

湛江国联水产开发股份有限公司

ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD



2011年半年度报告

股票代码：300094

股票简称：国联水产

披露日期：2011 年 8 月 26 日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	董事会报告	6
第四节	重要事项	21
第五节	股本变动和主要股东持股情况	24
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	26
第七节	财务报告	27
第八节	备查文件	103

第一节 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、公司不存在董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

三、2011年半年度报告已经公司第一届董事会第十九次会议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经审计。

五、公司负责人李忠先生、主管会计工作负责人吴丽青女士及会计机构负责人吴丽青女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、中文名称：湛江国联水产开发股份有限公司

英文名称：ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO., LTD

中文简称：国联水产

英文简称：GUOLIAN

法定代表人：李忠

注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路

办公地址：湛江开发区平乐工业区永平南路

办公地址邮政编码：524022

互联网网址：www.gl-fish.com

电子信箱：IR@gl-fish.com

二、董事会秘书及证券事务代表

姓名	吴丽青	陈永文
职务	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	湛江开发区平乐工业区永平南路6号	
联系电话	0759-3153930	
传真	0759-3153931	
电子信箱	IR@gl-fish.com	

三、公司指定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的信息披露网站：中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网

站公司年报备置地点：公司证券事务部

四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：国联水产

股票代码：300094

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	427,991,191.02	377,389,349.43	13.41%
营业利润（元）	-12,029,951.44	-14,127,919.08	14.85%
利润总额（元）	-10,559,183.61	-12,529,032.22	15.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,729,152.92	-13,361,548.23	19.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-12,199,920.75	-14,960,435.09	18.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	173,579,023.07	114,102,071.61	52.13%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,818,623,858.49	2,079,500,791.46	-12.55%
所有者权益（股东权益）	1,625,740,871.70	1,636,470,024.62	-0.66%
股本（股）	352,000,000.00	320,000,000.00	10.00%

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.06	50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.06	50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.06	50.00%
加权平均净资产收益率（%）	-0.55%	-2.91%	2.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.63%	-3.26%	2.63%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.49	0.48	2.08%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.62	5.11	-9.59%

注：报告期内，公司实施了每10股转增1股的分配方案，根据证监会及深交所的相关规定，2011年上半年的股本基数做了相应的调整。

(三) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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）	1,737,056.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,288.89	
合计	1,470,767.83	-

第三节 董事会报告

一、报告期总体经营情况讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况

报告期内，公司继续实施产业链长效发展战略，以对虾加工业务为龙头，带动对虾罗非鱼种苗、水产饲料、养殖、食品深加工等各产业环节的全面发展。公司秉承“以质量求信誉，以品牌占市场，以创新谋发展”的宗旨，进一步稳固国际市场，调整产品结构和市场结构，加大产品研发力度，积极进行战略部署，充实营销队伍，为大规模进军国内市场做好准备。

报告期内，公司募投项目进展顺利，种苗、饲料、水产品内销业务均取得良好开端。2011年上半年公司实现营业收入4.28亿元，同比上年增长13.41%，实现净利润-1,072.92万元，亏损同比上年减少19.70%。公司由于行业季节性特点，全年三分之二以上的收入都集中在下半年，上半年由于原材料短缺，生产无法满负荷，固定费用分摊和单位人工成本上升等因素，每年上半年都处于亏损状态，本年上半年公司营业收入稳步增长的同时，合理的控制了成本费用，使公司整体经营业绩保持增长。经历2010年对虾原材料价格的大幅波动，今年上半年对虾产品终端市场价格提升到近年以来高位，饲料板块膨化饲料销量增长迅速，种苗扩建场全面投产，在目前较好的市场环境下，预计全年公司收入将保持快速增长势头。

(二) 公司主要经营业务及经营成果分析

公司实行产业化经营，已经形成了对虾、罗非鱼两条完整产业链。公司业务涵盖种苗、饲料、养殖、加工及销售。公司目前的产品主要包括对虾和罗非鱼种苗、水产饲料、初加工产品及深加工食品，形成了丰富的产品线。

1、公司主营业务分产品情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)

水产品收入	36,731.23	34,703.99	5.52%	8.64%	4.57%	3.68%
饲料收入	3,444.13	3,211.65	6.75%	45.70%	45.58%	0.07%
种苗收入	2,036.90	1,722.19	15.45%	108.99%	101.72%	3.05%
合计	42,212.26	39,637.83	6.10%	13.63%	9.35%	3.68%

报告期内，公司主营业务收入同比上年增长13.63%，毛利率同比上年增长3.68%。公司水产品收入稳步增长，公司淡季存货战略锁定了原材料成本，终端市场价格的提升使水产品毛利率同比上年同期上升；饲料板块本年在膨化饲料方面取得快速的发展，由于沿海地区海水鱼和罗非鱼养殖面积的扩大，使膨化料（海水鱼料和罗非鱼料）的销量增长迅速，公司膨化生产线迅速达产，饲料销售同比上年同期增长45.70%；超募资金投入种苗场扩建项目发挥了显著作用，在新苗场投入的带动下，种苗收入同比增长108.99%。由于公司所从事的业务具有明显的季节性特点，种苗销售旺季在3-9月份，饲料销售旺季在4-10月份，水产加工生产旺季在6-12月份，因此使得公司上半年的收入和毛利不能完全反映公司全年的发展水平。

报告期内，公司的核心产品业务及结构未发生重大变化，水产品销售收入仍为公司的核心业务及利润的主要来源，公司的综合毛利率基本保持稳定。随着公司产业链上游的快速发展，产业链各板块业务占整体业务比重在逐年上升。

2、公司主营业务分地域情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内业务	14,158.09	68.65%
其中：水产品收入	8,677.05	71.60%
饲料收入	3,444.13	45.70%
种苗收入	2,036.90	108.99%
国外业务	28,054.18	-2.43%
其中：水产品收入	28,054.18	-2.43%
合计	42,212.27	13.63%

报告期内，国外业务保持稳定，公司平衡发展内外销市场的战略继续实施，上半年国内业务占主营业务的比重上升到33.54%，同比上年同期提高10.94%，内外销市场逐渐趋于平衡。未来，公司种苗、饲料板块将继续维持迅猛发展势头，随着水产品内销市场的拓展和品牌战略的实施，预计公司国内业务占整体业务的比重将继续增长。

（三）公司主要财务数据及变动原因分析

1、资产负债情况变化分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
其他应收款	12,110,714.58	22,234,614.45	-45.53%	本年出口退税较上年大幅减少所致
存货	391,060,322.58	563,791,988.35	-30.64%	淡季消化库存所致
长期待摊费用	15,762,184.35	11,291,467.27	39.59%	种苗场扩建租金增加所致
短期借款	29,349,100.90	219,912,452.32	-86.65%	淡季资金回收减少贸易融资使用量所致
应付账款	19,460,799.99	105,708,666.05	-81.59%	资金回笼，支付原料收购款所致
预收款项	60,000.00	10,428,014.19	-99.42%	春节销售旺季已过，预收帐款减少
应交税费	-6,930,585.03	-49,691,026.15	-86.05%	淡季收购量少，未抵扣进项税减少所致

2、主要费用变动情况分析

报表项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
营业税金及附加	607,592.51	146,418.22	314.97%	内销比例上升，流转税上升所致
销售费用	10,507,946.77	6,687,950.68	57.12%	销售网点和销售人员增加所致
管理费用	21,861,691.50	14,085,126.69	55.21%	管理人员工资薪酬等费用

				增加所致
财务费用	7,388,893.48	9,978,338.34	-25.95%	募集资金利息增加、贷款减少

3、现金流量变动情况分析

报表项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	173,579,023.07	114,102,071.61	52.13%	淡季货币资金回笼；存货量大，销售同比上升
投资活动产生的现金流量净额	-32,859,591.43	-8,776,826.67	274.39%	募集资金投资项目于本期投入建设
筹资活动产生的现金流量净额	-188,345,985.87	-84,606,321.68	122.61%	存货占用货币资金回笼，贸易融资大幅减少
汇率变动对现金的影响额	-4,396,558.97	-876,771.13	401.45%	本期人民币升值大于上年同期

(四) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)。

(七) 报告期内，公司无形资产(商标、专利、非专利技术、土地使用权)变化情况。

1、账面无形资产报告期内未发生重大变化。

2、公司在报告期内新增的注册商标如下表：

序号	商标注册证号	商标持有人	商标内容	核定使用商品种类	注册有效期限	注册地	取得方式
1	7012936	发行人		第 31 类	2010/06/21 至 2020/06/20	中国	自行申请

3、公司在报告期内新增的专利如下表

序号	专利名称	类别	专利号	专利权人	取得日期	有效期	许可期限
1	包装盒(水)	外观设计	ZL2010305	发行	2011-03-23	10 年	至 2020-10-10

	煮汉虾)	计	49837.4	人			
2	包装袋(特 级虾肉肠)	外观设 计	ZL2010306 29088.6	发行 人	2011-06-08	10 年	至 2020-11-18
3	包装袋(虾 肉丸)	外观设 计	ZL2010306 29070.6	发行 人	2011-06-08	10 年	至 2020-11-18

(八) 报告期内, 公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况发生。

二、公司未来发展展望

(一) 公司所处行业的发展趋势

1、国家政策有利于水产行业的发展

随着全球经济的不断增长, 人民生活水平持续提高, 推动了水产行业快速发展。我国《国民经济和社会发展第十一个五年规划》提出要大力发展水产养殖和水产品加工, 重点扶持科技水平高、自主创新能力强、拥有自有生产基地、产品质量安全有保障、加工能力强、出口竞争优势明显的企业。《国民经济和社会发展第十二个五年规划》提出加快发展现代农业、改造提升制造业提高产业核心竞争力、推进海洋经济发展。可见, 作为农业经济重要组成部分的水产加工养殖业, 由于其具有市场大、循环利用高、可持续发展、促进农民增收等优点, 越来越受到政府的鼓励和支持。2010年12月22日闭幕的中央农村工作会议对2011年及“十二五”时期三农工作进行了部署, 农业部提出: “十二五”时期将重点建设标准化、规模化、专业化生产基地, 扶持批发市场、冷链系统、质量安全检测站点建设, 同时大力改善农产品流通和市场调控, 畅通农产品流通渠道, 加快形成流通成本低、运行效率高的农产品营销网络。全球经济的发展和居民生活水平的提高, 使高蛋白、低脂肪的水产品日益成为必不可少的消费品, 随着农产品流通设施和流通渠道的进一步完善, 水产行业发展潜力巨大。

2、行业市场格局和行业自身发展趋势

行业市场格局:

国际市场格局:

国际三大主要对虾消费市场是美国、日本和欧盟, 其中美国是全球对虾产品进口第一大国。2000年美国进口的虾类超过日本跃居为世界首位, 2003年美国进口对虾突破50万吨大关后, 年均进口总量稳定在55万吨左右, 对虾消费保持稳定。近20多年, 由于对虾养殖产业的迅速发展, 对虾的国际贸易格局出现

了显著变化，对虾养殖大国成为国际市场虾产品的主要供应者。在养殖对虾的生产大国中，中国、泰国、越南、印度和印度尼西亚，是世界前五位的对虾产品出口国。中国在 2002 年对虾产量超越泰国，成为世界对虾养殖第一大国。2010 年我国对虾出口 21.61 万吨、金额 15.36 亿美元，同比分别增长 15.2% 和 24.6%

罗非鱼是世界性养殖鱼类，其养殖和消费遍及世界 100 多个国家和地区，以其肥大肉厚、肉质细软、口感鲜甜、蛋白质含量和营养价值高等优点，逐渐成为深海鳕鱼的替代品，深受欧美、亚洲、中东等国家和地区消费者的青睐，国际市场的需求量不断增大，美国是全球罗非鱼主要进口国，消费量呈逐年增长趋势，其中 95% 依赖进口。2008 年，美国进口罗非鱼 17.95 万吨，美国罗非鱼进口量逐年增长。罗非鱼成为美国大众消费食品中不可或缺的食品。欧洲市场上，英国、法国、西班牙、德国、荷兰、比利时是主要的罗非鱼消费国，欧洲罗非鱼消费主要依赖进口。亚洲国家和地区中，罗非鱼的主要区域性市场在中国大陆、中国台湾、菲律宾、泰国、印尼等东南亚和远东地区，该等市场罗非鱼需求基本可达到自足。近年来我国罗非鱼产业发展迅速，中国大陆罗非鱼产量全球第一，养殖产量居世界首位且呈逐年增长趋势。

