

湛江国联水产开发股份有限公司

ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD



2012年半年度报告

股票代码：300094

股票简称：国联水产

披露日期：2012 年 8 月 25 日

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	4
三、董事会报告.....	8
四、重要事项.....	34
五、股本变动及股东情况.....	43
六、董事、监事和高级管理人员.....	45
七、财务会计报告.....	48
八、备查文件目录.....	135

一、重要提示

本公司董事会、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司负责人李忠、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员) 吴丽青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国联水产	指	湛江国联水产开发股份有限公司
国联种苗	指	湛江国联种苗生物科技有限公司，系公司全资子公司
国联饲料	指	湛江国联饲料有限公司，系公司全资子公司
国美水产	指	广东国美水产食品有限公司，系公司全资子公司
国联骏宇	指	国联骏宇（北京）食品有限公司，系公司全资子公司
上海蓝洋	指	上海蓝洋水产有限公司，系公司全资子公司
国联食品	指	广东国联食品科技有限公司，系公司全资子公司
海南国联	指	海南国联海洋生物科技有限公司，系公司全资孙公司
国联（香港）	指	国联（香港）国际投资有限公司，系公司全资子公司
SSC 公司、SSC	指	Sunnyvale Seafood Corporation，系公司全资孙公司
联城投资	指	Liancheng Investments, LLC，系公司全资孙公司

二、公司基本情况简介

（一）公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300094	B 股代码	
A 股简称	国联水产	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	国联水产		
公司的法定英文名称	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	GUOLIAN		
公司法定代表人	李忠		
注册地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
注册地址的邮政编码	524022		
办公地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
办公地址的邮政编码	524022		
公司国际互联网网址	www.gl-fish.com		
电子信箱	IR@gl-fish.com		

2、联系人和联系方式

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

3、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》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网站
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

4、持续督导机构

平安证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	538,106,483.15	427,991,191.02	25.73%
营业利润（元）	-70,525,590.50	-12,029,951.44	-486.25%
利润总额（元）	-68,897,540.49	-10,559,183.61	-552.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-69,448,051.26	-10,729,152.92	-547.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-71,076,101.28	-12,199,920.75	-482.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	184,939,762.83	173,579,023.07	6.54%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,025,947,972.69	2,067,659,646.19	-2.02%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,579,115,205.87	1,648,190,344.94	-4.19%
股本（股）	352,000,000.00	352,000,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	-0.2	-0.03	-566.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.2	-0.03	-566.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2	-0.03	-566.67%
全面摊薄净资产收益率（%）	-4.40%	-0.65%	-3.75%
加权平均净资产收益率（%）	-4.30%	-0.55%	-3.75%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-4.50%	-0.74%	-3.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.40%	-0.63%	-3.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.53	0.49	8.16%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.49	4.68	-4.06%
资产负债率（%）	22.06%	20.29%	1.77%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,850,050.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-222,000.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,628,050.02	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年是公司第三个五年计划的开局之年，也是公司资源整合的关键一年。经过前十年的发展，国联水产已经完成了从单一对虾加工到对虾全产业链的打造，公司业务涵盖了种苗、饲料、养殖、加工、深加工、销售等各个产业环节，整合是指公司需要将各项资源向优势产业配置，使各个资源板块能及时发挥协同效应，从而多渠道、多路径的提升公司的盈利水平，改变以前单纯依赖水产加工出口的盈利模式，为未来的发展打下基础。

报告期内，在公司董事会的领导下，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，以市场为导向，整合对虾罗非鱼种苗、水产饲料、养殖、食品深加工等各产业环节的全面发展，使公司资源得到合理配置。

产业链上游的资源整合：

（1）种苗方面，经过两年的高速扩张，已经完成17家苗场的投产，另有两家苗场处于建设期。公司在2012年对于各个种苗场进行人力资源、养殖技术资源等的整合，提高每个种苗场的出苗率，并积极研发新一代国产种苗，突破国外公司对于对虾种苗的技术壁垒；

