | 全资子公司 | 山东荣成 |      | 500     | 销售预包装酒类、好当家系列食品          | 321.20   |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |

|               |             |      |  |            |                       |        |  |        |        |   |        |  |  |
|---------------|-------------|------|--|------------|-----------------------|--------|--|--------|--------|---|--------|--|--|
| 威海海翔食品检测有限公司  | 控股子公司       | 山东荣成 |  | 50         | 食品检测服务                | 50.00  |  | 100.00 | 100.00 | 是 |        |  |  |
| 荣成荣广食品有限公司    | 控股子公司的控股子公司 | 山东荣成 |  | 100万美<br>元 | 无公害蔬菜加工、面类、肉类食品的加工及销售 | 580.99 |  | 56.25  | 56.25  | 是 | 239.34 |  |  |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司 | 全资子公司       | 山东乳山 |  | 500        | 水产品养殖、销售              | 500.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |        |  |  |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本         | 经营范围                        | 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 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 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 |
|---------------|-------|------|------|--------------|-----------------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 荣成荣康食品有限公司    | 控股子公司 | 山东荣成 |      | 1,200万美<br>元 | 肉类冷冻销售, 蔬菜储存与销售             | 7,686.63  |                     | 75       | 75        | 是      | 2,355.13 |                      |   |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司 | 控股子公司 | 山东荣成 |      | 1,000        | 海洋捕捞; 水产品冷冻加工与销售, 鱼粉鱼油加工与销售 | 12,178.29 |                     | 33       | 99        | 是      | 159.01   |                      |   |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称      | 子公司类型       | 注册地  | 业务性质 | 注册资本    | 经营范围       | 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 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 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 |
|------------|-------------|------|------|---------|------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 荣成荣进食品有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 山东荣成 |      | 120 万美元 | 面、肉类的加工与销售 | 788.25  |                     | 56.25    | 56.25     | 是      | 266.41 |                      |   |

2、合并范围发生变更的说明

公司于报告期内出资 500 万元成立全资子公司-山东海普盾生物科技有限公司,报告期纳入合并财务报表范围。

3、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、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权

的经营实体

单位:万元 币种:人民币

| 名称            | 期末净资产  | 本期净利润 |
|---------------|--------|-------|
| 山东海普盾生物科技有限公司 | 491.49 | -8.51 |

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

| 项目      | 期末数           |      |               | 期初数           |         |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|---------|---------------|
|         | 外币金额          | 折算率  | 人民币金额         | 外币金额          | 折算率     | 人民币金额         |
| 现金:     | /             | /    | 319,904.35    | /             | /       | 290,696.10    |
| 人民币     | /             | /    | 319,904.35    | /             | /       | 290,696.10    |
| 银行存款:   | /             | /    | 76,282,548.32 | /             | /       | 50,842,240.64 |
| 人民币     | /             | /    | 63,041,181.34 | /             | /       | 36,456,321.79 |
| 美元      | 1,421,302.43  | 6.48 | 9,203,593.64  | 975,332.12    | 6.6227  | 6,459,332.03  |
| 日元      | 51,113,178.00 | 0.08 | 4,037,773.34  | 97,545,986.00 | 0.08126 | 7,926,586.82  |
| 其他货币资金: | /             | /    | 6,000,000.00  | /             | /       | 6,101,880.00  |
| 人民币     | /             | /    | 6,000,000.00  | /             | /       | 6,101,880.00  |
| 合计      | /             | /    | 82,602,452.67 | /             | /       | 57,234,816.74 |

2、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

| 种类              | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 帐龄信用风险组合        | 20,350,770.13 | 100    | 1,168,225.18 | 5.74   | 22,236,346.33 | 100    | 1,243,778.79 | 5.59   |
| 合计              | 20,350,770.13 | 100    | 1,168,225.18 | 5.74   | 22,236,346.33 | 100    | 1,243,778.79 | 5.59   |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

| 账龄      | 期末数           |        |            | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内   |               |        |            |               |        |              |
| 其中:     |               |        |            |               |        |              |
| 1 年以内小计 | 17,861,629.32 | 87.77  | 891,608.19 | 21,051,381.45 | 94.67  | 1,052,569.07 |

|         |               |        |              |               |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 年以内小计 | 17,861,629.32 | 87.77  | 891,608.19   | 21,051,381.45 | 94.67  | 1,052,569.07 |
| 1 至 2 年 | 2,399,769.76  | 11.79  | 236,071.97   | 688,682.79    | 3.10   | 68,868.28    |
| 2 至 3 年 | 12,421.00     | 0.06   | 2,070.00     | 419,332.04    | 1.88   | 83,866.41    |
| 3 年以上   | 76,950.05     | 0.38   | 38,475.02    | 76,950.05     | 0.35   | 38,475.03    |
| 合计      | 20,350,770.13 | 100.00 | 1,168,225.18 | 22,236,346.33 | 100.00 | 1,243,778.79 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|------|----------------|
| 日本星华食品株式会社          | 第三方    | 3,281,951.23  | 一年以内 | 16.13          |
| 日本神荣食品株式会社          | 第三方    | 3,170,579.85  | 一年以内 | 15.58          |
| 日本山形食品株式会社          | 第三方    | 1,634,528.00  | 一年以内 | 8.03           |
| KOBE BUSSAN CO.,LTD | 第三方    | 1,378,391.34  | 一年以内 | 6.77           |
| 八千代食品会社             | 第三方    | 577,341.38    | 一年以内 | 2.84           |
| 合计                  | /      | 10,042,791.80 | /    | 49.35          |

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 帐龄信用组合            | 17,182,235.15 | 100    | 1,154,039.82 | 6.72   | 13,922,880.53 | 100    | 1,066,565.69 | 7.66   |
| 合计                | 17,182,235.15 | 100    | 1,154,039.82 | 6.72   | 13,922,880.53 | 100    | 1,066,565.69 | 7.66   |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   |               |        |              |               |        |              |
| 其中：     |               |        |              |               |        |              |
| 1 年以内   | 13,308,289.41 | 77.45  | 618,412.45   | 11,477,902.86 | 82.44  | 572,925.63   |
| 1 年以内小计 | 13,308,289.41 | 77.45  | 618,412.45   | 11,477,902.86 | 82.44  | 572,925.63   |
| 1 至 2 年 | 3,454,865.05  | 20.11  | 345,486.51   | 1,755,744.51  | 12.61  | 175,574.45   |
| 2 至 3 年 | 64,664.97     | 0.38   | 12,933.00    | 88,503.28     | 0.64   | 17,700.66    |
| 3 年以上   | 354,415.72    | 2.06   | 177,207.86   | 600,729.88    | 4.31   | 300,364.95   |
| 合计      | 17,182,235.15 | 100.00 | 1,154,039.82 | 13,922,880.53 | 100.00 | 1,066,565.69 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|------|----------------|
| 于文华  | 员工     | 2,318,069.00 | 一年以内 | 13.49          |
| 唐新本  | 员工     | 2,197,010.00 | 一年以内 | 12.79          |
| 岳志超  | 员工     | 941,030.00   | 一年以内 | 5.48           |
| 张海峰  | 员工     | 889,720.00   | 一年以内 | 5.18           |
| 孙庆波  | 员工     | 665,000.00   | 一年以内 | 3.86           |
| 合计   | /      | 7,010,829.00 | /    | 40.80          |