国内市场格局：

目前我国对虾养殖产量中约 70% 在国内销售，国内对虾消费市场年均需求量在 100 万吨以上，我国已成为世界最大的对虾消费国。但我国对虾人均消费量较美国、欧盟、日本、韩国等发达国家及地区相比仍有较大差距，因区域资源、经济发展水平、传统饮食消费习惯和消费水平问题，对虾产品销售集中在珠江三角洲和长江三角洲地区。经过 30 年改革发展，我国人民生活水平有了突飞猛进的提高，国内对虾市场有着巨大的需求和广阔的发展空间。对虾肉质细嫩，味道鲜美，营养丰富，并含有多种维生素及人体必需的微量元素，是典型的高蛋白低脂肪健康食品。随着人们生活水平的提高，消费观念由“温饱型”逐步向“营养型”、“健康型”过渡，我国对虾消费市场的发展潜力巨大。消费需求的增长和消费升级使水产食品加工业内销市场面临新的机遇和挑战。

但是，公司所属的水产品加工行业目前仍以水产品初级加工为主，加工附加值较低，精深加工产品少，加工技术水平低，研发能力欠缺，尚未建立品牌意识，导致行业内的恶性竞争愈演愈烈。在人民币汇率升值预期和食品安全争端备

受瞩目、国内劳动力成本不断上升的背景下，整个水产加工行业将面临重新整合。这意味着，行业内规模资金实力大、技术先进、产品丰富、标准更高、拥有品牌的企业将在行业整合中获得更多的市场份额。

水产行业发展趋势：

水产科研将成为行业持续发展的动力。“科学技术是第一生产力”，科技在水产业发展中的作用越来越重要，提高水产品加工的科技含量、开发多元化水产食品、产品加工向深加工及保健品方向发展，是我国水产业发展的必由之路。随着全球经济一体化进程的不断加快，国内海水养殖和加工格局将发生根本性改变，发展精深加工，提高水产品的附加值成为水产品加工发展趋势。

食品安全、质量控制将成为水产企业的立足之本。食品安全、质量问题涉及消费者的身体健康和生命安全，一些重大食品安全事件甚至涉及社会安定和国家安全。近年来食品安全事件如“问题猪肉”、“疯牛病”、“禽流感”、“口蹄疫”、“三聚氰胺”的频频发生，引发了消费者及政府部门对食品安全的高度重视。水产品属于基础食品，水产企业的产品安全、质量等直接关系到企业的市场及生存空间，成为企业的立足之本。存在食品安全隐患的企业将逐步被市场淘汰，而具备食品安全意识，质量控制体系严格完善，能为消费者提供安全、健康产品的水产企业将获得长足发展。

（二）公司未来发展战略

1、公司发展目标

（1）通过水产种苗和饲料技术的不断改良，不断提升品牌竞争优势，为养殖户提供优质种苗及环保饲料，不断扩大生产规模，为公司发展提供原料保障；

（2）巩固对虾加工的国际领先地位，扩大罗非鱼业务，提高精深加工产品比例，拓展制造食品加工业务，提升产品附加值；

（3）逐步开展水产品加工副产品的综合利用，注重环保的同时发展循环经济；

（4）坚持国际市场做强和国内市场做大的营销策略，出口业务具有与国际大型企业集团抗衡的能力，内销业务成为企业经济持续发展的增长点，打造国内水产品知名品牌；

（5）加大水产科研投入，保证企业持续健康发展；

(6) 注重食品质量安全体系建设，为消费者提供健康、安全的产品。

2、公司发展规划

(1) 以国家扩大内需政策为契机, 加快出口、内销业务结构的调整, 均衡发展内外销市场。一方面, 加快募投项目“国内市场营销网络建设”项目的实施, 尽快构建起内销营销网络, 过去一年内销已逐步建立起了以批发为主, 餐饮、商超、工业等多渠道相结合的营销模式, 2011 年餐饮、商超、工业渠道将作为渠道发展的重点方向, 公司计划内销网络系统采取代理分销、自营相结合的模式, 使公司产品迅速进入超市店中店、餐厅、专营店等网络, 加快速度占领终端渠道。另一方面, 加强与专业品牌策划公司的合作, 从市场调研、产品定位、产品开发、产品销售等各方面着手, 制定系统的品牌策划方案和统一的形象广告, 将国联虾打造成为“中国对虾第一品牌”, 将公司的技术与产能优势转化为市场品牌优势, 以满足快速增长的国内市场需求。

(2)、加快募投项目“罗非鱼加工厂建设项目”的实施, 罗非鱼加工厂争取下半年建成投产, 丰富企业出口品种, 提高应对国际贸易环境变化和市场需求变化能力, 提升公司的国际竞争力。罗非鱼加工项目是公司实施对虾、罗非鱼两条完整产业链发展战略的重要举措, 将成为公司新的经济增长点。

(3)、加快产业链上游种苗、饲料、养殖模块的发展。2011 年是使用募集资金实施“种苗场扩建项目”的重点年, 目标是加快对虾种苗场的规划和建设, 快速占领“白区”市场, 使“国联一号”种苗品牌影响力迅速从粤西、广西等区域向粤东、福建、浙江等区域扩展, 扩大“一代苗”市场占有率; 加强饲料配方研发, 建设并发挥“试养池”效用, 进一步巩固提高饲料品质, 使饲料满足对虾、罗非鱼产业发展的需要; 2011 年公司养殖模块将增加养殖场投入使用面积 1000 多亩, 引入多种水产品进行养殖试验, 在进行养殖科研的同时扩大养殖收益。

(4)、加强产品科研、产品研发力度, 加快“水产品深加工建设项目”的实施, 建设海洋食品营销系统, 确立国联海洋食品深加工类产品的市场地位, 公司产品结构、市场结构进一步优化, 使公司经营模式由以往单一的加工出口型向产业化经营转变, 由生产型企业逐步向创新型企业转变。新产品、新板块将成为公司产品转型和产业转型的关键点。

(5)、开拓创新, 继续巩固出口市场: 大力开拓非美市场尤其是新兴消费市场, 如俄罗斯、南非和中东等国家和地区, 降低对美国市场的依赖度; 加大精深

加工产品的研发力度，在巩固和发展原有的出口品种的基础上，开发适应国际市场中高端要求的产品，提高产品附加值。

(6)、实施人才立企和自主创新的发展战略：加强人才引进和国内外人才交流，构建多层次人才培养体系。构建以企业为主体、市场为导向、产学研结合的人才体系。落实、执行岗位绩效考核和薪酬制度，调动员工的积极性和主动性；提供有竞争力的薪酬体系、工作环境和发展空间，稳定和吸引专业人才和管理人才，壮大人力资源团队实力；结合公司战略需求和人员需求提供针对性培训，提升人力资源团队工作效率和能力。

3、公司 2011 年下半年经营计划

在当前国内国际市场环境良好的情况下，努力使公司年度经营业绩保持快速增长态势，实现公司董事会制定的年度经营计划与目标。公司将通过以下经营计划来完成公司发展目标：

(1) 继续强化科研创新，增强企业核心竞争力

产业科研是推动企业发展的动力，公司将在罗非鱼种苗、对虾种苗、饲料配方、水产品研发等方面继续加大投入，以保障产业持续稳健发展。二〇一一年下半年，公司将延续上半年的工作，继续加大研发投入，调整种苗饲、料板块人员结构，从各大科研院所引进更多高层次人才，并结合研究课题，确保公司的技术与产品在行业内处于领先地位，以推动公司快速而健康发展。

(2) 进一步开拓市场，挖掘市场潜力

二〇一一年上半年，公司在开拓市场方面取得了很大的进展，国际市场方面，上半年非美市场销售超过上年全年，国内市场方面在北京、上海、沈阳、济南等各大市场开发了大量商超代理商，可覆盖商超数量超过 1500 家。今年下半年，公司将继续扩大上半年的经营成果，并在国内主要市场加大市场推广力度和品牌宣传力度，在元旦前完成所有已开发终端铺货。为今后大规模开拓内销市场打下坚实基础。

(3) 利用募集资金，辅以并购手段壮大发展

公司下半年，在发展好自身业务的同时，将通过收购兼并与合资的手段不断扩大公司业务规模与领域，通过资本手段推动公司业务覆盖更广的市场区域，以实现公司业务规模扩大与综合实力同时增强。

(4) 优化人力资源，培养更多人才

企业的竞争是人才的竞争，公司在二〇一一年进一步强化人力资源工作，通过外部引进、内部培养相结合的方式组建一支更强的人才队伍，以适应公司业务快速增长的需要。同时，公司将不断完善和优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科技人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。公司将全面推进绩效管理工作，不仅重视绩效的奖惩激励作用，更重要的是落实工作目标的设立和分解，关注绩效管理过程中的沟通与反馈，通过过程管理发挥绩效目标的引导作用，促进工作目标的完成。以吸引更多的优秀人才，不断增强企业的核心竞争优势。

（5）募投项目管理

公司将继续加强募投项目管理，力争早日产生效益。在募投项目的实施过程中，将严格按照中国证监会和深交所的有关规定，谨慎规范实施。希望通过募投项目的有效实施，丰富产品结构、扩大市场份额、提高技术水平，进一步提高公司的研发能力和市场抗风险能力，大幅提升公司行业形象。对于超募部分资金，公司将严格按照中国证监会和深交所的有关规定，围绕主业、合理规划、谨慎实施。

（6）加强投资者关系管理

二〇一一年，公司将进一步完善法人治理结构，建立和健全投资者沟通平台，规范公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

（三）实施上述经营目标和发展战略所面临的风险

1、汇率风险。公司水产品销售以出口为主，公司通过扩大水产品加工产能、提高产品供应效率、深入拓展国外市场需求。人民币升值将会影响到公司出口业务的盈利能力和新市场的开发速度。

拟采取的对策和措施：积极拓展国际市场，提高议价能力；优化产品结构，提高附加值产品比重；优化出口业务区域布局，以分散化方式降低风险；优化收款方式，加速货币回笼，降低结汇损失。

2、人力资源风险。随着经营规模的进一步扩大，尤其是募投项目的实施，将对现有的管理体系、管理人员提出更高的要求。如公司管理水平不能随公司业

务规模的扩大而提高，将会对公司的发展形成一定的制约。另外，公司是劳动力密集型企业，“民工荒”使公司面临着水产加工人员尤其是熟练工人招聘困难和用工成本增加的压力。

拟采取的对策和措施：完善绩效考核和激励机制，引入猎头公司，招募、吸引并留住对企业发展有利的人才；采取多种招工方式，改进工艺流程提高生产自动化比例，解决劳动用工问题。

3、食品质量安全风险。水产加工业务的产品性质决定公司不可避免面临食品质量安全风险。

拟采取的对策和措施：把食品安全质量把控作为公司发展及生存之本，公司将一如既往决不松懈对产品质量的把控，并推动国内水产品生产标准的制定，最大限度降低食品质量安全风险。

三、报告期内公司的投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

募集资金总额		109,177.05				本报告期投入募集资金总额		4,018.73		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		20,622.86		
累计变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		20,622.86		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				已累计投入募集资金总额		20,622.86		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度%(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
水产品深加工建设项目	否	5,012.55	5,012.55	83.49	420.61	8.39%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
罗非鱼加工厂建设项目	否	7,923.56	7,923.56	1,630.54	1,655.38	20.89%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
水产品加工副产品综合利用项目	否	5,672.30	5,672.30	0.00	0.00	0.00%	2012年03月31日	0.00	不适用	否
国内营销网络建设项目	否	7,810.00	7,810.00	187.54	392.67	5.03%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
科研中心建设项目	否	3,110.00	3,110.00	444.20	534.60	17.19%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	29,528.41	29,528.41	2,345.77	3,003.26	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
虾种苗场扩建项目	否	0.00	5,000.00	1,672.96	1,919.60	38.39%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
营销中心等办公用房建设	否	0.00	5,200.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	是
归还银行贷款(如有)	-	0.00	13,700.00	0.00	13,700.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	25,900.00	1,672.96	17,619.60	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,528.41	55,428.41	4,018.73	20,622.86	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	募投项目进展缓慢的原因: 罗非鱼加工厂建设项目由于政府在征地过程中遗留问题, 周边农民阻挠工程施工而遭到拖延, 目前工程已经开始建设, 进展顺利, 预计年底可建成投产; 水产品加工副产品综合利用项目原定与罗非鱼加工项目同属一个地块, 但由于行业类型同食品加工有冲突, 准备另寻土地建设,									