（2）饲料方面，公司原本计划9月份投产的膨化鱼饲料生产线提前到6月份部分投产，有效的支持了公司饲料业务的开拓，缓解了公司膨化饲料供不应求的现状。

（3）养殖方面，公司今年上半年申请500亩海域投入的100个网箱进行金鲳鱼养殖，目前已经完成了40个网箱的投苗，余下60个网箱的投苗将于8月中旬完成。另外公司积极进行高端鱼类如龙躄鱼、马友鱼的试养，提高养殖的利润水平。公司依赖种苗和饲料的优良品质，使种苗和饲料可以进行捆绑销售，相互带动销量，完成资源整合，而饲料业务和养殖业务也形成资源整合，饲料公司为深水网箱专门研制的海水鱼饲料能最大效率的支持深水网箱金鲳鱼的养殖，从而降低养殖饲料系数，降低养殖成本。

产业链中游的资源整合：

（1）公司于2012年2月正式收购美国SUNNYVALE SEAFOOD CORPORATION（以下简称SSC公司）100%股权及经营性资产，此次并购使公司从一家出口导向型企业真正成为一家跨国运营的企业，并购完成后，公司能利用SSC公司的销售通路，及时发挥SSC公司销售桥头堡的作用，支持公司在美国市场的多渠道发展，SSC公司的成功并购对于国联水产具有重要的战略意义。公司对于SSC公司的整合主要是人力资源的整合、品牌的整合、渠道的整合、供应链的整合以及信息资源的整合。人力资源整合方面，在保留了SSC公司原有经营团队的基础上，总部指派了专门人员对接SSC业务，保证了销售的稳定和可控；品牌整合方面，开发出针对超市销售的Ogood品牌和针对流通渠道销售的Ofresh品牌，使公司品牌能多层次覆盖特定目标客户群，目前以对虾产品为主的自有品牌，未来还将延伸到巴沙鱼片、罗非鱼片等水产品，增加品牌使用宽度；渠道整合方面，公司结合SSC公司在美国华人市场和墨西哥人市场的优势地位，强化SSC公司的配送优势，

并进军南加州的市场；供应链整合方面，除了发挥SSC公司在全球的采购优势，更结合国联水产总部在对虾行业和罗非鱼行业的特别优势，积极推动总部的对虾产品和罗非鱼产品的出口，同时，利用SSC公司的采购优势，采购更多高品质、符合国内消费者需求的水产品，为促进内销全面发展；信息资源的整合方面，利用SSC公司对于全球水产供求行情和发展趋势的认知，及时了解主要水产国的价格行情，为公司总部的销售策略和存货战略打下基础，也为SSC公司的全球采购战略打下基础。

(2) 罗非鱼项目已经于7月22日试产，公司对于罗非鱼项目的资源整合主要体现在对于其销售渠道的整合上，公司利用在水产行业积累的客户资源，加上SSC公司在罗非鱼领域的销售经验，保证罗非鱼项目在正式投产后能得到充足的订单。

产业链下游的资源整合：

(1) 品牌整合方面，公司积极推进龙霸品牌的建立，同时进行线上线下的投入，打造全球领先的健康水产品供应商形象。

(2) 销售渠道整合方面，在保证流通批发渠道、大客户餐饮渠道以及工业渠道的开拓外，开始尝试同国际性的餐饮连锁机构进行研发合作开发产品。另外，加大力度开发商超渠道，公司预计2012年全年共计完成2000家左右的商场进场，截止至报告期内，已经完成约1000家的进场，进场的商超大部分为国内一线的KA类卖场（沃尔玛、大润发、华润万家，家乐福、易初莲花、乐购等），为未来商超的销售打下资源基础。另外，随着湛江形象店的成功建立和良好销售，未来将会进一步在部分省会城市设立形象店，从而扩大国联水产的销售网络。