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数           |        | 期初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 32,332,376.75 | 85.81  | 10,120,633.78 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 5,265,903.69  | 13.98  |               |        |
| 2 至 3 年 | 78,918.00     | 0.21   |               |        |
| 合计      | 37,677,198.44 | 100.00 | 10,120,633.78 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 未结算原因 |
|-------------|--------|---------------|------|-------|
| 荣成市海港船舶燃油公司 | 第三方    | 8,500,000.00  | 一年以内 | 未收到货物 |
| 中石化威海分公司    | 第三方    | 4,742,500.00  | 一年以内 | 未收到货物 |
| 中远渔业推广示范中心  | 第三方    | 1,932,000.00  | 一年以内 | 未收到发票 |
| 山东省渔业互保协会   | 第三方    | 1,437,600.00  | 一年以内 | 未收到发票 |
| 盘锦星辉石油化工公司  | 第三方    | 1,219,522.00  | 一年以内 | 未收到货物 |
| 合计          | /      | 17,831,622.00 | /    | /     |

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数            |      |                | 期初数            |            |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料     | 43,662,170.25  |      | 43,662,170.25  | 38,395,814.95  |            | 38,395,814.95  |
| 在产品     | 25,454,687.02  |      | 25,454,687.02  | 20,210,324.54  |            | 20,210,324.54  |
| 库存商品    | 45,752,065.44  | 0.00 | 45,752,065.44  | 41,842,294.73  | 674,789.79 | 41,167,504.94  |
| 周转材料    | 1,699,164.67   |      | 1,699,164.67   | 1,521,373.53   |            | 1,521,373.53   |
| 消耗性生物资产 | 561,216,066.08 |      | 561,216,066.08 | 425,207,222.37 |            | 425,207,222.37 |
| 低值易耗品   | 51,885,806.34  |      | 51,885,806.34  | 40,465,211.57  |            | 40,465,211.57  |
| 合计      | 729,669,959.80 | 0.00 | 729,669,959.80 | 567,642,241.69 | 674,789.79 | 566,967,451.90 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额     | 本期计提额 | 本期减少       |    | 期末账面余额 |
|------|------------|-------|------------|----|--------|
|      |            |       | 转回         | 转销 |        |
| 库存商品 | 674,789.79 |       | 674,789.79 |    | 0.00   |
| 合计   | 674,789.79 |       | 674,789.79 |    | 0.00   |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|-------------|---------------|------------------------|
| 库存商品 | 市价与成本价孰低    | 市价高于成本价       | 1.47                   |

6、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位      | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------------|-------------|
| 威海市商业银行股份  | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |      | 43,000,000.00 |      | 2.15       | 2.15        |
| 天津架桥富凯股权投资 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      | 3.14       | 3.14        |

7、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期初账面余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额           |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计:  | 1,593,804,867.55 | 28,134,694.73 | 3,751,430.71  | 1,618,188,131.57 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,202,992,425.66 | 9,572,938.11  |               | 1,212,565,363.77 |
| 机器设备       |                  |               |               |                  |
| 运输工具       | 14,431,936.30    | 539,636.77    | 1,403,630.99  | 13,567,942.08    |
| 通用设备       | 238,426,317.25   | 17,031,386.44 | 2,347,799.72  | 253,109,903.97   |
| 专用设备       | 137,954,188.34   | 990,733.41    |               | 138,944,921.75   |
|            |                  | 本期新增          | 本期计提          |                  |
| 二、累计折旧合计:  | 408,305,201.79   |               | 35,774,661.90 | 440,911,964.32   |
| 其中: 房屋及建筑物 | 223,117,204.04   |               | 17,942,998.33 | 241,060,202.37   |
| 机器设备       |                  |               |               |                  |
| 运输工具       | 8,040,257.98     |               | 521,310.04    | 7,276,451.15     |

|              |                  |  |              |              |                  |
|--------------|------------------|--|--------------|--------------|------------------|
| 通用设备         | 123,246,818.10   |  | 8,823,779.84 | 1,882,782.50 | 130,187,815.44   |
| 专用设备         | 53,900,921.67    |  | 8,486,573.69 |              | 62,387,495.36    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,185,499,665.76 |  | /            | /            | 1,177,276,167.25 |
| 其中：房屋及建筑物    | 979,875,221.62   |  | /            | /            | 971,505,161.40   |
| 机器设备         |                  |  | /            | /            |                  |
| 运输工具         | 6,391,678.32     |  | /            | /            | 6,291,490.93     |
| 通用设备         | 115,179,499.15   |  | /            | /            | 122,922,088.53   |
| 专用设备         | 84,053,266.67    |  | /            | /            | 76,557,426.39    |
| 四、减值准备合计     | 25,576,441.13    |  | /            | /            | 25,576,441.13    |
| 其中：房屋及建筑物    | 18,125,480.96    |  | /            | /            | 18,125,480.96    |
| 机器设备         |                  |  | /            | /            |                  |
| 运输工具         |                  |  | /            | /            |                  |
| 通用设备         | 6,921,956.30     |  | /            | /            | 6,921,956.30     |
| 专用设备         | 529,003.87       |  | /            | /            | 529,003.87       |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,159,923,224.63 |  | /            | /            | 1,151,699,726.12 |
| 其中：房屋及建筑物    | 961,749,740.66   |  | /            | /            | 953,379,680.44   |
| 机器设备         |                  |  | /            | /            |                  |
| 运输工具         | 6,391,678.32     |  | /            | /            | 6,291,490.93     |
| 通用设备         | 108,257,542.85   |  | /            | /            | 116,000,132.23   |
| 专用设备         | 83,524,262.80    |  | /            | /            | 76,028,422.52    |

本期折旧额：35,774,661.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：17,166,930.20 元。

#### 8、 在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 在建工程 | 253,884,948.10 |      | 253,884,948.10 | 174,508,545.82 |      | 174,508,545.82 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初数          | 本期增加         | 转入固定资产 | 工程进度   | 资金来源 | 期末数          |
|------|--------------|--------------|--------|--------|------|--------------|
| 冷库制冷 | 1,565,726.51 | 1,696,436.46 |        | 已完成 80 | 自筹   | 3,262,162.97 |

|        |                |               |               |         |    |                |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------|----|----------------|
| 室      |                |               |               | %       |    |                |
| 荣佳食品工程 | 4,526,405.00   | 4,111,253.55  |               | 已完成 40% | 自筹 | 8,637,658.55   |
| 海参养殖项目 | 149,512,186.80 | 32,813,034.12 |               |         | 自筹 | 182,325,220.92 |
| 海参育苗项目 |                | 3,780,794.64  |               |         | 自筹 | 3,780,794.64   |
| 冷冻鱼船   | 8,100,000.00   | 26,746,074.61 |               | 已完成 80% | 自筹 | 34,846,074.61  |
| 其他工程   | 10,804,227.51  | 27,395,739.28 | 17,166,930.38 |         | 自筹 | 21,033,036.41  |
| 合计     | 174,508,545.82 | 96,543,332.66 | 17,166,930.38 | /       | /  | 253,884,948.10 |

9、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加        | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 71,808,895.32 |             |      | 71,808,895.32 |
| 土地使用权        | 71,808,895.32 |             |      | 71,808,895.32 |
| 二、累计摊销合计     | 9,127,452.30  | 390,213.87  |      | 9,517,666.17  |
| 土地使用权        | 9,127,452.30  | 390,213.87  |      | 9,517,666.17  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 62,681,443.02 | -390,213.87 |      | 62,291,229.15 |
| 土地使用权        | 62,681,443.02 | -390,213.87 |      | 62,291,229.15 |
| 四、减值准备合计     | 0.00          |             |      | 0.00          |
| 土地使用权        | 0.00          |             |      | 0.00          |
| 五、无形资产账面价值合计 | 62,681,443.02 | -390,213.87 |      | 62,291,229.15 |
| 土地使用权        | 62,681,443.02 | -390,213.87 |      | 62,291,229.15 |