(分具体项目)	目前已基本确定厂址, 尚未进行变更公告, 预计该项目明年一季度可以完工投产; 水产品深加工建设项目由于项目投入是循序渐进的过程, 第一期投入已经于年初投产, 产品已经在市场试销, 随着网络的拓展和产品市场的成熟, 该项目将循序投入; 国内营销网络建设项目, 主要用于国内销售市场的拓展, 目前产品、包装、广告拍摄等前期工作基本准备完毕, 一旦终端开始铺货, 内销营销网络建设项目资金将迅速被使用。
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于广州房地产价格的剧烈变化, 原在汇美大厦的选址基本暂停, 使该项目的实施产生阻滞, 公司正在努力寻找新的地址实施该项目, 一有进展公司将随时公告相关信息。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第一届董事会第九次会议审议通过, 并经保荐机构平安证券有限公司同意, 公司使用超募资金一次性偿还银行贷款 1.37 亿, 永久性补充流动资金 2000 万元。2010 年第二次临时股东大会通过, 使用超募资金 5000 万元用于种苗场扩建项目和使用超募资金 5200 万元用于营销中心等办公用房建设项目。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司第一届董事会第九次会议审议及公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过, 并经保荐机构平安证券有限公司同意, 公司使用 1.50 亿元闲置超募资金暂时性补充流动资金, 期限六个月。截止 2011 年 2 月 17 日, 用于暂时补充流动资金的 1.50 亿元已全部归还至募集资金专户。经公司第一届董事会第十四次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过, 并经保荐机构平安证券有限公司同意, 公司继续使用 1.50 亿元闲置超募资金暂时性补充流动资金, 期限六个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金三方监管专户, 其中: 中国工商银行股份有限公司湛江开发区支行, 账号 2015020829200162888, 存款余额 136,522,073.08 元; 中国银行股份有限公司湛江分行, 账号 801326985508095001, 存款余额为 239,026,349.91 元; 中国银行股份有限公司湛江分行, 账号 801360857208094001, 存款余额为 62,810,112.43 元; 中国银行股份有限公司湛江分行, 账号 801355779608094001, 存款余额为 30,818,108.40 元; 中国建设银行股份有限公司湛江市分行, 账号 44001683650053005592, 存款余额为 107,285,028.05 元; 广东发展银行股份有限公司湛江海滨支行, 账号 109007512010008683, 存款余额为 95,099,732.56 元; 中国民生银行股份有限公司广州分行, 账号为 0301014180008012, 存款余额为 56,704,108.12 元; 中国建设银行股份有限公司湛江市分行, 账号为 44001683650053006421, 存款余额为 120,005,150.00 元; 合计募集资金余额为 740,270,662.55 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内, 公司没有发生非募集资金重大投资项目。

(三) 报告期内, 公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内, 公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(五) 报告期内, 公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、报告期内, 公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改和调整。

五、报告期内, 公司利润分配方案情况

2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已获 2011 年 05 月 16 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过, 以公司现有总股本 320, 000, 000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。分红前本公司总股本为 320, 000, 000 股, 分红后总股本增至 352, 000, 000 股。该分配方案已经于 2011 年 06 月 13 日实施完毕。

六、开展投资者关系管理的具体情况

公司高度重视投资者关系管理工作, 在投资者关系管理方面形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司证券事务部作为投资者关系管理具体实施机构, 一直以认真负责和公平公正的态度努力寻求有效的方式和途径, 不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下:

(一) 投资者专线与互动平台

公司证券事务部设置专线电话, 由专人负责接听投资者来电, 保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通, 广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。公司在网站开办了投资者关系管理专栏, 及时刊登信息披露文件, 同时定期回复互动平台投资者关心的重要问题, 与广大投资者保持了良好的沟通关系。

(二) 积极开展投资者来访及投资机构调研工作

为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解, 同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的重要信息, 公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作, 要求来访的投资机构调研人员签署调研承诺书, 撰写会议记录, 并及时报备交易所。

报告期内公司接待调研及采访等相关情况:

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的材料
------	------	------	------	---------------

2011 年 5 月 23 日	公司会议室	实地调研	瑞银证券	公司的日常经营情况，公司发展战略，公司的优势，募投项目情况，今年行业发展情况等；公司未向接待对象提供材料，此次调研的会议纪要已及时向深圳证券交易所备案
-----------------	-------	------	------	---

（三）举办2010 年度业绩网上说明会

公司于2011年5月20日通过全景网（www.p5w.net）投资者关系互动平台举办了2010年度业绩网上说明会，公司董事长、独立董事、董事会秘书兼财务总监及保荐代表人出席了本次网上业绩说明会，就公司经营业绩、竞争优势、发展战略及行业前景等问题与投资者进行了深入交流。

七、公司董事履职情况

（一）报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并事项。

四、股权激励计划情况

报告期内，公司未制定股权激励计划。

五、关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况：

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款事项。

七、控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况

报告期内，公司没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金及对外担保情况。

八、公司及持股5%以上（含5%）股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员承诺事项

（一）股份锁定承诺

1、本公司实际控制人李忠、总经理陈汉、副总经理李国通及主要股东国通水产、冠联国际分别承诺：自本公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份，上述承诺期限届满后可上市流通和转让。

2、联奥投资、毅美投资、智基第二投资、金安投资、南海成长以及亲亲投资承诺：自国联水产股票在证券交易所上市交易之日起12个月内不转让或委托他人管理其直接或间接持有的国联水产股份，也不由国联水产回购该部分股份，上述承诺期限届满后可上市流通和转让。

3、任公司董事、监事、高级管理人员的李忠、陈汉、李国通、黄智敏、唐思洋、赵红梅、吴丽青还承诺：在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的国联水产股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份，买入后六个月内不再卖出国联水产股份；自离职后半年内，不转让本人持有的国联水产股份。

（二）避免同业竞争承诺

公司控股股东国通水产、主要股东冠联国际及本公司实际控制人李忠已于2009年8月28日分别向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，均承诺：本人（本公司）及本人（本公司）所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给贵公司造成损失，将对贵公司遭受的全部损失作出赔偿。

九、公司半年度财务报告未经审计

十、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未出现更换、解聘原会计师事务所的情形

十一、报告期内已披露的重要信息索引：

序号	披露内容	公告编号	披露时间	披露披露网站
1	关于闲置募集资金暂时性补充流动资金到期归还的公告	2011-01	2011-2-17	巨潮资讯网
2	第一届董事会第十四次会议决议公告	2011-02	2011-2-22	巨潮资讯网
3	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-03	2011-2-22	巨潮资讯网
4	更换保荐代表人的公告	2011-04	2011-2-22	巨潮资讯网
5	关于继续使用部分闲置其他与主营业务相关的营运资金暂时性补充流动资金的公告	2011-05	2011-2-22	巨潮资讯网
6	2011 年第一次临时股东大会通知	2011-06	2011-2-22	巨潮资讯网
7	2011 年第一次临时股东大会通知更正公告	2011-07	2011-2-23	巨潮资讯网
8	国联水产 2010 年业绩快报	2011-08	2011-2-23	巨潮资讯网
9	2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011-09	2011-3-7	巨潮资讯网
10	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-10	2011-3-10	巨潮资讯网
11	国联水产关于控股股东股权质押的公告	2011-11	2011-4-1	巨潮资讯网
12	第一届董事会第十五次会议决议公告	2011-12	2011-4-20	巨潮资讯网

13	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-13	2011-4-20	巨潮资讯网
14	关于召开 2010 年年度股东大会通知	2011-14	2011-4-20	巨潮资讯网
15	关于聘任证券事务代表的公告	2011-15	2011-4-20	巨潮资讯网
16	关于选举第二届监事会职工监事的公告	2011-16	2011-4-20	巨潮资讯网
17	2010 年报摘要	2011-17	2011-4-20	巨潮资讯网
18	2011 年第一季度报告正文	2011-18	2011-4-27	巨潮资讯网
19	第一届董事会第十六次会议公告	2011-19	2011-4-28	巨潮资讯网
20	第一届监事会第十一次会议公告	2011-20	2011-4-28	巨潮资讯网
21	关于变更部分募投项目实施主体的公告	2011-21	2011-4-28	巨潮资讯网
22	关于 2010 年年度股东大会补充通知的公告	2011-22	2011-4-28	巨潮资讯网
23	关于召开 2010 年年度股东大会通知（调整后）	2011-23	2011-4-28	巨潮资讯网
24	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-24	2011-5-16	巨潮资讯网
25	2010 年年度股东大会决议公告	2011-25	2011-5-16	巨潮资讯网
26	2010 年度权益分派实施公告	2011-26	2011-6-3	巨潮资讯网

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况（截至2011年6月30日）

（一）股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	240,000,000	75.00%	0	0	24,000,000	0	24,000,000	264,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	158,126,400	49.41%			15,812,640		15,812,640	173,939,040	49.41%
其中：境内非国有法人持股	158,126,400	49.41%			15,812,640		15,812,640	173,939,040	49.41%
境内自然人持股									
4、外资持股	81,873,600	25.59%			8,187,360		8,187,360	90,060,960	25.59%
其中：境外法人持股	81,873,600	25.59%			8,187,360		8,187,360	90,060,960	25.59%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	80,000,000	25.00%			8,000,000		8,000,000	88,000,000	25.00%

（二）限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湛江市国通水产有限公司	144,825,600	0	14,482,560	159,308,160	首发承诺	2013/7/8
冠联国际投资有限公司	60,873,600	0	6,087,360	66,960,960	首发承诺	2013/7/8
毅美投资有限公司	9,000,000	0	900,000	9,900,000	首发承诺	2011/7/8
智基第二投资有限公司	9,000,000	0	900,000	9,900,000	首发承诺	2011/7/8
湛江联奥投资发展有限公司	7,300,800	0	730,080	8,030,880	首发承诺	2011/7/8
福建亲亲投资有限公司	3,000,000	0	300,000	3,300,000	首发承诺	2011/7/8
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	300,000	3,300,000	首发承诺	2011/7/8
金安亚洲投资有限公司	3,000,000	0	300,000	3,300,000	首发承诺	2011/7/8
合计	240,000,000	0	24,000,000	264,000,000	—	—

二、股东情况介绍（截至2011年6月30日）（单位：股）

股东总数		22,055				
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
湛江市国通水产有限公司	境内非国有法人	45.26%	159,308,160	159,308,160	55,000,000	
冠联国际投资有限公司	境外法人	19.02%	66,960,960	66,960,960	0	
毅美投资有限公司	境外法人	2.81%	9,900,000	9,900,000	0	
智基第二投资有限公司	境外法人	2.81%	9,900,000	9,900,000	0	
湛江联奥投资发展有限公司	境内非国有法人	2.28%	8,030,880	8,030,880	0	
福建亲亲投资有限公司	境内非国有法人	0.94%	3,300,000	3,300,000	0	
深圳市南海成长创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.94%	3,300,000	3,300,000	0	
金安亚洲投资有限公司	境外法人	0.94%	3,300,000	3,300,000	0	
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.30%	1,044,545	0	0	
陈达治	境内自然人	0.29%	1,029,181	0	0	
前10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数量	股份种类
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	1,044,545	人民币普通股
陈达治	1,029,181	人民币普通股
民生证券有限责任公司	997,000	人民币普通股
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	968,804	人民币普通股
蒋韶华	879,787	人民币普通股
铁鹰	756,030	人民币普通股
丁伟	696,956	人民币普通股
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	618,538	人民币普通股
梁巧英	478,102	人民币普通股
马鸿泽	462,212	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	湛江市国通水产有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系，除此之外，其他发起人股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。	