报告期内，公司各业务板块运营平稳，业务规模得到持续增长，公司实现收入5.38亿元，同比增长25.73%，但是由于库存原材料和库存产品成本较高，而出口对虾销售受到厄瓜多尔、泰国等国对虾丰产的冲击导致销售价格同比去年大幅降低，从而拉低了出口产品的销售毛利，公司同比亏损大幅增加。各项业务板块中，种苗业务继续保持较好增长，同比增幅17.05%，饲料业务从去年开始增速加快，报告期内饲料销售业务同比增长20.97%，且随着2012年6月底膨化鱼饲料线的部分投产，饲料业务将解决产能不足的问题，深水网箱养殖业务由于只完成了40个网箱的投苗，尚未到产出期，还没有产生收入；占据公司主营业务70%以上的水产加工业务销售利润未达预期，是导致上半年亏损的主要原因。

2012年伊始，由于欧洲经济的低迷，厄瓜多尔一部分原计划出口至欧洲的的对虾转道出口至美国，冲击了美国市场的虾价，而厄瓜多尔和泰国等主要对虾国的丰产也使供应量较以前增加，对虾价也起到了一定的冲击作用。销售端价格的下滑和原材料端库存成本的高企使得产品的毛利空间被压缩，加上募投资项目大多尚处于建设期或者刚刚完成投建，尚未发挥经济效益，使公司面临巨大的成本压力。在董事会的领导下，公司坚持“品质不向成本低头”的经营理念，一方面加大库存产品的清理速度，保证公司的合理库存，另一方面尽力维持销售的增长和利润的稳定，报告期内公司销售收入为5.38亿元，同比上年增长25.73%，实现营业利润-7052.56万，同比下降486%，实现净利润-6944.81万，同比上年下降547%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 湛江国联饲料有限公司

截止2012年6月30日，国联饲料总资产为157,345,545.70元，净资产为113,863,420.64元。本报告期，国联饲料实现营业收入43,992,359.00元，营业利润1,293,574.83元，净利润980,621.04元。

(2) 湛江国联水产种苗科技有限公司

截止2012年6月30日，国联种苗总资产为61,874,754.81元，净资产为27,026,181.19元。本报告期，国联种苗实现营业收入23,842,957.00元，营业利润 1,013,101.21元，净利润887,011.31元。

(3) 广东国美水产食品有限公司

截止2012年6月30日，国美水产总资产为194,452,238.98元，净资产为191,667,528.99元。国美水产承接募投项目之“罗非鱼加工厂建设项目”和“水产品副产品综合利用建设项目”，项目正处于建设期间，尚未有收入。本报告期，国美水产实现营业利润-4,527,525.25元，净利润-4,527,880.80元。

(4) 国联骏宇（北京）食品有限公司

截止2012年6月30日，国联骏宇总资产为9,107,092.69元，净资产为-2,962,334.94元，本报告期，国联骏宇实现营业收入9,728,584.74元，营业利润-1,475,430.28元，净利润-1,476,585.56元。

(5) 上海蓝洋水产有限公司

截止2012年6月30日，上海蓝洋总资产为1,904,464.60元，净资产为-416,257.58元。本报告期，上海蓝洋实现营业收入6,716,468.04元，营业利润137,724.46元，净利润137,724.468元。

(6) 广东国联食品科技有限公司

国联食品成立于2011年6月1日，注册资本1200万元，负责实施公司“水产品深加工建设项目”。截止2012年6月30日，国联食品总资产为48,636,399.01元，净资产为41,561,956.47元。本报告期，国联食品实现营业收入1,641,677.61元，营业利润-2,394,617.39元，净利润-2,378,784.48元。

(7) 海南国联海洋生物科技有限公司

海南国联成立于2012年6月6日，注册资本为1200万元，主要负责与国联种苗共同实施公司“虾种苗场扩建项目”，目前正处于项目建设期。截止2012年6月30日，海南国联总资产为1200万元，净资产为1200万元。本报告期内，实现营业收入为0元，净利润为0元。

(8) 国联（香港）国际投资有限公司

国联（香港）设立于2011年12月，负责管理公司境外投资项目，目前全资控股美国SSC公司和联城投资公司。截止2012年6月30日，国联（香港）总资产 94,749,607.96元，净资产94,714,960.25元。本报告期，国联（香港）实现营业收入0元，净利润-158,371.81元。