本期摊销额：390,213.87 元。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初额        | 本期增加额      | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末额          |
|-----|------------|------------|-----------|-------|--------------|
| 装修费 | 604,810.63 | 427,731.72 | 54,721.25 |       | 977,821.10   |
| 租赁费 | 152,560.00 |            |           |       | 152,560.00   |
| 合计  | 757,370.63 | 427,731.72 | 54,721.25 |       | 1,130,381.10 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： |              |              |
| 资产减值准备   | 78,775.82    | 167,529.98   |
| 政府补助     | 1,377,500.00 | 1,377,500.00 |
| 小计       | 1,456,275.82 | 1,545,029.98 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 25,701,449.30 | 25,701,449.30 |
| 合计    | 25,701,449.30 | 25,701,449.30 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2013 年 | 5,812,949.27  | 5,812,949.27  |    |
| 2014 年 | 11,672,269.33 | 11,672,269.33 |    |
| 2015 年 | 8,216,230.70  | 8,216,230.70  |    |
| 合计     | 25,701,449.30 | 25,701,449.30 | /  |

12、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初账面余额        | 本期增加      | 本期减少       |    | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|-----------|------------|----|---------------|
|                |               |           | 转回         | 转销 |               |
| 一、坏账准备         | 2,310,344.48  | 11,903.55 |            |    | 2,322,248.03  |
| 二、存货跌价准备       | 674,789.79    |           | 674,789.79 |    | 0.00          |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |           |            |    |               |
| 四、持有至到期投资减值准备  |               |           |            |    |               |
| 五、长期股权投资减值准备   |               |           |            |    |               |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |           |            |    |               |
| 七、固定资产减值准备     | 25,576,441.13 |           |            |    | 25,576,441.13 |
| 八、工程物资减值准备     |               |           |            |    |               |
| 九、在建工程减值准备     |               |           |            |    |               |

|                  |               |           |            |  |               |
|------------------|---------------|-----------|------------|--|---------------|
| 十、生产性生物资产减值准备    |               |           |            |  |               |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |               |           |            |  |               |
| 十一、油气资产减值准备      |               |           |            |  |               |
| 十二、无形资产减值准备      | 0.00          |           |            |  | 0.00          |
| 十三、商誉减值准备        |               |           |            |  |               |
| 十四、其他            |               |           |            |  |               |
| 合计               | 28,561,575.40 | 11,903.55 | 674,789.79 |  | 27,898,689.16 |

13、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 602,450,000.00 | 437,882,700.09 |
| 合计   | 602,450,000.00 | 437,882,700.09 |

14、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 19,350,000.00 | 16,000,000.00 |
| 合计     | 19,350,000.00 | 16,000,000.00 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 19,350,000.00 元。

15、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数            | 期初数           |
|----------|----------------|---------------|
| 1 年以内    | 108,807,525.01 | 47,214,341.51 |
| 1 年至 2 年 | 1,252,384.12   | 956,954.47    |
| 2 年至 3 年 | 556,000.26     | 930,163.07    |
| 3 年以上    | 993,726.00     | 1,525,737.06  |
| 合计       | 111,609,635.39 | 50,627,196.11 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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

16、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数          | 期初数           |
|----------|--------------|---------------|
| 1 年以内    | 9,345,219.05 | 12,104,704.85 |
| 1 年至 2 年 | 69.20        | 515,565.22    |
| 合计       | 9,345,288.25 | 12,620,270.07 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 57,210,498.93 | 55,359,245.87 | 73,051,905.38 | 39,517,839.42 |
| 二、职工福利费       | 1,047,168.64  | 539,414.02    | 506,178.54    | 1,080,404.12  |
| 三、社会保险费       | 2,482,164.05  | 2,460,259.88  | 4,657,470.98  | 284,952.95    |
| 医疗保险          | 1,155,034.32  | 298,404.90    | 1,362,757.51  | 90,681.71     |
| 基本养老保险        | 964,288.16    | 2,002,157.42  | 2,797,762.18  | 168,683.40    |
| 失业保险          | 193,631.20    | 132,743.86    | 312,408.20    | 13,966.86     |
| 生育保险          | 169,210.37    | 26,953.70     | 184,543.09    | 11,620.98     |
| 四、住房公积金       | 1,353,682.78  |               |               | 1,353,682.78  |
| 五、辞退福利        |               |               |               |               |
| 六、其他          | 1,447,210.38  | 5,272.00      | 262,462.86    | 1,190,019.52  |
| 合计            | 63,540,724.78 | 58,364,191.77 | 78,478,017.76 | 43,426,898.79 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,190,019.52 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | -7,896,988.24 | -5,840,657.11 |
| 营业税     | 28,525.86     | 160,541.78    |
| 企业所得税   | 1,144,758.34  | 3,569,834.48  |
| 个人所得税   | 10,192.13     | 2,455.59      |
| 城市维护建设税 | -34,112.84    | 94,637.04     |
| 教育费附加   | -104,066.73   | 255,521.06    |
| 房产税     | -1,669.41     | 91,400.26     |
| 印花税     | 17,067.10     | 30,736.58     |
| 车船使用税   |               | 1,260.00      |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | -4,599.00     | 102,408.62    |
| 其他    | 8,185.08      |               |
| 合计    | -6,832,707.71 | -1,531,861.70 |

19、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

|          |     |            |
|----------|-----|------------|
| 项目       | 期末数 | 期初数        |
| 短期借款应付利息 |     | 748,494.37 |
| 合计       |     | 748,494.37 |

20、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称        | 期末数          | 期初数          | 超过 1 年未支付原因 |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 日本山形食品株式会社  | 2,306,020.33 | 1,879,095.36 |             |
| 加卜吉株式会社     | 1,636,620.31 | 2,159,771.67 |             |
| 美国好好中国公司    | 38,326.55    | 167,626.55   |             |
| 昌荣通商株式会社    |              | 214,168.46   |             |
| 香港海盛发展有限公司  | 1,398,072.42 | 1,196,173.75 |             |
| 佛莱斯投资公司     |              | 298,659.27   |             |
| 美国雅博国际公司    | -60,065.60   | 70,104.40    |             |
| 荣成波德隆实业有限公司 |              | 426,924.97   |             |
| 好当家集团有限公司   |              | 138,574.60   |             |
| 合计          | 5,318,974.01 | 6,551,099.03 | /           |

21、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数           | 期初数          |
|----------|---------------|--------------|
| 1 年以内    | 11,480,234.28 | 3,851,706.37 |
| 1 年至 2 年 | 1,367,151.95  | 1,536,725.07 |
| 2 年至 3 年 | 483,583.33    | 174,411.96   |
| 3 年以上    | 300,502.43    | 464,839.24   |
| 合计       | 13,631,471.99 | 6,027,682.64 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

22、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计          | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计   | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位            | 借款起<br>始日              | 借款终止<br>日           | 币种  | 利率(%) | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|------------------------|---------------------|-----|-------|---------------|---------------|
|                 |                        |                     |     |       | 本币金额          | 本币金额          |
| 招商银行股份有限公司青岛市分行 | 2009 年<br>10 月 21<br>日 | 2011 年 10<br>月 20 日 | 人民币 | 4.86  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 招商银行股份有限公司青岛市分行 | 2009 年<br>10 月 30<br>日 | 2011 年 10<br>月 12 日 | 人民币 | 4.86  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计              | /                      | /                   | /   | /     | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 运费    | 798,465.13   | 491,500.60    |
| 电费    | 150,000.00   | 272,537.28    |
| 海域使用费 | 3,751,659.50 | 17,984,730.50 |
| 其他    | 4,961,851.45 | 1,894,617.55  |
| 合计    | 9,661,976.08 | 20,643,385.93 |