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量变化情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李 忠	董事长	男	43	2008年04月12日	2011年09月14日	88,975,800	97,873,380	公积金转股	28.43	否
陈 汉	总经理	男	44	2008年04月12日	2011年09月14日	58,666,100	64,532,710	公积金转股	30.10	否
李国通	副总经理	男	36	2008年04月12日	2011年09月14日	58,057,300	63,863,030	公积金转股	30.10	否
唐思洋	副总经理	男	55	2008年04月12日	2011年09月14日	486,700	535,370	公积金转股	10.75	否
黄智敏	副总经理	男	52	2008年04月12日	2011年09月14日	486,700	535,370	公积金转股	11.24	否
赵红梅	副总经理	女	31	2008年04月12日	2011年09月14日	389,400	428,340	公积金转股	10.57	否
吴丽青	财务总监	女	40	2008年04月12日	2011年09月14日	486,700	535,370	公积金转股	12.20	否
唐岸莲	监事	女	27	2011年05月16日	2014年05月16日	0	0		2.96	否
叶富良	独立董事	男	69	2008年04月12日	2011年09月14日	0	0		1.50	是
杨晨辉	独立董事	男	39	2009年12月20日	2011年09月14日	0	0		1.50	是
岑宗桥	独立董事	男	42	2008年04月12日	2011年09月14日	0	0		1.50	是
吕强	董事	男	41	2008年04月12日	2011年09月14日	0	0		0.00	是
刘志贤	董事	男	53	2008年04月12日	2011年09月14日	0	0		0.00	是
廖国光	监事	男	52	2011年05月16日	2014年05月16日	0	0		0.00	是
张博晓	监事	男	39	2011年05月16日	2014年05月16日	0	0		0.00	是
合计	-	-	-	-	-	207,548,700	228,303,570		140.85	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司 2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	829,456,032.24	650,284,210.34	881,479,145.44	694,096,666.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	237,356,574.71	226,494,749.64	282,311,260.82	261,758,717.56
预付款项	12,610,242.39	7,802,330.16	21,226,031.58	19,839,678.90
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	12,110,714.58	48,007,841.13	22,234,614.45	59,152,669.65
买入返售金融资产				
存货	391,060,322.58	375,663,792.56	563,791,988.35	548,140,827.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,725,615.97	891,429.00	491,737.07	
流动资产合计	1,485,319,502.47	1,309,144,352.83	1,771,534,777.71	1,582,988,560.16
非流动资产：				
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		207,966,344.95		195,966,344.95
投资性房地产				
固定资产	255,740,892.96	227,839,035.08	254,732,632.15	227,842,880.08
在建工程	30,800,592.23	12,418,772.86	10,509,822.18	9,849,117.18
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	29,194,766.69	15,001,745.39	29,626,172.36	15,291,129.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	15,762,184.35	3,362,233.46	11,291,467.27	3,078,357.00
递延所得税资产	1,805,919.79	1,556,327.94	1,805,919.79	1,556,327.94

其他非流动资产				
非流动资产合计	333,304,356.02	468,144,459.68	307,966,013.75	453,584,156.35
资产总计	1,818,623,858.49	1,777,288,812.51	2,079,500,791.46	2,036,572,716.51
流动负债：				
短期借款	29,349,100.90		219,912,452.32	185,615,248.72
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			4,219,751.90	4,219,751.90
应付账款	19,460,799.99	7,694,147.62	105,708,666.05	92,571,741.67
预收款项	60,000.00		10,428,014.19	5,564,238.16
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,668,051.31	5,982,465.07	6,379,462.08	6,011,519.35
应交税费	-6,930,585.03	-5,765,564.45	-49,691,026.15	-48,370,762.89
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,119,739.19	4,247,716.56	7,494,082.85	15,363,346.36
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	4,725,000.00	4,725,000.00	4,725,000.00	4,725,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	59,452,106.36	16,883,764.80	309,176,403.24	265,700,083.27
非流动负债：				
长期借款	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	8,430,880.43	8,423,806.88	8,854,363.60	8,854,363.60
非流动负债合计	133,430,880.43	133,423,806.88	133,854,363.60	133,854,363.60
负债合计	192,882,986.79	150,307,571.68	443,030,766.84	399,554,446.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	352,000,000.00	352,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	985,482,595.55	985,762,450.50	1,017,482,595.55	1,017,762,450.50
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	36,062,190.05	36,031,451.58	36,062,190.05	36,031,451.58
一般风险准备				
未分配利润	252,196,086.10	253,187,338.75	262,925,239.02	263,224,367.56
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,625,740,871.70	1,626,981,240.83	1,636,470,024.62	1,637,018,269.64
少数股东权益				

所有者权益合计	1,625,740,871.70	1,626,981,240.83	1,636,470,024.62	1,637,018,269.64
负债和所有者权益总计	1,818,623,858.49	1,777,288,812.51	2,079,500,791.46	2,036,572,716.51

利润表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	427,991,191.02	371,561,288.00	377,389,349.43	342,907,092.02
其中：营业收入	427,991,191.02	371,561,288.00	377,389,349.43	342,907,092.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	440,021,142.46	383,124,209.70	391,517,268.51	358,399,803.41
其中：营业成本	399,655,018.20	350,092,681.16	364,894,082.68	333,954,733.55
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	607,592.51	605,458.69	146,418.22	135,342.63
销售费用	10,507,946.77	7,731,109.60	6,687,950.68	5,113,525.98
管理费用	21,861,691.50	17,078,773.64	14,085,126.69	12,588,285.69
财务费用	7,388,893.48	7,616,186.61	9,978,338.34	9,526,806.13
资产减值损失			-4,274,648.10	-2,918,890.57
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）	-12,029,951.44	-11,562,921.70	-14,127,919.08	-15,492,711.39
加：营业外收入	2,149,451.39	2,094,781.32	1,837,699.02	1,832,665.06
减：营业外支出	678,683.56	568,888.43	238,812.16	227,212.16
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,559,183.61	-10,037,028.81	-12,529,032.22	-13,887,258.49
减：所得税费用	169,969.31		832,516.01	437,833.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,729,152.92	-10,037,028.81	-13,361,548.23	-14,325,092.08
归属于母公司所有者的净利润	-10,729,152.92	-10,037,028.81	-13,361,548.23	-14,325,092.08

少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03	-0.03	-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.03	-0.06	-0.06
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-10,729,152.92	-10,037,028.81	-13,361,548.23	-14,325,092.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,729,152.92	-10,037,028.81	-13,361,548.23	-14,325,092.08
归属于少数股东的综合收益总额				

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：0.00 元。

现金流量表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	493,692,650.20	417,027,136.42	474,227,576.90	427,545,422.47
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	60,742,516.96	60,742,516.96	46,240,185.54	46,240,185.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,531,449.78	5,981,384.67	2,045,881.76	2,025,966.29
经营活动现金流入小计	561,966,616.94	483,751,038.05	522,513,644.20	475,811,574.30
购买商品、接受劳务支付的现金	307,723,755.27	242,829,678.48	364,562,964.06	321,813,201.23
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	34,910,196.67	30,872,795.92	23,222,654.55	21,077,653.32
支付的各项税费	4,207,851.72	3,979,648.51	992,923.87	765,181.62
支付其他与经营活动有关的现金	41,545,790.21	35,075,809.70	19,633,030.11	17,452,616.07
经营活动现金流出小计	388,387,593.87	312,757,932.61	408,411,572.59	361,108,652.24
经营活动产生的现金流量净额	173,579,023.07	170,993,105.44	114,102,071.61	114,702,922.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,859,591.43	5,687,522.83	8,776,826.67	7,177,724.60
投资支付的现金		12,000,000.00		
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	32,859,591.43	17,687,522.83	8,776,826.67	7,177,724.60
投资活动产生的现金流量净额	-32,859,591.43	-17,687,522.83	-8,776,826.67	-7,177,724.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	34,297,203.60		358,109,013.09	358,109,013.09
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	34,297,203.60		358,109,013.09	358,109,013.09
偿还债务支付的现金	214,964,349.62	185,615,248.72	433,426,816.30	433,426,816.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,519,348.48	4,946,739.62	8,440,373.35	7,995,191.11
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	2,159,491.37	2,159,491.37	848,145.12	848,145.12
筹资活动现金流出小计	222,643,189.47	192,721,479.71	442,715,334.77	442,270,152.53
筹资活动产生的现金流量净额	-188,345,985.87	-192,721,479.71	-84,606,321.68	-84,161,139.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,396,558.97	-4,396,558.97	-876,771.13	-876,771.13
五、现金及现金等价物净增加额	-52,023,113.20	-43,812,456.07	19,842,152.13	22,487,286.89
加：期初现金及现金等价物余额	881,479,145.44	694,096,666.41	35,085,250.85	28,924,656.51
六、期末现金及现金等价物余额	829,456,032.24	650,284,210.34	54,927,402.98	51,411,943.40

合并所有者权益变动表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	320,000.00	1,017,482.59			36,062,190.05		262,925,239.02			1,636,470.02	1,636,470.02	240,000.00	5,712,095.55			28,286,222.72		191,925,488.78		465,923,807.05		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	320,000.00	1,017,482.59			36,062,190.05		262,925,239.02			1,636,470.02	1,636,470.02	240,000.00	5,712,095.55			28,286,222.72		191,925,488.78		465,923,807.05		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000.00	-32,000.00					-10,729,152.92			-10,729,152.92	-10,729,152.92	80,000.00	1,011,770.50			7,775,967.33		70,999,750.24		1,170,546,217.57		
(一) 净利润							-10,729,152.92			-10,729,152.92	-10,729,152.92							78,775,717.57		78,775,717.57		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							-10,729,152.92			-10,729,152.92	-10,729,152.92							78,775,717.57		78,775,717.57		

小计						9,152.92			9,152.92								,717.57			17.57
(三) 所有者投入和减少资本										80,000,000.00	1,011,770,500.00									1,091,770,500.00
1. 所有者投入资本										80,000,000.00	1,011,770,500.00									1,091,770,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配														7,775,967.33			-7,775,967.33			0.00
1. 提取盈余公积														7,775,967.33			-7,775,967.33			0.00
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	-32,000,000.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				

3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(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	352,000.00	985,482.55			36,062,190.05		252,196,086.10		1,625,740.87	320,000.00	1,017,482.59			36,062,190.05		262,925,239.02		1,636,470,024.62	

母公司所有者权益变动表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	320,000.00	1,017,762,450.50			36,031,451.58		263,224,367.56	1,637,018,269.64	240,000.00	5,991,950.50			28,255,484.25		193,240,661.62	467,488,096.37
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	320,000.00	1,017,762,450.50			36,031,451.58		263,224,367.56	1,637,018,269.64	240,000.00	5,991,950.50			28,255,484.25		193,240,661.62	467,488,096.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000.00	-32,000.00					-10,037.028.81	-10,037.028.81	80,000.00	1,011,770.500.00			7,775,967.33		69,983,705.94	1,169,530,173.27

(一) 净利润							-10,037,028.81	-10,037,028.81							77,759,673.27	77,759,673.27
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-10,037,028.81	-10,037,028.81							77,759,673.27	77,759,673.27
(三) 所有者投入和减少资本									80,000,000.00	1,011,770,500.00						1,091,770,500.00
1. 所有者投入资本									80,000,000.00	1,011,770,500.00						1,091,770,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配												7,775,967.33			-7,775,967.33	0.00
1. 提取盈余公积												7,775,967.33			-7,775,967.33	0.00
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	-32,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏																

损																
4. 其他																
(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	352,000,000.00	985,762,450.50			36,031,451.58		253,187,338.75	1,626,981,240.83	320,000,000.00	1,017,762,450.50			36,031,451.58		263,224,367.56	1,637,018,269.64