(9) Sunnyvale Seafood Corporation

SSC公司于2012年2月被我司全资收购，主要经营海鲜及肉类、杂货贸易、配送等业务。截止2012年6月30日，SSC公司总资产为121,263,625.98元，净资产为19,028,238.00元。本报告期内实现营业收入177,297,975.02元，净利润139,951.67元。

(10) Liancheng Investments, LLC

联城投资成立于2012年2月，主要持有SSC公司的经营性资产，其收入为对SSC公司的租金收入。截止

2012年6月30日，联城投资总资产为45,212,877.72元，净资产为45,212,877.72元。本报告期内实现营业收入1,456,653.74元，净利润 937,583.48元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

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。人民币币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。同时，提高进口原材料比例，对冲汇率上升的风险。

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。

4、价格竞争风险

国内对虾产品的销售面临较为残酷的价格竞争，导致毛利率降低，尤其是部分小企业通过加厚冰衣等方式扰乱市场，从而导致价格混乱。公司将在坚持“品质不向成本低头”的理念前提下，通过对高品质的产品和对于核心经销商的把控，提升公司的议价能力，同时，加大品牌投入，树立品牌形象，进行差异化竞争，取得品牌溢价。

5、养殖风险

近几年，天气的异常已成为常态，冬春期间的持续低温对养殖杀伤力巨大，夏秋持续高温使秋苗生产难度加大、造成我国近几年对虾生产和罗非鱼生产养殖业的不稳定。公司一方面将增强对于养殖户的技术指导，做好饲料研发，提升种苗防疫能力，为养殖户提高产出率提供帮助，另外，公司在南三养殖示范基地、吴川罗非鱼养殖基地，继续投入科研力量，研究鱼虾养殖情况，提升技术养殖含量，目前公司已尝试发展深水网箱养殖，从而规避鱼塘虾塘养殖的局限，掌握第一手的养殖资料，为公司的养殖发展提供预决策。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
水产品收入	466,012,963.45	471,917,133.38	-1.27%	26.87%	35.98%	-6.79%
饲料收入	41,664,003.88	37,436,252.00	10.15%	20.97%	16.56%	3.4%
种苗收入	23,842,957.00	20,472,455.72	14.14%	17.05%	18.87%	-1.31%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入为53,151.99万元，占公司营业收入的98.78%，比去年同期增长25.92%。主要为收购美国SSC公司后导致水产品收入的增长所致。同时，饲料收入和种苗收入分别比去年同期增长20.97%和17.05%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

- 1、销售价格方面，受南美地区对虾冲击影响，外销产品的销售单价同比降低2.96%。
- 2、汇率影响方面，受2011年下半年人民币持续升值影响，虽然2012年上半年人民币升值迹象缓和并有所贬值，但是汇率仍影响美金折人民币售价降低3.66%（2012年上半年和2011年上半年的汇率对比）；
- 3、材料成本方面，2011年国内原材料价格大幅上升，造成公司存货成本较高，加上淡季解冻复加工成本，2012年上半年同比上年同期平均销售成本上升8.22%；
- 4、2011年美国经销商库存较大，经济低迷，库存消化较慢，因此2012年经销商采购产品种类与以前年度有所变化，主要进行有订单而无库存的小类产品进行补充，由于厄瓜多尔等产虾国产品低价冲击，国外经销商在中国市场采购偏向于小规格粗加工产品，2012年上半年水产品收入中虾仁销售占比同比上升6.58%，裹粉调味类产品销售占比下降1.71%，价利低于对虾的罗非鱼产品销售占比上升了4.83%；产品结构的变化也是毛利率下降的一个主要原因。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
内销	148,852,516.81	5.14%
外销	382,667,407.52	36.4%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司实现外销收入为38,266.74万元，占主营业务收入的71.99%，相比去年同期增长36.40%。