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计   | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位     | 借款起始日           | 借款终止日           | 币种  | 利率 (%) | 期末数           | 期初数           |
|----------|-----------------|-----------------|-----|--------|---------------|---------------|
|          |                 |                 |     |        | 本币金额          | 本币金额          |
| 建行荣成支行   | 2009 年 2 月 16 日 | 2012 年 2 月 15 日 | 人民币 | 5.40   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 招商银行青岛支行 | 2010 年 1 月 14 日 | 2012 年 1 月 14 日 | 人民币 | 4.86   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计       | /               | /               | /   | /      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

25、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位        | 初始金额         | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|------|--------------|
| 荣成市虎山镇财政局 | 6,605,018.00 | 2.55   |      | 6,605,018.00 |

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 防潮堤项目政府补助         | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 |
| 人工鱼礁项目政府补助        | 6,060,000.00 | 4,060,000.00 |
| 2 万吨农产品储藏保鲜项目资金补助 | 1,477,138.89 | 1,477,138.89 |
| 合计                | 8,987,138.89 | 6,987,138.89 |

防潮堤项目系荣成市虎山镇中央预算内专项资金项目，本公司于 2008 年获得政府补助 1,500,000.00 元，项目于 2009 年 12 月完工，此项政府补助从 2010 年起在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

人工鱼礁项目系荣成市 2008 年渔业资源修复项目，本公司于 2008 年获得山东省财政补贴 2,200,000.00 元，2009 年根据鲁海渔[2009]37 号文件《关于下达 2009 年山东省渔业资源修复行动项目计划的通知》，收到山东省财政厅拨付的专项资金 2,000,000.00 元，报告期内收到专项资金 2,000,000.00 元，此项目分批建造，收到的补助款将在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

2 万吨农产品储藏保鲜新建项目资金系荣成市 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目，2010 年根据荣财字[2010]158 号文件《关于下达 2010 年农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的通知》，收到荣成市财政局拨付的补助资金 1,550,000.00 元，收到的补助款将在资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益。

27、股本：

单位：元 币种：人民币

|      | 期初数            | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 633,600,000.00 |              |    |       |    |    | 633,600,000.00 |

28、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 13,790,925.94  |      |      | 13,790,925.94  |
| 其他资本公积     | 122,074,069.64 |      |      | 122,074,069.64 |
|            |                |      |      |                |
| 合计         | 135,864,995.58 |      |      | 135,864,995.58 |

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 127,337,141.62 |      |      | 127,337,141.62 |
| 合计     | 127,337,141.62 |      |      | 127,337,141.62 |

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润      | 492,869,638.43 | /          |
| 调整后 年初未分配利润       | 492,869,638.43 | /          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 84,929,781.38  | /          |
| 期末未分配利润           | 577,799,419.81 | /          |

31、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 400,287,796.95 | 351,371,353.97 |
| 其他业务收入 | 873,884.99     | 809,752.74     |
| 营业成本   | 274,656,859.86 | 258,253,426.73 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 海水养殖业  | 209,161,943.00 | 97,283,918.14  | 170,180,023.62 | 89,972,079.47  |
| 食品加工工业 | 135,149,818.54 | 125,878,781.47 | 135,374,185.07 | 131,477,781.40 |
| 捕捞业    | 55,976,035.41  | 51,494,160.25  | 45,817,145.28  | 36,803,565.86  |
| 合计     | 400,287,796.95 | 274,656,859.86 | 351,371,353.97 | 258,253,426.73 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 海参   | 192,245,637.73 | 99,113,706.10  | 136,070,052.31 | 78,023,493.70  |
| 冷冻食品 | 118,952,387.37 | 112,309,577.01 | 131,948,249.91 | 128,562,076.72 |
| 其他   | 89,089,771.85  | 63,233,576.75  | 83,353,051.75  | 51,667,856.31  |
| 合计   | 400,287,796.95 | 274,656,859.86 | 351,371,353.97 | 258,253,426.73 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内   | 249,898,270.88 | 129,466,163.74 | 238,587,627.30 | 148,028,975.41 |
| 国际   | 150,389,526.07 | 145,190,696.12 | 112,783,726.67 | 110,224,451.32 |
| 合计   | 400,287,796.95 | 274,656,859.86 | 351,371,353.97 | 258,253,426.73 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 17,049,605.40 | 4.26            |
| 第二名  | 16,710,589.78 | 4.17            |
| 第三名  | 13,286,812.31 | 3.32            |
| 第四名  | 11,282,248.76 | 2.82            |
| 第五名  | 11,266,674.59 | 2.82            |
| 合计   | 69,595,930.84 | 17.39           |

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      | 计缴标准 |
|---------|--------------|------------|------|
| 营业税     | 21,458.50    |            |      |
| 城市维护建设税 | 192,310.07   | 51,079.27  |      |
| 教育费附加   | 1,338,966.10 | 865,030.38 |      |
| 其他      | 84,093.62    | 20,129.76  |      |
| 合计      | 1,636,828.29 | 936,239.41 | /    |

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 保险费   | 114,904.22   |              |
| 差旅费   | 137,088.80   |              |
| 业务咨询费 | 737,809.27   |              |
| 工资及附加 | 1,029,916.28 | 1,201,520.00 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 广告宣传费  | 371,637.59   | 100,000.00   |
| 车辆费    | 567,074.30   | 552,591.87   |
| 检验费    | 483,434.40   | 121,150.75   |
| 折旧及摊销  | 1,613,161.05 | 1,172,738.11 |
| 维修费    | 157,348.44   | 24,817.35    |
| 物料消耗   | 119,681.90   |              |
| 业务费    | 113,940.99   | 38,825.75    |
| 运费、装卸费 | 936,852.89   |              |
| 其他     | 518,473.79   | 970,263.41   |
| 合计     | 6,901,323.92 | 4,181,907.24 |

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 180,350.51    | 139,283.02    |
| 保险    | 1,299,934.26  | 1,074,526.67  |
| 差旅费   | 517,866.58    | 388,768.37    |
| 工资及附加 | 5,677,506.35  | 4,006,701.95  |
| 广告宣传费 | 3,840.00      |               |
| 汽车费用  | 606,416.33    | 458,118.09    |
| 咨询服务费 | 2,051,325.49  | 1,110,132.59  |
| 税金    | 1,766,387.33  | 1,530,904.75  |
| 折旧及摊销 | 4,264,735.12  | 3,240,148.60  |
| 物料消耗  | 278,846.78    | 184,974.76    |
| 修理费   | 244,804.05    | 221,426.46    |
| 研究开发费 | 2,990.40      |               |
| 业务招待  | 1,058,284.33  | 706,069.26    |
| 租赁费   |               |               |
| 其他    | 601,320.16    | 1,941,828.04  |
| 合计    | 18,554,607.69 | 15,002,882.56 |

### 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 17,569,203.58 | 8,108,151.07 |
| 利息收入 | -107,449.99   | -78,868.82   |
| 汇兑损益 | -123,417.23   | 5,275.51     |
| 其他费用 | 1,540,819.71  | 267,905.83   |
| 合计   | 18,879,156.07 | 8,302,463.59 |

36、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 278,407.74  | 871,795.87   |
| 二、存货跌价损失       | -608,549.35 | 911,751.12   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |             |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |             |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |             |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |             |              |
| 七、固定资产减值损失     |             |              |
| 八、工程物资减值损失     |             |              |
| 九、在建工程减值损失     |             |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |             |              |
| 十一、油气资产减值损失    |             |              |
| 十二、无形资产减值损失    |             |              |
| 十三、商誉减值损失      |             |              |
| 十四、其他          |             |              |
| 合计             | -330,141.61 | 1,783,546.99 |