湛江国联水产开发股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

一、公司基本情况

（一）公司概况

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“国联水产公司”或“本公司”）前身为湛江国联水产开发有限公司，成立于 2001 年 3 月 8 日。2007 年 12 月 7 日，经国联水产公司股东会决议通过，公司变更为股份公司。2008 年 4 月 21 日，湛江国联水产开发股份有限公司在广东省工商行政管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

2010 年 7 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 833 号文《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）8000 万股，发行后公司股本为 32000 万元。经深圳证券交易所《关于湛江国联水产开发股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]221 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“国联水产”，股票代码“300094”。

公司注册资本：32000 万元，法定代表人：李忠，注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路。

（二）经营范围

经营范围：水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻、加工及销售；米面制品加工及销售。公司所属行业为水产行业。公司目前主要从事对虾、罗非鱼等水产种苗选种育种、饲料、养殖、加工及销售等。

二、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2011 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司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，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，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表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，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并：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加上各项直接相关费用为合并成本。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。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。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时，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，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(2) 合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行

调整后合并。

(3) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(4) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(5) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(6) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当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：

A、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。

B、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。

C、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法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。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。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。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 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，以及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，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日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，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

- b、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；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、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；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、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；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。
- d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

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	单笔金额超过 100 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-3 月	0.5%	0.5%
4-12 月	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	此类应收款项有明显证据不能收回。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

(6) 消耗性生物资产

生物资产的确定标准：本公司的生物资产是指有生命的动物；

生物资产的分类：本公司的生物资产为消耗性生物资产，主要是子公司国联种苗科技购进的亲虾；

生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据：亲虾的使用寿命一般在半年以内，不预留残值，本公司在收益期内摊销，一般摊销期为 4-6 月；

生物资产的计量：本公司生物资产采用成本模式计量；

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面的差额，计提生物资产跌价准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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，长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

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作出约定的，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。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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、税金及其它必要支出。

b、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。

c、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。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(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
房屋建筑物	20-30	10%	4.5%-3%
机器设备	5-10	10%	9%-18%
运输设备	5	10%	18%
办公设备	5-10	10%	9%-18%
电子及其他设备	5-10	10%	9%-18%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产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。

14、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

A、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现

金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	合同约定收益期限
软件	5 年
专利	10 年

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

E、研究开发支出的资本化

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的

科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.该无形资产能够带来经济利益；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

17、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

19、收入

A、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点；

b、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

20、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内未发生重大的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生重大的会计估计政策变更事项。

23、前期会计差错更正

报告期内未发现前期重大的会计差错。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	2011 年 1-6 月税率 (%)	2010 年度税率 (%)
增值税	商品销售收入	13、17	13、17
营业税	营业额	5	5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7	7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、25、	12.5、25、

2、子公司企业所得税率情况

(1) 湛江国联饲料有限公司(以下简称“国联饲料公司”)、湛江骏美水产有限公司(以下简称“骏美水产公司”)、国联骏宇(北京)食品有限公司(以下简称“北京骏宇公司”)、上海蓝洋水产有限公司(以下简称“蓝洋水产公司”)适用的企业所得税税率为 25%。

(2) 湛江国联水产种苗科技有限公司(以下简称“种苗科技公司”)所取得的收入全部为海水养殖业务收入，适用企业所得税税率为 12.5%。

3、税收优惠及批文

(1) 2008 年 12 月 16 日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR200844000741，有效期三年，2010 年度享受高新科技企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 据财税[2008]149 号关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》文规定，公司销售初级制品（将虾整体或去头、皮、壳、去内脏、去骨、搯溃或切块、切片，经冰鲜、冷冻、冷藏等保鲜防腐处理、包装等简单加工处理，制成的水产动物初制品）的收入免征企业所得税，公司自 2008 年 1 月 1 日起享受该优惠政策。

(3) 湛江国联水产种苗科技有限公司(以下简称“国联种苗公司”)成立于 2005 年 12 月 16 日，经营范围为水产种苗的引进、繁育、养殖及销售、繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿藻、沙虫）、燃料（木柴）的收购。2010 年企业所得税税法规定企业从事海水养殖业务减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为 12.5%。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号《关于饲料产品免征增值税问题的通知》，湛江国联饲料有限公司生产的产品符合免税农产品范围，免征增值税。

(5) 据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定：条例所称农业是指：种植业、养殖业、林业、牧业、水产业，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人，因此湛江国联水产种苗科技有限公司生产并对外销售的种苗免征增值税。

四、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：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(元)	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
湛江国联饲料有限公司	全资子公司	湛江市坡头区龙头镇	饲料加工与销售	13,726,300.00	制造、销售水产配合饲料、编织袋、纸箱；收购农副产品（除烟叶、蚕茧、棉花、粮食）	13,726,300.00	-	100	100	是
湛江国联水产种苗科技有限公司	全资子公司	湛江市	种苗培育与销售	20,000,000.00	水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、虫、丰年虫、绿藻、杀虫）、燃料（木材）的收购	20,000,000.00	-	100	100	是
湛江骏美水有限公司	全资子公司	湛江市	水产养殖与加工	45,900,000.00	水产品收购、加工及销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）	45,900,000.00	-	100	100	是
国联骏宇（北京）食品有限公司	全资子公司	北京市	水产品销售	500,000.00	销售（不含零售）鲜冻水产品、鲜冻肉类。一般经营项目：无	500,000.00	-	100	100	是
上海蓝洋水产有限公司	全资子公司	上海市	水产品销售	500,000.00	水产品及冷冻食品的批发【食品销售管理（非实物方式）】	500,000.00	-	100	100	是
广东国联食品科技有限公司	全资子公司	湛江市	食品加工	12,000,000.00	冷冻、生产、加工及销售；鲜活水产品；水产品研究开发；货物进出口。（法律、行政法规禁止的项目不能经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	12,000,000.00	-	100	100	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无同一控制下合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无	-	-

3、合并范围发生变更的说明

本报告期内合并范围没有发生变化。

4、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：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
无	-	-

(2) 本期不再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：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无	-	-

5、本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无	-	-	-	-	-

6、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无	-	-

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
无	-	-

8、本期发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无	-	-	-

9、本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	-	-	-	-
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无	-	-	-	-

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

五、合并财务报表项目注释
1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	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：			1,087,790.20			698,998.48
其中：人民币			1,087,790.20	-		698,998.48
银行存款：			828,368,242.04			875,431,185.15
其中：人民币			819,297,169.73	-		857,009,134.80
美 元	1,401,673.82	6.4716	9,071,072.30	2,781,652.55	6.6227	18,422,050.35
港 币	0.01		0.01	-		-
其他货币资金：						5,348,961.81

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币				-		4,086,298.56
美 元				190,656.87	6.6227	1,262,663.25
合 计			829,456,032.24			881,479,145.44

(1) 其他货币资金主要为信用证保证金存款。

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	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	241,801,478.06	98.67	4,444,903.35	57.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,266,035.42	1.33	3,266,035.42	42.36
合计	245,067,513.48	100	7,710,938.77	100

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	286,453,332.47	98.87	4,142,071.65	1.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,266,035.42	1.13	3,266,035.42	1.13
合计	289,719,367.89	100.00	7,408,107.07	2.56

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，单独进行减值测试后，有客观证据表明发生了减值，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额 100 万以下，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

组合中，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	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内	218,630,180.26	90.42	1,293,150.90	259,597,845.32	90.63	1,339,206.01
4-12 月	7,506,239.36	3.10	475,311.97	12,730,364.47	4.44	634,896.73
1-2 年	14,538,782.86	6.01	2,338,557.81	13,486,971.29	4.71	1,976,523.49
2-3 年	1,126,275.58	0.47	337,882.67	638,151.39	0.22	191,445.42
合计	241,801,478.06	100.00	4,444,903.35	286,453,332.47	100.00	4,142,071.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	740,283.70	740,283.70	100.00%	无法收回
货款	704,280.82	704,280.82	100.00%	无法收回
货款	583,991.27	583,991.27	100.00%	无法收回
货款	194,542.05	194,542.05	100.00%	无法收回
货款	144,753.60	144,753.60	100.00%	无法收回
货款	136,452.56	136,452.56	100.00%	无法收回
货款	130,175.38	130,175.38	100.00%	无法收回
货款	128,637.87	128,637.87	100.00%	无法收回

货款	119,010.74	119,010.74	100.00%	无法收回
货款	73,522.49	73,522.49	100.00%	无法收回
货款	68,202.44	68,202.44	100.00%	无法收回
货款	53,465.37	53,465.37	100.00%	无法收回
货款	40,449.35	40,449.35	100.00%	无法收回
货款	26,989.76	26,989.76	100.00%	无法收回
货款	18,106.49	18,106.49	100.00%	无法收回
货款	18,042.79	18,042.79	100.00%	无法收回
货款	10,071.30	10,071.30	100.00%	无法收回
货款	8,089.75	8,089.75	100.00%	无法收回
货款	3,487.94	3,487.94	100.00%	无法收回
货款	1,035.54	1,035.54	100.00%	无法收回
货款	46.68	46.68	100.00%	无法收回
货款	26,788.10	26,788.10	100.00%	无法收回
货款	16,976.62	16,976.62	100.00%	无法收回
货款	8,538.81	8,538.81	100.00%	无法收回
货款	8,400.00	8,400.00	100.00%	无法收回
货款	1,694.00	1,694.00	100.00%	无法收回
合计	3,266,035.42	3,266,035.42		

(2) 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
OCEAN BISTRO CORP	客户	132,426,776.07	1-3 个月	54.04%
H&T SEAFOOD INC	客户	23,900,435.84	1-3 个月	9.75%
TAMPA BAY	客户	22,576,707.34	1-3 个月	9.21%
AQUA STAR	客户	13,703,762.43	1-3 个月	5.59%
MPI FISHERIES IMPORTS	客户	9,119,294.00	1-3 个月	3.72%
合计		201,726,975.68		82.31%

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

无

(4) 应收账款期末余额持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湛江市国通水产有限公司	33,280.00	-	33,280.00	-

(5) 应收账款期末余额关联方的欠款。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州市海皇轩餐饮管理有限公司	同一实际控制人	6,240.00	0.002%
合计		6,240.00	0.002%

(6) 本报告期内无终止确认的应收款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,356,047.61	74.19	17,967,990.30	84.65
1 至 2 年	2,287,665.00	18.15	1,841,337.83	8.68
2 至 3 年	966,529.78	7.66	1,416,703.45	6.67
合计	12,610,242.39	100.00	21,226,031.58	100.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日主要欠款单位情况如下:

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
湛江供电局	非关联方	3,437,604.54	1 年以内	预付电款
湛江社保局	非关联方	2,172,500.00	1 年以内	预交社保款
美国 SIS 公司	非关联方	1,407,188.43	1 年以内	预付采购款
吴川市覃巴镇那梧村民委员会那梧村民小组	非关联方	900,000.00	1-2 年	土地承包款
烟台冰轮速冻设备公司	非关联方	898,435.00	2-3 年	预付设备款

(3) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额无关联方的欠款。

(5) 预付账款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 40.59%, 主要为进料加工预付原料款减少。

4、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	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,229,307.80	94.86	1,118,593.22	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	716,324.00	5.14	716,324.00	5.14
合计	13,945,631.80	100.00	1,834,917.22	13.16
种类	2010-12-31			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	23,578,599.08	96.26	1,476,906.92	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	916,324.00	3.74	783,401.71	3.20
合计	24,494,923.08	100.00	2,260,308.63	9.23

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，单独进行减值测试后，有客观证据表明发生了减值，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额 100 万以下，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	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	12,935,507.40	97.78	987,501.02	22,323,708.45	94.68	1,093,992.87
1 至 2 年	24,200.00	0.18	3,630.00	169,154.80	0.72	25,373.22
2 至 3 年	36,690.00	0.28	11,007.00	49,600.00	0.21	14,880.00
3 年以上	232,910.40	1.76	116,455.20	1,036,135.83	4.39	342,660.83
合计	13,229,307.80	100.00	1,118,593.22	23,578,599.08	100.00	1,476,906.92

(2) 报告期内单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况;

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	716,324.00	716,324.00	100	无法收回
合计	716,324.00	716,324.00	100	

(3) 报告期内无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款;

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况;