主要原因为美国SSC公司销售收入并入增加。

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务构成与上年同期相比，未发生重大变化。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

一：营业收入变化主要原因：

- 1、美国 SSC 公司并表后，导致公司外销收入增加 1.77 亿元（未考虑总部供货的抵扣影响）；
- 2、种苗销售收入增加 347 万元；
- 3、饲料公司销售收入增加 748 万元；

二、营业利润及净利润变化主要原因：

- 1、国际销售单价下降以及库存材料成本较高造成毛利下滑；
- 2、销售费用方面：由于增加了美国 SSC 公司以及内销人员继续增加，内销商超大量进店、内销推广促销活动增加以及广告费用增加等因素，公司的销售费用由上年同期 1051 万升至 3030 万元，其中美国 SSC 公司并表影响 1050 万元，剔除美国公司影响后，销售费用同比增加 88.95%；具体分布如下：

项目	2012 年度 1-6 月份	2011 年 1-6 月份	SSC 公司影响
检验费	713,190.52	611,715.00	
广告费及展览费	7,149,510.25	1,711,533.31	
运杂费	1,045,246.66	1,278,964.81	
差旅费	842,363.74	1,347,709.12	
工资及社保费	9,635,619.85	2,885,455.74	5,404,203.63
进场及促销费用	1,587,116.25	0	
其他	9,331,323.25	2,672,568.79	5,044,894.76
合计	30,304,370.52	10,507,946.77	10,449,098.39

- 3、管理费用方面：由 2186 万元增加至 3113 万元，同比增加 42.39%。主要原因为广东国美食品有限公司（罗非鱼加工项目）开始运营导致其管理费用增加、人工成本增加、并购中介服务费用所致。管理费用主要差额分布如下：

项目	2012 年度 1-6 月份	2011 年 1-6 月份	差额

工资薪酬费用	8,930,074.98	6,611,910.64	2,318,164.34
业务费	4,749,184.30	2,433,760.44	2,315,423.86
差旅费	1,236,240.53	863,299.55	372,940.98
律师会计师等中介服务 费	1,095,031.90	86,000.00	1,009,031.9
办公费、邮电费、报刊费、 会议费、印刷费等	1,422,735.06	1,541,107.38	-118,372.32
劳动保险费	2,773,839.57	2,171,086.61	602,752.96
其他	10,922,781.95	10,325,613.49	1,347,842.56
合计	31,129,888.29	21,861,691.50	10,018,870.89

4、财务费用方面：公司本期财务费用由上年同期 739 万元增加至本年期的 1089 万元，同比增加 47.45%，主要原因是由于公司存货量大等原因，融资量同比增加，加之上年信贷紧缩加息影响，今年上半年银行融资利率水平高于上年同期，因此利息支出同比增加。同时由于上年同期人民币升值较快，汇兑损失较大，而今年上半年，人民币兑美金略有贬值趋势，因此汇兑收益增加。具体分布如下：

项目	2012 年度 1-6 月份	2011 年 1-6 月份	差额	SSC 公司影响
利息支出	13,097,117.61	5,287,230.74	7,809,886.87	764,154.80
减：利息收入	4,463,981.17	4,743,813.00		
融资手续费	3,151,776.22	2,448,916.77	702,859.45	
汇兑损益	-897,517.89	4,396,558.97	-5,294,076.86	
其他	7,679.31			
合计	10,895,074.08	7,388,893.48	3,506,180.6	764,154.80

5、资产减值准备方面：今年上半年共发生资产减值损失 2,519,827.99 元，其中存货减值损失 4,543,700.69 元，坏账准备-2,023,872.70 元。存货跌价准备同比上年上升较多，主要为对公司个别库龄较长的存货以及分析成本与市价计提了存货跌价准备所致，存货损失准备余额达 8,397,316.59 元。