37、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 136,863.50   |              |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 136,863.50   |              |               |
| 政府补助        | 3,922,400.00 | 1,200,000.00 |               |
| 其他项目        | 1,257,751.93 | 425,514.95   |               |
| 合计          | 5,317,015.43 | 1,625,514.95 |               |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 说明 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 高效滩涂项目 |              | 1,200,000.00 |    |
| 燃油补助   | 3,792,000.00 |              |    |
| 其他项目   | 130,400.00   |              |    |
| 合计     | 3,922,400.00 | 1,200,000.00 | /  |

38、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,535.29  |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,535.29  |            |               |
| 其他项目        | 20,551.29 | 133,534.93 |               |
| 合计          | 28,086.58 | 133,534.93 |               |

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,403,516.57 | 1,327,967.85 |
| 合计               | 1,403,516.57 | 1,327,967.85 |

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2011 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 84,929,781.38 / 633,600,000.00 \\ &= 0.13 \end{aligned}$$

(1) P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润，P<sub>0</sub> = 84,929,781.38；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 633,600,000.00 \end{aligned}$$

其中：

- ①S<sub>0</sub> 为 2011 年初股份总数，S<sub>0</sub> = 633,600,000.00；
- ②S<sub>1</sub> 为 2011 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S<sub>1</sub> = 0；
- ③S<sub>i</sub> 为 2011 年公司因发行新股增加的股份数，S<sub>i</sub> = 0；
- ④S<sub>j</sub> 为 2011 年因回购等减少股份数，S<sub>j</sub> = 0；
- ⑤S<sub>k</sub> 为 2011 年缩股数，S<sub>k</sub> = 0；
- ⑥M<sub>0</sub> 为 2011 年月份数，M<sub>0</sub> = 12；
- ⑦M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M<sub>i</sub> = 0；
- ⑧M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M<sub>j</sub> = 0。

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

41、 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

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            |
|------|---------------|
| 材料收入 | 8,885,235.45  |
| 政府补助 | 3,922,400.00  |
| 贴息收入 | 400,000.00    |
| 其他项目 | 994,615.43    |
| 合计   | 14,202,250.88 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 金额            |
|---------|---------------|
| 材料支出    | 8,011,350.46  |
| 办公费、通讯费 | 317,906.05    |
| 业务招待费   | 1,061,253.33  |
| 审计费     | 746,637.27    |
| 法律性费用   | 2,789,134.76  |
| 车辆费     | 2,878,390.58  |
| 广告宣传费   | 375,477.59    |
| 材料费     | 512,469.67    |
| 差旅费     | 1,154,955.38  |
| 保险费     | 1,414,838.48  |
| 其他      | 1,228,494.67  |
| 合计      | 20,490,908.24 |

42、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                        | 84,748,460.00 | 63,884,652.36 |
| 加：资产减值准备                   | -330,141.61   | 1,783,546.99  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 35,774,661.90 | 32,685,786.25 |

|                                      |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 无形资产摊销                               | 390,213.87      | 3,638,989.22    |
| 长期待摊费用摊销                             | 54,721.25       | 76,279.80       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                 |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 7,535.39        |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 18,879,156.07   | 8,302,463.59    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                 |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 |                 |                 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -162,702,507.90 | -107,811,548.83 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -64,460,088.92  | -42,458,080.23  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 42,498,080.44   | -23,868,246.00  |
| 其他                                   | -10,981,409.85  | 1,004,918.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -56,121,319.36  | -62,761,237.96  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>         |                 |                 |
| 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                             |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>             |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 76,500,572.67   | 49,353,680.51   |
| 减: 现金的期初余额                           | 51,132,936.74   | 54,920,799.80   |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |                 |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额                        |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 25,367,635.93   | -5,567,119.29   |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目              | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现金            | 76,500,572.67 | 51,132,936.74 |
| 其中: 库存现金        | 319,904.35    | 290,696.10    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 76,282,548.32 | 50,842,240.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |               |               |
| 存放同业款项          |               |               |
| 拆放同业款项          |               |               |
| 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  | 76,500,572.67 | 51,132,936.74 |

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

| 母公司名称      | 企业类型   | 注册地       | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|------------|--------|-----------|------|--|----------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 好当家集团有限公司  | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子 | 唐传勤  | 水产品加工销售; 批发零售金属材料、五金交电化工(不含化学危险品)、百货; 进出口业务; 纸制品生产销售; 零售石油制品(含铅汽油除外)污水处理。煤灰砖加工销售; 普通货物装卸、贩运。 | 862,769,000.00 | 46.21            | 46.21             |          | 72481672-6 |
| 山东邱家实业有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子 | 唐传勤  | 批发零售金属材料、建筑材料、化工材料(不含化学危险品), 日用百货  | 493,907,500.00 | 57.25            | 57.25             |          | 70608002-2 |

本公司的控股股东为好当家集团有限公司,好当家集团有限公司的控股股东为山东邱家实业有限公司,山东邱家实业有限公司的实际控制人为唐传勤。

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称      | 企业类型 | 注册地        | 法人代表 | 业务性质            | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------|------|------------|------|-----------------|--------|----------|-----------|------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 中外合资 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森  | 蔬菜、面类、肉类食品的加工销售 | 200万美元 | 70       | 70        | 61377215-0 |

|                 |        |            |     |                            |           |       |       |            |
|-----------------|--------|------------|-----|----------------------------|-----------|-------|-------|------------|
| 荣成荣东食品有限公司      | 中外合资   | 荣成市虎山镇邱家村  | 张术森 | 加工销售蔬菜、面类、肉类食品             | 200 万美元   | 72.5  | 72.5  | 61377205-4 |
| 荣成荣健食品有限公司      | 中外合资   | 荣成市虎山镇     | 张术森 | 养殖海产品、肉类、菜类食品的加工,销售本公司产品   | 80 万美元    | 75    | 75    | 75175393-5 |
| 荣成荣康食品有限公司      | 中外合资   | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 肉类冷冻销售,蔬菜储存与销售             | 1,200 万美元 | 75    | 75    | 72079854-0 |
| 荣成荣广食品有限公司      | 中外合资   | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 无公害蔬菜生产、面类、肉类食品的加工与销售      | 100 万美元   | 56.25 | 56.25 | 73169805-1 |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 销售预包装酒类、好当家食品              | 500       | 100   | 100   | 76665056-8 |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司   | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇     | 张术森 | 海洋捕捞;鱼粉、鱼油的加工与销售;水产品冷冻加工销售 | 1,000     | 30    | 99    | 78928022-1 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司  | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇     | 张术森 | 食品检测服务                     | 50        | 100   | 100   | 68482844-9 |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司   | 有限责任公司 | 乳山市徐家镇驻地   | 唐聚德 | 水产品养殖、销售                   | 500       | 100   | 100   | 55892923-0 |
| 荣成荣进食品有限公司      | 中外合资   | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 张术森 | 面、肉类食品的加工与销售               | 120 万美元   | 56.25 | 56.25 | 72926507-0 |
| 山东海普盾生物科技有限公司   | 有限责任公司 | 荣成市虎山镇沙嘴子村 | 梁卫刚 | 海参、海蜇生物技术研究开发              | 500       | 100   | 100   | 57047426-7 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|-----------------------|-------------|------------|
| 荣成加荣食品有限公司            | 母公司的控股子公司   | 61377223-0 |
| 荣成荣盛包装材料有限公司          | 母公司的控股子公司   | 61377054-2 |
| 荣成宇洲水产食品有限公司          | 母公司的控股子公司   | 61377206-2 |
| 荣成荣昌纸制品有限公司           | 母公司的控股子公司   | 72480901-6 |
| 荣成运昌造纸有限公司            | 母公司的控股子公司   | 61377338-0 |
| 荣成邱家水产有限公司            | 母公司的控股子公司   | 72624540-2 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司          | 母公司的控股子公司   | 75177135-9 |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司        | 母公司的控股子公司   | 61377162-5 |
| 荣成荣茂水产开发有限公司          | 母公司的控股子公司   | 61377409-2 |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务公司      | 母公司的控股子公司   | 74986799-2 |
| 荣成源运水产有限公司            | 母公司的控股子公司   | 61377053-4 |
| 荣成荣研食品有限公司            | 母公司的控股子公司   | 73370303-7 |
| 荣成海盛纸业业有限公司           | 母公司的控股子公司   | 76097602-2 |
| 荣成好当家房地产开发有限公司        | 母公司的控股子公司   | 74657167-8 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司         | 母公司的控股子公司   | 73720583-6 |
| 荣成运兴轮船有限公司            | 母公司的控股子公司   | 74782784-X |
| 荣成荣欣蔬菜有限公司            | 母公司的控股子公司   | 74336127-X |
| 好当家集团（荣成）国际旅行社有限公司    | 母公司的控股子公司   | 69203267-8 |
| 荣成海通国际船舶代理有限公司        | 母公司的控股子公司   | 66015419-5 |
| 好当家集团（荣成）废旧物资回收有限公司   | 母公司的控股子公司   | 76665506-X |
| 好当家集团（荣成）海陆通集装箱运输有限公司 | 母公司的全资子公司   | 78504980-7 |