(5) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	内容
应收出口退税款	非关联方	4,466,433.30	产品出口退税款

(7) 截止 2011 年 6 月 30 日主要欠款单位情况如下:

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
出口退税款	非关联方	4,466,433.30	1 年以内	32.03%
中国联通有限公司湛江分公司	非关联方	716,324.00	3 年以上	5.14%
海南陵水海富实业有限公司	非关联方	150,000.00	3 年以上	1.08%
北海基地租赁押金	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.08%
湛江市官渡工业园管委会	非关联方	21,000.00	3 年以上	0.15%
合计		5,503,757.30		39.47%

(8) 期末余额中无应收关联方款项。

(9) 本报告期内无终止确认的其他应收款项。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	60,021,218.82	-	60,021,218.82	71,333,320.18	-	71,333,320.18
包装物	4,912,662.62	-	4,912,662.62	4,813,527.50	-	4,813,527.50
库存商品	242,308,412.44	1,877,281.75	240,431,130.69	227,639,181.28	1,877,281.75	225,761,899.53
在产品	79,360,884.91	-	79,360,884.91	259,317,549.64	-	259,317,549.64
生物资产	6,307,687.85	-	6,307,687.85	2,533,988.01	-	2,533,988.01
低值易耗品	26,737.69	-	26,737.69	31,703.49	-	31,703.49
合计	392,937,604.33	1,877,281.75	391,060,322.58	565,669,270.10	1,877,281.75	563,791,988.35

注：生物资产为国联水产公司和国联种苗公司购进的亲虾，该亲虾一般生产周期为半年，公司采用成本模式计量，在不超过半年的收益期内摊销。

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
库存商品	1,877,281.75				1,877,281.75
合计	1,877,281.75				1,877,281.75

(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	库龄较长及呆滞、品质不良的商品计提跌价准备	-	-

存货的说明：

①公司存货可变现净值确定依据：产成品按照预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定；原材料和在产品，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。

②存货期末余额中无利息资本化金额。

③存货跌价准备转销，是因为上年计提存货资产减值产品本年实现销售，因此转回相应的减值准备。

④公司年末存货较上年末减少 30.87%，同比上年增长 30%的说明原因：

包装物同比增长 32.02%，主要原因为本年上半年公司食品深加工项目逐步投产、内销网络建设逐步推进，新产品种类增多，配合这些商超产品的推出相应包装物库存增加；库存商品同比增长 75.86%，主要原因为：一方面，2011 年上半年由于泰国、厄瓜多尔、印尼等主要产虾国发生水灾、病害等原因，国际原料虾价格居高不下，公司淡季进口量相对上年大幅减少，由于缺少多规格原料补充，使一部分订单由于相应规格产品不足而无法履行，致使库存产品消化放缓；另一方面，由于上半年国际国内对虾成品价格一路走高，公司存货待价而沽，并未急于消化库存；在产品同比增长 88.75%，主要原因为：迎合国内国际产品需求种类的变化，公司将部分原料加工成去头半成品，在产品库存增长的同时原材料库存相应减少；另一方面，由于库存产品消化放缓，公司更多的保留了部分半成品以适应订单需求；生物资产同比增长 66.16%，主要原因为：本年公司新投入使用四个对虾养殖场，增加对虾养殖水面约 2000 多亩，养殖量增多使存塘虾数量增多；本年新增养殖类新品种龙躄鱼，使养殖生物资产增加。

6、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	328,415,377.94	12,330,553.28		340745931.2
其中：房屋及建筑物	162,712,483.94	6,448,386.55		169,160,870.49
机器设备	124,193,543.06	5,557,654.99		129,751,198.05
运输工具	16,144,429.82	271,724.52		16,416,154.34
电子设备	6,266,045.20	6,378.00		6,272,423.20
办公及其他设备	19,098,875.92	46,409.22		19,145,285.14
二、累计折旧合计：	73,682,745.79	11,322,292.47		85,005,038.26

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
其中：房屋及建筑物	16,244,626.25	4,061,156.563		20,305,782.8125
机器设备	39,680,365.11	2,645,357.674		42,325,722.7840
运输工具	7,984,067.86	1,596,813.572		9,580,881.4320
电子设备	3,034,345.34	1,011,448.447		4,045,793.7867
办公及其他设备	6,739,341.23	2,007,516.217		8,746,857.4467
三、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备	-			
办公及其他设备	-			
四、固定资产账面价值合计	254,732,632.15			255,740,892.96
其中：房屋及建筑物	146,467,857.69			148,855,087.68
机器设备	84,513,177.95			87,425,475.27
运输工具	8,160,361.96			6,835,272.91
电子设备	3,231,699.86			2,226,629.41
办公及其他设备	12,359,534.69			10,398,427.69

(2) 本期折旧额为 11,322,292.47 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,448,386.55 元。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目明细	原值	净值	原因
南三基地办公楼	1,869,899.24	1,653,551.88	租赁土地使用权
南三基地员工宿舍	923,462.22	816,776.97	租赁土地使用权
南三基地培育室	2,805,593.38	2,481,586.37	租赁土地使用权

项目明细	原值	净值	原因
罗非鱼养殖基地	11,517,988.17	11,230,038.47	租赁土地使用权
合计	17,116,943.01	16,181,953.68	

(7) 报告期内固定资产不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

7、在建工程

(1) 在建工程及其减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南三基地建设项目	560,630.05		560,630.05	535,276.76	-	535,276.76
覃斗基地	4,880,162.23		4,880,162.23	2,667,883.54	-	2,667,883.54
吴川罗非鱼养殖项目	14,541,038.06		14,541,038.06	561,705.06	-	561,705.06
一、二号车间改建支出				3,348,585.24	-	3,348,585.24
水产品深加工及科研	739,410.68		739,410.68	1,630,828.09	-	1,630,828.09
育苗科研中心项目	2,213,875.00		2,213,875.00			
厂区东面挡土墙及填土方工程	3,051,543.6		3,051,543.6			
其他零星项目	4,813,932.61		4,813,932.61	1,765,543.49	-	1,765,543.49
合计	30,800,592.23		30,800,592.23	10,509,822.18	-	10,509,822.18

(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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
覃斗基地	3,341,789.07	2,667,883.54	2,212,278.69			146.03%	146.03%	-	-	-	自有	2,667,883.54
吴川罗非鱼养殖项目	20,000,000.00	851,669.53	13,689,368.53	16,877,455.39		157.09%	157.09%	-	-	-	自有	851,669.53
水产品深加工及科研项目	3,144,640.17	1,630,828.09		891,417.41		51.86%	51.86%	-	-	-	自有	1,630,828.09

(3) 报告期内在建工程均无存在减值准备情况，因此未计提减值准备。

一、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	33,021,715.29			33,021,715.29
土地使用权	31,803,337.85			31,803,337.85
软件	737,162.44			737,162.44
专利权	481,215.00			481,215.00
二、累计摊销合计	3,395,542.93	431,405.67		3,826,948.60
土地使用权	2,703,354.23	306,203.34		3,009,557.57
软件	593,539.48	72,298.94		665,838.42
专利权	98,649.22	52,903.39		151,552.61
三、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
软件	-			
专利权	-			
四、无形资产账面价值合计	29,626,172.36			29,194,766.69

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
土地使用权	29,099,983.62			28,793,780.28
软件	143,622.96			71,324.02
专利权	382,565.78			329,662.39

注：无形资产本期摊销额为 431,405.67 元。

(2) 无形资产的说明：

本公司土地使用权，在合同约定受益期限内摊销；

本公司软件按 5 年使用期限摊销；

本公司专利权按 10 年摊销。

(3) 公司主要土地使用权证明细列示如下：

序号	土地使用证号	面积 (平方米)	终止时间	土地用途	所有权人	是否用于抵押
1	湛国用 2008 第 30019 号	24,120.70	2053-8-1	工业用地	国联水产公司	是
2	湛国用 2008 第 30018 号	14,927.88	2054-12-8	工业用地	国联水产公司	否
3	湛国用 2008 第 30033 号	2,224.70	2055-12-14	工业用地	国联水产公司	否
4	湛国用 2008 第 30034 号	1,980.70	2055-12-14	工业用地	国联水产公司	否
5	湛国有(2008)第 30020 号	17,266.70	2057-6-4	工业用地	国联水产公司	否
6	湛国有(2009)第 30007 号	19,238.50	2057-6-4	工业用地	国联水产公司	是
7	吴府国用(2007)第 01047	25,550.00	2056-12-30	工业用地	骏美水产公司	否
8	吴府国用(2007)第 01048	12,000.00	2056-12-30	工业用地	骏美水产公司	否
9	吴府国用 2008 第 01158 号	39,404.90	2058-8-13	工业用地	骏美水产公司	否
10	湛国用(2007)第 00158 号	71,378.66	2055-9-5	工业用地	国联饲料公司	是

9、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30	其他减少的原因
土地承包租金	8,311,114.19	7,633,844.49	1,946,959.81		13,997,998.87	-
森林植被费	519,672.18		9,683.34		509,988.84	-
廉江长青水库承包租金	247,500.00		45,000.00		202,500.00	-

鱼塘租金	672,291.71	220,000.00	171,172.23		721,119.48	-
其他	1,540,889.19	115,312.20	1,325,624.23		330,577.16	-
合 计	11,291,467.27	7,969,156.49	3,498,439.61		15,762,184.35	

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日增长 39.59%，主要是种苗公司苗场扩张，承包租金上升所致。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
资产减值准备		
其中：坏账准备	1,524,327.53	1,524,327.53
存货跌价准备	281,592.26	281,592.26
合计	1,805,919.79	1,805,919.79

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
无	
可抵扣差异项目	
应收账款	7,710,938.77
其他应收款	1,834,917.22
存货	1,877,281.75
合计	11,423,137.74

1、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					
应收账款	7,408,107.07	302,831.70			7,710,938.77
其他应收款	2,260,308.63		383,026.88		1,834,917.22
二、存货跌价准备	1,877,281.75			0	1,877,281.75
合计	11,545,697.45	302,831.70	383,026.88		11,423,137.74

12、所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押及质押，以取得银行借款，截至2011年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

资产类别	账面原值	抵押期限	取得银行借款金额
无形资产-土地使用权	4,475,234.00	2014-12-31	该抵押资产取得综合授信额度为 2.75 亿元。
固定资产-房屋建筑物	68,306,228.16	2014-12-31	
固定资产-机器设备	44,882,968.29	2014-12-31	
固定资产-其他设备	6,304,248.37	2014-12-31	
固定资产-运输设备	222,183.76	2014-12-31	
固定资产-办公设备	244,820.00	2011-12-31	4,725,000.00
固定资产-机械设备	7,864,844.08	2011-12-31	
固定资产-运输设备	3,839,481.00	2011-12-31	
固定资产-其它设备	14,239,398.57	2011-12-31	
无形资产-土地使用权	8,060,780.00	2011-12-31	该抵押物取得 4000 万综合授信额度
资产-房屋建筑物			
固定资产-机械设备			
无形资产-土地使用权	783,466.02	2011-12-31	该抵押资产取得 3 亿元综合授信额度。流动资金贷款已还，抵押物未办理解冻手续
固定资产-办公设备	162,995.31	2011-12-31	
固定资产-机械设备	12,866,447.89	2011-12-31	
固定资产-运输设备	1,633,792.31	2011-12-31	

固定资产-其它设备	1,039,148.21	2011-12-31	
合计	174,926,035.97		

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
质押借款		66,540,569.61
融易达借款（保理业务）	9,349,100.90	14,297,203.60
保证借款	-	-
信用借款	-	-
质押、保证借款	-	-
抵押、保证借款	20,000,000.00	139,074,679.11
合计	29,349,100.90	219,912,452.32

(2) 借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期限	利率	币种	折人民币金额	类别
中国银行湛江分行	2010.11.18-2011.11.15	6.666%	RMB	20,000,000.00	抵押
中国银行湛江分行			RMB	9,349,100.90	融易达借款
合计				29,349,100.90	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无逾期的短期借款。

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票		4,219,751.90
合计		4,219,751.90

15、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
----	-----------	------------