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序    | 本期发生额    |                | 上期发生额    |                |
|------------|--------|------------------|----------|----------------|----------|----------------|
|            |        |                  | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 荣成邱家水产有限公司 | 电、汽及劳务 | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 6,063.00 | 68.95          | 3,228.10 | 63.85          |
| 荣成加荣食品有限公司 | 面包粉    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 412.00   | 4.69           | 688.04   | 13.61          |

|                  |      |                   |          |       |        |      |
|------------------|------|-------------------|----------|-------|--------|------|
| 荣成荣盛包装材料有限公司     | 包装物  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 427.00   | 4.86  | 373.09 | 7.38 |
| 好当家集团有限公司        | 劳务   | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 136.00   | 1.55  | 295.02 | 5.84 |
| 荣成宇洲水产食品有限公司     | 材料款  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 199.00   | 2.26  | 49.91  | 0.99 |
| 荣成荣安建筑工程有限公司     | 工程款  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 403.00   | 4.58  | 278.28 | 5.50 |
| 荣成东保汽车维修服务有限公司   | 修理费  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 9.00     | 0.10  | 44.77  | 0.89 |
| 山东邱家实业有限公司       | 劳务费  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 29.00    | 0.33  | 29.20  | 0.58 |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务公司 | 劳务费  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 26.00    | 0.30  | 5.01   | 0.10 |
| 荣成源运水产有限公司       | 劳务费  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 26.00    | 0.30  | 31.70  | 0.63 |
| 荣成荣昌纸制品有限公司      | 包装物  | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 55.00    | 0.63  | 32.56  | 0.63 |
| 荣成好和玻璃钢制品有限公司    | 塑料制品 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 8.00     | 0.09  |        |      |
| 荣成运兴轮船有限公司       | 购买商品 | 公平交易价格, 审批按章程规定执行 | 1,000.00 | 11.36 |        |      |

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序    | 本期发生额  |                | 上期发生额  |                |
|------------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                  |        |                  | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 荣成邱家水产有限公司       | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 14.00  | 1.49           | 5.88   | 1.42           |
| 荣成加荣食品有限公司       | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 332.00 | 35.36          | 230.64 | 55.87          |
| 荣成荣盛包装材料有限公司     | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 5.00   | 0.53           |        |                |
| 好当家集团有限公司        | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 230.00 | 24.49          | 133.43 | 32.32          |
| 山东邱家实业有限公司       | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 12.00  | 1.28           | 13.63  | 3.30           |
| 威海好当家天海湾水城旅游服务公司 | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 18.00  | 1.92           | 1.27   | 0.31           |
| 荣成宇洲水产食品有限公司     | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 1.00   | 0.11           |        |                |
| 荣成荣安建筑工程有限公司     | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 1.00   | 0.11           |        |                |
| 荣成源运水产有限公司       | 海产品    | 公平交易价格，审批按章程规定执行 | 325.00 | 34.60          | 27.99  | 6.78           |

|                 |     |                              |      |      |  |  |
|-----------------|-----|------------------------------|------|------|--|--|
| 荣成荣昌纸<br>制品有限公司 | 海产品 | 公平交易价<br>格，审批按<br>章程规定执<br>行 | 1.00 | 0.11 |  |  |
|-----------------|-----|------------------------------|------|------|--|--|

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保方              | 被担保方                    | 担保金额          | 担保期限                                  | 是否履行完毕 |
|------------------|-------------------------|---------------|---------------------------------------|--------|
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2010 年 1 月 14 日~<br>2012 年 1 月 14 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2009 年 10 月 21 日~<br>2011 年 10 月 20 日 | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 30,000,000.00 | 2009 年 10 月 31 日~<br>2011 年 10 月 12 日 | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2009 年 2 月 16 日~<br>2012 年 2 月 25 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 29,800,000.00 | 2011 年 5 月 9 日~<br>2012 年 5 月 8 日     | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 19,950,000.00 | 2011 年 2 月 21 日~<br>2012 年 2 月 20 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2011 年 4 月 25 日~<br>2012 年 4 月 24 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 29,700,000.00 | 2011 年 6 月 28 日~<br>2012 年 6 月 27 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 30,000,000.00 | 2011 年 4 月 26 日~<br>2012 年 4 月 26 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2010 年 7 月 23 日~<br>2011 年 7 月 22 日   | 否      |
| 好当家集团有<br>限公司 保证 | 山东好当家海洋<br>发展股份有限公<br>司 | 15,000,000.00 | 2010 年 8 月 5 日~<br>2011 年 8 月 4 日     | 否      |

|              |                 |               |                                      |   |
|--------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|---|
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 2 月 15 日~<br>2012 年 2 月 14 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2011 年 3 月 14 日~<br>2012 年 3 月 13 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2011 年 1 月 13 日~<br>2011 年 7 月 12 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2011 年 1 月 24 日~<br>2012 年 1 月 23 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2011 年 2 月 1 日~<br>2012 年 1 月 30 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2011 年 3 月 30 日~<br>2012 年 3 月 30 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 6 月 22 日~<br>2012 年 6 月 21 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 4 月 11 日~<br>2011 年 12 月 27 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 29,000,000.00 | 2011 年 2 月 16 日~<br>2012 年 1 月 5 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 3 月 8 日~<br>2012 年 1 月 10 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 2 月 16 日~<br>2012 年 1 月 15 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 3 月 30 日~<br>2011 年 9 月 30 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 5 月 10 日~<br>2011 年 11 月 10 日 | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 5 月 23 日~<br>2011 年 11 月 23 日 | 否 |

|              |                 |               |                                      |   |
|--------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|---|
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 6 月 2 日~<br>2011 年 12 月 2 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2011 年 6 月 9 日~<br>2011 年 12 月 9 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2011 年 5 月 30 日~<br>2012 年 5 月 30 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2011 年 3 月 10 日~<br>2012 年 3 月 2 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2011 年 5 月 30 日~<br>2012 年 5 月 30 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2010 年 12 月 6 日~<br>2011 年 12 月 6 日  | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2011 年 6 月 9 日~<br>2011 年 12 月 9 日   | 否 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 11 月 10 日~<br>2011 年 5 月 10 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 9 月 9 日~<br>2011 年 3 月 9 日    | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010 年 11 月 22 日~<br>2011 年 5 月 23 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 12 月 3 日~<br>2011 年 6 月 2 日   | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2010 年 9 月 26 日~<br>2011 年 3 月 24 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 10 月 21 日~<br>2011 年 4 月 21 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 11 月 12 日~<br>2011 年 5 月 12 日 | 是 |

|              |                 |               |                                      |   |
|--------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|---|
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 9 月 13 日~<br>2011 年 3 月 13 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 9,950,000.00  | 2010 年 8 月 9 日~<br>2011 年 2 月 8 日    | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,050,000.00 | 2010 年 10 月 20 日~<br>2011 年 4 月 19 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 29,800,000.00 | 2010 年 11 月 23 日~<br>2011 年 5 月 22 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010 年 2 月 26 日~<br>2011 年 2 月 26 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010 年 2 月 26 日~<br>2011 年 2 月 26 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2010 年 1 月 18 日~<br>2011 年 1 月 17 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010 年 6 月 22 日~<br>2011 年 6 月 21 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2010 年 3 月 26 日~<br>2011 年 3 月 25 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 8 月 18 日~<br>2011 年 2 月 28 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 29,000,000.00 | 2010 年 8 月 24 日~<br>2011 年 2 月 24 日  | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010 年 9 月 6 日~<br>2011 年 3 月 6 日    | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2010 年 10 月 11 日~<br>2011 年 4 月 11 日 | 是 |
| 好当家集团有限公司 保证 | 山东好当家海洋发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2010 年 8 月 2 日~<br>2011 年 2 月 1 日    | 是 |

(3) 其他关联交易

2010 年 1 月，公司与好当家集团有限公司签订《综合服务协议》，好当家集团有限公司为本公司提供水、电、热、电话线路、安全保卫、生活配套等综合服务，协议约定服务所支付的款项为好当家集团有限公司的实际成本加计合理的利润，不得超过同类产品或服务的市场价格；公司租赁好当家集团有限公司办公大楼第五层，双方商定租赁费用为 40 万元/年，公司许可好当家集团及其下属公司使用其注册商标“好当家（HOMEY）”，商标使用费为 40 万元/年，两项费用相抵，双方不用实际支付，协议有效期为五年。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类              | 期末数          |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|-----------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： |              |        |            |        |              |        |            |        |
| 帐龄信用组合          | 1,381,120.60 | 59.88  | 27,892.86  | 2.02   | 2,410,201.64 | 35.60  | 130,071.24 | 5.40   |
| 合计              | 2,306,428.83 | /      | 171,644.67 | /      | 6,770,561.78 | /      | 249,900.65 | /      |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数          |        |           | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备      | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例 (%) |           | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   |              |        |           |              |        |            |
| 其中：     |              |        |           |              |        |            |
| 1 年以内   | 1,704,557.42 | 73.90  | 83,754.62 | 6,100,767.69 | 90.11  | 111,265.91 |
| 1 年以内小计 | 1,704,557.42 | 73.90  | 83,754.62 | 6,100,767.69 | 90.11  | 111,265.91 |
| 1 至 2 年 | 512,500.36   | 22.22  | 47,345.03 | 184,091.00   | 2.72   | 18,409.10  |
| 2 至 3 年 | 12,421.00    | 0.54   | 2,070.00  | 408,753.04   | 6.04   | 81,750.61  |

|       |              |        |            |              |        |            |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| 3 年以上 | 76,950.05    | 3.34   | 38,475.02  | 76,950.05    | 1.13   | 38,475.03  |
| 合计    | 2,306,428.83 | 100.00 | 171,644.67 | 6,770,561.78 | 100.00 | 249,900.65 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 日本 A D V 公司 | 第三方    | 427,714.13   | 1 年以内 | 18.54         |
| 韩国绿色农产公司    | 第三方    | 421,436.50   | 2 年以内 | 18.27         |
| 荣成市         | 第三方    | 389,760.00   | 1 年以内 | 16.89         |
| 日本八千代公司     | 第三方    | 271,641.23   | 1 年以内 | 11.78         |
| 龚文辉         | 第三方    | 201,605.49   | 1 年以内 | 8.74          |
| 合计          | /      | 1,712,157.35 | /     | 74.22         |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                | 期末数            |       |            |       | 期初数           |       |            |       |
|-------------------|----------------|-------|------------|-------|---------------|-------|------------|-------|
|                   | 账面余额           |       | 坏账准备       |       | 账面余额          |       | 坏账准备       |       |
|                   | 金额             | 比例(%) | 金额         | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： |                |       |            |       |               |       |            |       |
| 帐龄信用组合            | 133,455,543.65 | 100   | 616,422.84 | 0.46  | 60,240,392.18 | 100   | 165,056.32 | 0.27  |
| 合计                | 133,455,543.65 | 100   | 616,422.84 | 0.46  | 60,240,392.18 | 100   | 165,056.32 | 0.27  |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末数            |        |            | 期初数           |        |            |
|---------|----------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备       |
|         | 金额             | 比例(%)  |            | 金额            | 比例(%)  |            |
| 1 年以内   |                |        |            |               |        |            |
| 其中：     |                |        |            |               |        |            |
| 1 年以内   | 131,400,711.38 | 98.46  | 410,939.61 | 42,313,887.09 | 70.24  | 41,213.92  |
| 1 年以内小计 | 131,400,711.38 | 98.46  | 410,939.61 | 42,313,887.09 | 70.24  | 41,213.92  |
| 1 至 2 年 | 2,054,832.27   | 1.54   | 205,483.23 | 17,700,865.48 | 29.38  | 17,763.47  |
| 2 至 3 年 |                |        |            | 22,469.60     | 0.04   | 4,493.92   |
| 3 年以上   |                |        |            | 203,170.01    | 0.34   | 101,585.01 |
| 合计      | 133,455,543.65 | 100.00 | 616,422.84 | 60,240,392.18 | 100.00 | 165,056.32 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：万元 币种：人民币

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额        | 年限    | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|-----------|-------|-----------------|
| 荣成荣健食品有限公司      | 控股子公司  | 3,705.12  | 1 年以内 | 27.89           |
| 荣成荣东食品有限公司      | 控股子公司  | 3,334.21  | 1 年以内 | 25.10           |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司 | 控股子公司  | 3,047.62  | 1 年以内 | 22.94           |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司   | 控股子公司  | 697.96    | 1 年以内 | 5.25            |
| 荣成荣广食品有限公司      | 控股子公司  | 353.72    | 1 年以内 | 2.67            |
| 合计              | /      | 11,138.63 | /     | 83.85           |