1 年以内	16,379,376.03	101,359,717.02
1-2 年	1,667,499.67	1,965,372.03
2-3 年	1,413,924.29	2,383,577.00
合计	19,460,799.99	105,708,666.05

(2) 本报告期内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的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款中账龄超过 1 年的前 5 名金额合计 963,081.16，占 1 年以上总额的 31.257%，系未及时结算。

16、预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	60,000.00	7,601,751.06
1-2 年		1,270,032.51
2-3 年		557,935.27
3 年以上		998,295.35
合计	60,000.00	10,428,014.19

(2) 本报告期内预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,379,462.08	39,027,887.17	38,737,735.50	6,669,613.75
二、职工福利费	-	2,442,296.06	2,442,296.06	
三、社会保险费	-	2,171,086.61	2,172,649.05	-1,562.44
四、住房公积金	-	100,198.00	100,198.00	-
五、辞退福利	-			-
六、其他	-	79,657.00	79,657.00	-

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
(1)工会经费	-			-
(2)职工教育经费	-	79,657.00	79,657.00	-
合计	6,379,462.08	43,821,124.84	43,535,535.61	6,668,051.31

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 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	-7,172,484.64	-52,101,482.11
企业所得税	86,904.93	2,148,702.53
城市维护建设税	608.11	-
个人所得税	144,923.33	115,497.75
土地使用税		146,255.68
堤围防护费	86.87	
教育费附加	434.37	
营业税	9,000.00	
合计	-6,930,527.03	-49,691,026.15

19、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	5,474,081.99	6,146,783.85
1-2 年	640,431.20	1,342,073.00
2-3 年		-

3 年以上	5,226.00	5,226.00
合计	6,119,739.19	7,494,082.85

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

20、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
财政委托贷款	4,725,000.00	4,725,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
财政委托贷款		-
抵押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
合计	125,000,000.00	125,000,000.00

公司以位于湛江市平乐工业区怡路北 24120.70 平方米土地使用权作抵押，抵押物的权属证号为湛国用 2008 第 30019 号，抵押资产账面金额为 4,475,234.00 元。以一批机器设备作抵押，抵押物账面价值为 51,409,400.42 元，该批机器设备账面价值已经湛千福田估字（2008）069 号评估报告验证。以南美白虾加工项目作抵押，抵押资产账面价值为 68,306,228.16 元，上述抵押取得中国银行湛江分行 2.75 亿元银行授信额度，其中：3 年期贷款 125,000,000.00 元，抵押合同号为 GDY476300120090016。

(2) 借款明细如下：

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 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行湛江分行	2009.3.17	2012.3.17	RMB	4.86%	-	125,000,000.00	-	125,000,000.00
合计						125,000,000.00		125,000,000.00

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无逾期的长期借款。

22、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延收益	8,430,880.43	8,854,363.60
合 计	8,430,880.43	8,854,363.60

递延收益明细如下：

项目	2011-6-30	2010-12-31
转产转业专项资金	1,724,224.47	1,724,224.47
挖潜改造资金	1,300,961.45	1,300,961.45
第三期南美白虾加工项目	1,991,464.06	1,991,464.06
南美白虾良种繁育	869,458.75	869,458.75
农业产业化项目资金	209,249.31	209,249.31
挡土墙工程拨款	237,002.42	237,002.42
罗非鱼和原料示范基地	829,254.51	1,236,737.68
其他项目	1,269,265.46	1,285,265.46
合 计	8,430,880.43	8,854,363.60

（1）递延收益-转产转业专项资金

根据广东省财政厅粤财农[2005]373 号《关于下达 2005 年沿海渔民转产转业议案渔业产业发展项目资金的通知》，公司于 2005 年 2 月 13 日收到湛江市财政局拨款 1,000,000.00 元，公司于 2007 年 2 月 13 日收到湛江市财政局拨款 1,300,000.00 元，用于购置生产设备，扩大对虾加工生产线。

（2）递延收益--挖潜改造资金

根据广东省财政厅粤财工[2005]346 号和广东省经济贸易委员会粤经贸技术[2005]1062 号《关于下达 2005 年省财政企业挖潜改造资金“双优”技术改造重点项目计划的通知》，公司面包虾标准化、规模化生产技术改造于 2006 年 5 月 27 日收到湛江市财政局拨款 1,500,000.00 元，公司用于购置排虾输送线、油炸机和撑浆机等技改设备。

（3）递延收益--第三期南美白虾加工项目

根据广东省农业综合开发办公室及广东省财政厅粤农综[2005]59 号文规定，南美白虾加工项目总投资

额为 12000 万元，中央财政资金 1000 万元（其中无偿资金 250 万元，有偿资金 750 万元），省级财政配套资金 800 万元（其中无偿资金 200 万元，有偿资金 600 万元），自筹资金 5000 万元，银行贷款 5000 万元，已经收到政府拨款 4,631,636.00 元，公司用于购置南美白虾加工设备。

23、股本

单位：股

	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	320,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	-	352,000,000.00

上述股本 32000 万元经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]833 号文的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,000 万股股本，每股发行价为 14.38 元，以上股东出资实收情况经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并由其出具深鹏所验字【2010】239 号验资报告。

根据 2010 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 320,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。分红前公司总股本为 320,000,000 股，分红后总股本增至 352,000,000 股。

24、资本公积

(1) 各年资本公积增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	1,017,482,595.55		32,000,000.00	985,482,595.55
合计	1,017,482,595.55		32,000,000.00	985,482,595.55

(2) 期末资本公积—股本溢价说明：

①根据 2007 年 12 月 7 日，公司发起人签署的发起人协议约定，以深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2007 年 11 月 21 日出具的深鹏所审字[2007]1018 号审计报告中载明的截止 2007 年 10 月 31 日经审计后的净资产值人民币贰亿肆仟伍佰柒拾壹万贰仟零玖拾伍元伍角伍分（RMB245,712,095.55 元），将其中的 240,000,000.00 元按 1:1 的比例折成公司股本 240,000,000.00 股，折算后的股本总额为 24000 万，每股账面价值为 1 元，剩余人民币 5,712,095.55 元计入资本公积。

②经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]833 号文的核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，每股发行价为 14.38 元，应募集资金总额为 1,150,400,000.00 元，扣除相关发行费用后实际

募集金额净额为 1,091,770,500.00 元，其中计入股本为 80,000,000.00 元，计入资本公积为 1,011,770,500.00 元。

③根据 2010 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 320,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	36,062,190.05		-	36,062,190.05
合计	36,062,190.05		-	36,062,190.05

26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	262,925,239.02	191,925,488.78	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 年初未分配利润	262,925,239.02	191,925,488.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,729,152.92	78,775,717.57	--
减：提取法定盈余公积		7,775,967.33	10%计提
应付普通股股利	-	-	由股东大会决定
转作股本的普通股股利	-	-	由股东大会决定
期末未分配利润	252,196,086.10	262,925,239.02	

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	422,122,607.96	371,486,843.78
其他业务收入	5,868,583.06	5,902,505.65
营业成本	399,655,018.20	364,894,082.67

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品收入	367,312,276.31	347,039,933.39	338,101,583.63	331,888,643.80
饲料收入	34,441,299.65	32,116,474.73	23,638,854.15	22,060,681.05
种苗收入	20,369,032.00	17,221,924.89	9,746,406.00	8,537,705.99
合计	422,122,607.96	396,378,333.01	371,486,843.78	362,487,030.84

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

销售类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例
内销	141,580,854.85	33.54%	83,950,735.76	22.60%
外销	280,541,753.11	66.46%	287,536,108.02	77.40%
合计	422,122,607.96	100.00%	371,486,843.78	100.00%

(4) 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
OCEAN BISTRO CORP	132,426,776.07	30.94%
H&T SEAFOOD INC	23,900,435.84	5.58%
TAMPA BAY	22,576,707.34	5.28%
AQUA STAR	13,703,762.43	3.20%
MPI FISHERIES IMPORTS	9,119,294.00	2.13%
合计	201,726,975.68	47%

28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准

城市维护建设税	1,218.98	7,361.02	见附注三、1
教育费附加	850.70	3,154.73	见附注三、1
堤围费	605,522.83	135,902.47	见附注三、1
其他			
合计	607,592.51	146,418.22	

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用合计	10,507,946.77	6,687,950.68
其中：检验费	611,715.00	1,104,964.00
广告费	1,711,533.31	2,078,033.11
运杂费	1,278,964.81	864,870.64
差旅费	1,347,709.12	453,695.01
工资	2,885,455.74	818,131.00

2011 年 1-6 月营业费用同比上年增加 57.12%，主要是公司 2011 年 1-6 月大力开拓内销、种苗等市场使营销人员工资、运杂费等费用同比上年大幅上升所致。

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用合计	21,861,691.50	14,085,126.69
其中：工资及福利	6,611,910.64	3,594,531.76
业务招待费	2,433,760.44	1,475,738.15
折旧费	1,065,130.04	1,062,195.90
税费	1,380,236.20	285,425.32
租金	349,302.58	469,692.52
邮电费	486,274.48	343,886.51
差旅费	863,299.55	607,998.09

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	754,334.50	242,135.37

2011 年 1-6 月管理费用同比上年上升 55.21%，主要是：（1）2011 年 1-6 月公司管理层薪酬调整导致工资费用上升，升幅占上年管理费用的 21.42%；（2）2011 年 1-6 月由于市场开拓等方面开支增加，导致业务招待费用上升，升幅占上年管理费用的 6.80%。

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	5,287,230.74	8,440,373.35
减：利息收入	4,743,813.00	197,720.03
手续费	2,448,916.77	876,771.13
汇兑损益	4,396,558.97	858,913.89
其他		
合计	7,388,893.48	9,978,338.34

注：2011 年 1-6 月财务费用同比上年减少 25.95%，其中：（1）利息支出同比上年减少 37.35%，主要是上市后使用闲置募集资金补充流动资金，减少了银行流动资金借款所致；（2）利息收入同比上年大幅增加，主要是上市后募集资金产生的利息收入增加所致；（3）汇兑损失同比上年大幅增加，主要是 2011 年 1-6 月人民币兑美元升值所致。

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
一、坏账损失		-1,060,739.54
二、存货跌价损失		-3,213,908.56
合计		-4,274,648.10

33、营业外收入

（1）营业外收入明细

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,737,056.72	1,825,635.34	1,737,056.72
违约罚款收入			
其他	412,394.67	12,063.68	412,394.67
合计	2,149,451.39	1,837,699.02	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
财政补贴收入	1,527,056.72	1,610,635.34
出口奖励	210,000.00	215,000.00
财政贴息收入		
合计	1,737,056.72	1,825,635.34

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出	150,000.00	98,383.99	
违约支出		-	
事故赔偿款		-	
其他	528,683.56	140,428.17	
合计	678,683.56	238,812.16	

35、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	169,969.31	55,743.04
递延所得税费用		776,772.97

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
国产设备抵免所得税		
合 计	169,969.31	832,516.01

(1) 所得税税率详见附注三。

(2) 据财税[2008]149 号文的规定，国联水产公司自 2008 年起销售初级制品的收入免征企业所得税。

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-10,729,152.92	-13,361,548.23
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,470,767.83	1,598,886.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	-12,199,920.75	-14,960,435.09
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
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。	$P1=P0+V$	-12,199,920.75	-14,960,435.09
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
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	$P1'=P0'+V'$	-12,199,920.75	-14,960,435.09
期初股份总数	S0	320,000,000	240,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	32,000,000	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	352,000,000	240,000,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-

项目	计算过程	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	352,000,000	240,000,000
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益*	$EPS0=P0\div S$	-0.03	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益*	$EPS0'=P0'\div S$	-0.03	-0.06
归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	$EPS1=P1\div X2$	-0.03	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	$EPS1'=P1'\div X2$	-0.03	-0.06

*根据《企业会计准则-每股收益》的规定，重述了本公司改制前各年度普通股的加权平均股数。

本公司改制前各年度每股收益的计算：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷股份公司设立时的普通股股数

37、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-	-

38、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	4,965,506.79	196,822.95
补贴收入	1,737,056.72	1,837,699.02
往来款	828,886.27	11,359.79
合计	7,531,449.78	2,045,881.76

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业费用	9,401,164.54	5,845,243.06
管理费用	12,778,283.08	7,373,905.73
往来款等	19,366,342.59	6,413,881.32
合计	41,545,790.21	19,633,030.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
股权转让款	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
融资手续费	2,159,491.37	848,145.12
股票发行费用	-	-
合计	2,159,491.37	848,145.12

39、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,729,152.92	-13,361,548.23
加：少数股东本期损益	0.00	
加：资产减值准备	0.00	-4,274,648.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,322,292.47	10,191,229.89
无形资产摊销	431,405.67	422,873.54
长期待摊费用摊销	3,498,439.61	626,658.00
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）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,075,398.82	9,101,567.21
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	776,772.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）	172,731,665.77	61,357,996.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,961,398.91	68,701,252.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,712,425.26	-18,563,311.32
其他	0.00	-876,771.13
经营活动产生的现金流量净额	173,579,023.07	114,102,071.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	829,456,032.24	54,927,402.98
减：现金的期初余额	881,479,145.44	35,085,250.85
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	-52,023,113.20	19,842,152.13

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情形。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	829,456,032.24	54,927,402.98
其中：库存现金	1,087,790.20	1,113,828.00
可随时用于支付的银行存款	828,368,242.04	46,786,797.28
可随时用于支付的其他货币资金		7,026,777.70
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	829,456,032.24	54,927,402.98

注：现金和现金等价物不含母公司和子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	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
湛江市国通水产有限公司	控股公司	有限公司	湛江	李国通	投资	680,000.00	45.258%	45.258%	李忠	19440828-1

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	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
湛江国联饲料有限公司	全资子公司	有限公司	湛江市	李忠	饲料加工及销售	13,726,300.00	100	100	79469355-7
湛江国联水产种苗科技有限公司	全资子公司	有限公司	湛江市	李忠	种苗培育及销售	20,000,000.00	100	100	78299028-X
湛江骏美水产有限公司	全资子公司	有限公司	湛江市	李忠	罗非鱼养殖及加工销售	45,900,000.00	100	100	79935428-X
上海蓝洋水产有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	陈汉	水产品销售	500,000.00	100	100	69014646-0
国联骏宇(北京)食品有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	陈汉	水产品销售	500,000.00	100	100	68835980-3
广东国联食品科技有限公司	全资子公司	有限公司	湛江市	李国通	食品销售	12,000,000.00	100	100	57647300-3

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
湛江市南三大桥建设有限公司	同一控制人控制	78388775-1
湛江市国力房地产有限公司	同一控制人控制	66646391-7
广州市海皇轩餐饮有限公司	同一控制人控制	67345115-6
湛江南方水产交易中心有限公司	同一控制人控制	55173990-1

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无							

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
应收账款	湛江市国通水产有限公司	33,280.00	-

七、股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无股份支付。

八、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无	-	-	-

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本报告期内，公司无非货币性资产交换事项。

2、债务重组

本报告期内，公司无债务重组事项。

3、企业合并

本报告期内，公司无企业合并事项。

4、租赁

本报告期内，公司不存在需要披露的重大租赁事项。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本报告期末，公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	229,892,034.86	98.60	3,397,285.22	1.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,266,035.42	1.40	3,266,035.42	1.40
合计	233,158,070.28	100.00	6,663,320.64	2.86

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	265,156,002.78	98.78	3,397,285.22	1.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,266,035.42	1.22	3,266,035.42	1.22
合计	268,422,038.20	100.00	6,663,320.64	2.49

应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，单独进行减值测试后，有客观证据表明发生了减值，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额 100 万以下，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，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	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-3 月	220,832,495.01	96.06	1,998,333.79	251,152,598.40	94.72	1,220,206.82

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4-12 月	435,616.65	0.19	21,780.83	188,429.70	0.07	9,109.49
1-2 年	8,190,567.58	3.56	1,247,163.91	13,176,823.29	4.97	1,976,523.49
2-3 年	433,355.62	0.19	130,006.69	638,151.39	0.24	191,445.42
合计	229,892,034.86	100.00	3,397,285.22	265,156,002.78	100.00	3,397,285.22

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	740,283.70	740,283.70	100.00%	无法收回
货款	704,280.82	704,280.82	100.00%	无法收回
货款	583,991.27	583,991.27	100.00%	无法收回
货款	194,542.05	194,542.05	100.00%	无法收回
货款	144,753.60	144,753.60	100.00%	无法收回
货款	136,452.56	136,452.56	100.00%	无法收回
货款	130,175.38	130,175.38	100.00%	无法收回
货款	128,637.87	128,637.87	100.00%	无法收回
货款	119,010.74	119,010.74	100.00%	无法收回
货款	73,522.49	73,522.49	100.00%	无法收回
货款	68,202.44	68,202.44	100.00%	无法收回
货款	53,465.37	53,465.37	100.00%	无法收回
货款	40,449.35	40,449.35	100.00%	无法收回
货款	26,989.76	26,989.76	100.00%	无法收回
货款	18,106.49	18,106.49	100.00%	无法收回
货款	18,042.79	18,042.79	100.00%	无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	10,071.30	10,071.30	100.00%	无法收回
货款	8,089.75	8,089.75	100.00%	无法收回
货款	3,487.94	3,487.94	100.00%	无法收回
货款	1,035.54	1,035.54	100.00%	无法收回
货款	46.68	46.68	100.00%	无法收回
货款	26,788.10	26,788.10	100.00%	无法收回
货款	16,976.62	16,976.62	100.00%	无法收回
货款	8,538.81	8,538.81	100.00%	无法收回
货款	8,400.00	8,400.00	100.00%	无法收回
货款	1,694.00	1,694.00	100.00%	无法收回
合计	3,266,035.42	3,266,035.42		

(4) 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
OCEAN BISTRO CORP	客户	132,426,776.07	1-3 个月	57.60%
H&T SEAFOOD INC	客户	23,900,435.84	1-3 个月	10.40%
TAMPA BAY	客户	22,576,707.34	1-3 个月	9.82%
AQUA STAR	客户	13,703,762.43	1-3 个月	5.96%
MPI FISHERIES IMPORTS	客户	9,119,294.00	1-3 个月	3.97%
合计		201,726,975.68		87.75%

(4) 应收账款期末余额中无应收关联方款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	49,126,434.35	98.56	1,174,075.22	2.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	716,324.00	1.44	660,842.00	1.33
合计	49,842,758.35	100.00	1,834,917.22	3.69

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	60,271,262.87	98.83	1,174,075.22	1.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	716,324.00	1.17	660,842.00	1.08
合计	60,987,586.87	100.00	1,834,917.22	3.01

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，单独进行减值测试后，有客观证据表明发生了减值，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额 100 万以下，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	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	48,891,673.95	99.52%	1,077,026.02	60,036,502.47	99.61	1,077,026.02
1-2 年	34,660.00	0.07%	5,199.00	34,660.00	0.06	5,199.00
2-3 年	41,000.00	0.08%	12,300.00	41,000.00	0.07	12,300.00
3 年以上	159,100.40	0.32%	79,550.20	159,100.40	0.26	79,550.20
合计	49,126,434.35	100.00	1,174,075.22	60,271,262.87	100.00	1,174,075.22

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款主要为应收出口退税和控股子公司内部应收款。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湛江国联饲料有限公司	成本法	14,054,890.00	14,054,890.00	-	14,054,890.00	100.00	100.00	-	-	-	-
湛江国联种苗科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,279,854.95		20,279,854.95	100.00	100.00	-	-	-	-
湛江骏美水产有限公司	成本法	160,631,600.00	160,631,600.00		160,631,600.00	97.00	100.00	通过国联饲料公司间接控股 3%	-	-	-
国联骏宇（北京）食品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
上海蓝洋水产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广东国联食品科技有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	100.00				
合计		207,686,490.00	195,966,344.95	12,000,000.00	207,966,344.95				-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	365,754,422.34	337,024,586.37
其他业务收入	5,806,865.66	5,882,505.65
营业成本	350,092,681.16	333,954,733.55

(2) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

销售类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例
内销	85,212,669.23	23.30%	49,488,478.35	14.68%
外销	280,541,753.11	76.70%	287,536,108.02	85.32%
合计	365,754,422.34	100.00%	337,024,586.37	100.00%

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月营业收入前五名

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 (%)
OCEAN BISTRO CORP	132,426,776.07	35.64
H & T SEAFOOD INC	23,900,435.84	6.43
TAMPA BAY	22,576,707.34	6.08
AQUA STAR	13,703,762.43	3.69
MPI FISHERIES IMPORTS	9,119,294.00	2.45
合 计	201,726,975.68	54.29

2010 年度 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
OCEAN BISTRO CORP	180,010,683.19	52.50%
TAMPA BAY	55,364,557.98	16.15%
红楼 RED CHAMBER CO	23,260,450.53	6.78%
AQUA STAR	13,720,737.38	4.00%
MPI FISHERIES IMPORTS	10,995,675.76	3.21%
合 计	283,352,104.84	82.63%

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,037,028.81	-14,325,092.08
加：资产减值准备		-2,918,890.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,857,108.67	8,885,649.64
无形资产摊销	289,383.81	280,851.68
长期待摊费用摊销	283,876.46	322,304.04
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,502,789.96	8,843,336.23
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）		437,833.59
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）	172,477,035.08	66,539,291.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,554,716.18	

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
		78,534,914.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,934,775.91	-30,336,847.72
其他		-1,560,428.55
经营活动产生的现金流量净额	170,993,105.44	114,702,922.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	650,284,210.34	51,411,943.40
减：现金的期初余额	694,096,666.41	28,924,656.51
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	-43,812,456.07	22,487,286.89

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	-
3. 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）	1,737,056.72	1,825,635.34
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6. 非货币性资产交换损益	-	-
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9. 债务重组损益	-	-
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16. 对外委托贷款取得的损益	-	-
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19. 受托经营取得的托管费收入	-	-
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,288.89	-226,748.48
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
22. 少数股东权益影响额	-	-
23. 所得税影响额	-	-
合 计	1,470,767.83	1,598,886.86

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	-0.55	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	0.03	0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%的主要项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

(1)、资产负债情况变化分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
其他应收款	12,110,714.58	22,234,614.45	-45.53%	本年出口退税较上年大幅减少所致
存货	391,060,322.58	563,791,988.35	-30.64%	淡季消化库存所致
长期待摊费用	15,762,184.35	11,291,467.27	39.59%	种苗场扩建租金增加所致
短期借款	29,349,100.90	219,912,452.32	-86.65%	淡季资金回收减少贸易融资使用量所致
应付账款	19,460,799.99	105,708,666.05	-81.59%	资金回笼，支付原料收购款所致
预收款项	60,000.00	10,428,014.19	-99.42%	春节销售旺季已过，预收帐款减少
应交税费	-6,930,585.03	-49,691,026.15	-86.05%	淡季收购量少，未抵扣进项税减少所致

(2)、主要费用变动情况分析

报表项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
营业税金及附加	607,592.51	146,418.22	314.97%	内销比例上升，流转税上升所致
销售费用	10,507,946.77	6,687,950.68	57.12%	内销及种苗场建设使销售网点和销售人员增加所致
管理费用	21,861,691.50	14,085,126.69	55.21%	管理人员工资薪酬等费用增加所致
财务费用	7,388,893.48	9,978,338.34	-25.95%	募集资金利息增加、贷款减少

(3)、现金流量变动情况分析

报表项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
------	----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	173,579,023.07	114,102,071.61	52.13%	淡季货币资金回笼；存货量大，销售同比上升
投资活动产生的现金流量净额	-32,859,591.43	-8,776,826.67	274.39%	募集资金投资项目于本期投入建设
筹资活动产生的现金流量净额	-188,345,985.87	-84,606,321.68	122.61%	存货占用货币资金回笼，贸易融资大幅减少
汇率变动对现金的影响额	-4,396,558.97	-876,771.13	401.45%	本期人民币升值大于上年同期

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2011年8月24日决议批准。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本。
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件备置地点：公司证券事务部。

湛江国联水产开发股份有限公司

法定代表人：李忠

2011年8月26日