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动       | 期末余额          | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|------|----------|---------------|----------------|------------------------|
| 荣成荣山食品有限公司 | 11,954,190.00 | 11,954,190.00 |            | 11,954,190.00 |      |          | 70            | 70             |                        |
| 荣成荣东食品有限公司 | 5,896,000.00  | 8,599,652.64  | 523,151.36 | 9,122,804.00  |      |          | 72.5          | 72.5           |                        |

|                  |                |                |              |                |  |  |      |      |          |
|------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--|--|------|------|----------|
| 荣成荣健食品有限公司       | 4,950,000.00   | 4,950,000.00   |              | 4,950,000.00   |  |  | 75   | 75   |          |
| 荣成荣康食品有限公司       | 76,866,277.00  | 76,866,277.00  |              | 76,866,277.00  |  |  | 75   | 75   |          |
| 山东好当家海洋食品销售有限公司  | 3,211,974.60   | 3,211,974.60   |              | 3,211,974.60   |  |  | 100  | 100  |          |
| 山东好当家海洋捕捞有限公司    | 121,782,934.39 | 121,782,934.39 |              | 121,782,934.39 |  |  | 30   | 99   | 公司章程中之规定 |
| 威海海翔食品检测服务有限公司   | 400,000.00     | 400,000.00     |              | 400,000.00     |  |  | 80   | 80   |          |
| 好当家乳山荣佳食品有限公司    | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |              | 5,000,000.00   |  |  | 100  | 100  |          |
| 威海市商业银行股份有限公司    | 43,000,000.00  | 43,000,000.00  |              | 43,000,000.00  |  |  | 2.15 | 2.15 |          |
| 天津架桥富凯股权投资基金合伙企业 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |              | 10,000,000.00  |  |  | 3.14 | 3.14 |          |
| 山东海普盾生物科技有限公司    | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00 | 5,000,000.00   |  |  | 100  | 100  |          |

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 244,341,173.11 | 184,416,128.30 |
| 其他业务收入 | 747,942.66     | 597,185.23     |
| 营业成本   | 129,148,172.24 | 104,690,557.88 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 海水养殖业 | 215,097,980.35 | 101,999,714.20 | 170,180,023.62 | 89,972,079.47  |
| 食品加工业 | 29,243,192.76  | 27,148,458.04  | 14,236,104.68  | 14,718,478.41  |
| 合计    | 244,341,173.11 | 129,148,172.24 | 184,416,128.30 | 104,690,557.88 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 海参   | 198,181,675.08 | 103,829,502.16 | 136,070,052.31 | 78,023,493.70  |
| 加工食品 | 29,039,052.37  | 27,544,458.95  | 14,236,104.68  | 14,718,478.41  |
| 其他   | 17,120,445.66  | -2,225,788.87  | 34,109,971.31  | 11,948,585.77  |
| 合计   | 244,341,173.11 | 129,148,172.24 | 184,416,128.30 | 104,690,557.88 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内   | 244,341,173.11 | 129,148,172.24 | 175,563,337.31 | 95,438,021.71  |
| 国际   |                |                | 8,852,790.99   | 9,252,536.17   |
| 合计   | 244,341,173.11 | 129,148,172.24 | 184,416,128.30 | 104,690,557.88 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称  | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------|---------------|------------------|
| 第 1 名 | 22,104,299.80 | 9.05             |
| 第 2 名 | 21,441,822.00 | 8.78             |
| 第 3 名 | 17,049,605.40 | 6.98             |
| 第 4 名 | 11,282,248.76 | 4.62             |
| 第 5 名 | 3,388,906.40  | 1.37             |
| 合计    | 75,266,882.36 | 30.80            |

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

|                | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------|-------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |       | 2,023,841.81 |
| 合计             |       | 2,023,841.81 |

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 84,538,092.23   | 63,880,623.88   |
| 加：资产减值准备                         | -207,754.30     | 1,776,229.62    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,540,749.05   | 19,965,724.14   |
| 无形资产摊销                           | 267,209.14      | 545,976.10      |
| 长期待摊费用摊销                         | 54,721.25       | 76,279.80       |
| 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） |                 |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 7,535.39        |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 18,755,744.34   | 8,217,017.51    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,976,930.44   | -2,023,841.81   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 |                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -148,857,505.85 | -100,586,939.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -99,328,659.74  | -55,292,166.69  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 30,098,179.39   | 7,835,297.78    |
| 其他                               | -11,115,387.61  | 1,216,014.82    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -106,224,007.15 | -54,389,784.41  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 29,036,451.71   | 40,713,333.21   |
| 减：现金的期初余额                        | 20,015,334.18   | 27,905,804.13   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 9,021,117.53    | 12,807,529.08   |

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额           |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 129,328.21   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,942,400.00 |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,217,200.64  |
| 所得税影响额             | -1,322,232.21 |
| 合计                 | 3,966,696.64  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.93           | 0.13   | 0.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.93           | 0.13   | 0.13   |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

**预付账款：**报告期末比年初增加 272.28%，主要是报告期内公司本部进行养殖项目建设，预付中石化威海分公司、荣成市海港船舶燃油公司的油款 824.25 万元；公司控股子公司-山东好当家海洋捕捞有限公司报告期内预付荣成市海港船舶燃油公司、盘锦星辉石油公司油款 621.9 万元及预付中远渔业、省互保协会的技术费、保险费 336.96 万元；全资子公司一好当家乳山荣佳食品有限公司在建期间预付土地款及工程设备款 347.92 万元；及下属控股子公司各种预付设备款增加所致；

**存货：**报告期末比年初增加 28.70%，主要是报告期内公司采购海参苗及下属控股公司库存增加所导致；

**在建工程：**报告期末比年初增加 45.49%，系报告期内公司海参养殖项目工程投入 3280 万元、海参育苗项目工程投入 380 万元及控股子公司一山东好当家海洋捕捞有限公司鱼船改造投入 2670 万元、及全资子公司一好当家乳山荣佳食品有限公司工程投入 423 万元、及全资子公司一山东好当家海洋食品销售有限公司改造物流中心支出增加等所致；

**长期待摊费用：**报告期末比年初增加 49.25%，系报告期内公司控股子公司一山东好当家海洋食品销售有限公司房屋租赁费增加所致；

**货币资金、短期借款、应付票据：**报告期末比年初分别增加了 44.32%、37.58%、20.94%，主要原因是公司报告期内进行海参养殖项目建设、海参育苗项目建设及采购海参苗支出增加及新建全资子公司一好当家乳山荣佳食品有限公司、山东海普盾生物科技有限公司的支出导致，应付票据增加主要是为减少银行贷款利息而对外支付银行承兑汇票增加所致；

**应付帐款：**报告期末比年初增加 120.45%，主要是由于公司采购海参苗挂帐应付款 5000 万元导致；

**预收账款：**报告期末比年初降低 25.96%，主要原因是公司控股子公司预收货款而在报告期内发货冲减平帐所致。

**应付工资：**报告期末比年初降低 31.66%，主要原因是本公司于报告期内发放上年度职工工资所致；

**应交税金：**报告期末绝对值比年初绝对值增加 346.04%，主要是报告期内控股公司增值税销项税额增加导致；

**其他应付款：**报告期末比年初增加 126.15%，主要是上年度未发放的职工工资科目调整所致；

**预提费用：**报告期末比年初降 53.20%，主要是公司报告期内冲回以前年度计提的海域

使用费所致；

营业收入、营业成本、营业税金分别比同期增加 13.66%、6.35%、74.83%，主要是报告期内主导产品—海参市场销售价格比同期销售价格提高，销售收入增加，同时对应结转的成本费用上升所致；

营业费用、管理费用比同期分别增加 65.03%、5.57%，主要原因是报告期内控股子公司—山东好当家海洋食品销售有限公司增加专营店费用上升，各项成本费用（人力材料成本占主要）上升而导致；

财务费用比同期增加 127.39%，系报告期内银行贷款增加及贷款利率多次上调所致；

营业外收入比同期增加 225.87%，系报告期内公司收到财政贴息款 40 万元及控股子公司—山东好当家海洋捕捞有限公司收到燃油补助款 379.2 万元所致；

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、 公司章程。

董事长：唐传勤

山东好当家海洋发展股份有限公司

2011 年 7 月 29 日