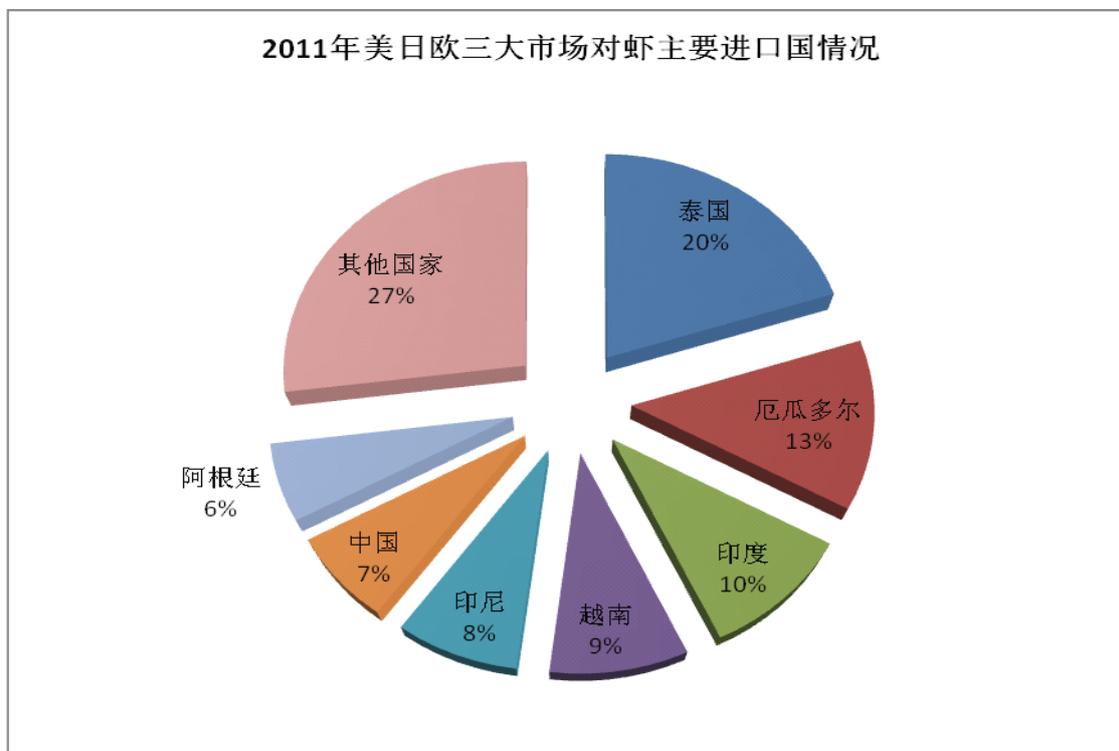
2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明 适用 不适用**4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析** 适用 不适用**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动** 适用 不适用**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况** 适用 不适用**7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施** 适用 不适用**8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施** 适用 不适用**9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势** 适用 不适用**公司所处行业市场格局和行业发展趋势****一、行业市场格局：****1、对虾国际市场格局：**

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，2010 年美国进口对虾总量为 55.86 万吨，2011 年进口对虾总量为 57.7 万吨，保持略微增势。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、厄瓜多尔、越南、印度和印度尼西亚，是世界前六位的对虾产品出口国，各大对虾生产国之间的竞争越发激烈，泰国、中国、越南的传统产虾出口大国受到印尼、厄瓜多尔和印度的强劲挑战，尤其是印度的大规格的对虾价格竞争力很强，厄瓜多尔又因为不受季节性的影响一年四季均可产虾，产虾量上升较快，成为仅次于泰国的第二大产虾出口国，且厄瓜多尔原本计划销售往欧洲的对虾由于欧洲经济低迷，转向出口美国，导致 2011 年和 2012 年上半年厄瓜多尔在美国市场的出口量急剧上升，增速超过 30%，成为美国进口除泰国外最大的

进口国，同时，由于今年年初厄瓜多尔对虾的丰产以及大量销往美国的销售压力，导致厄瓜多尔出口美国的对虾价格同比降低，从而拉低了整个国际市场的虾价，同时也对泰国、中国等主要产虾国的出口造成了较大影响。



资料来源：水产前沿

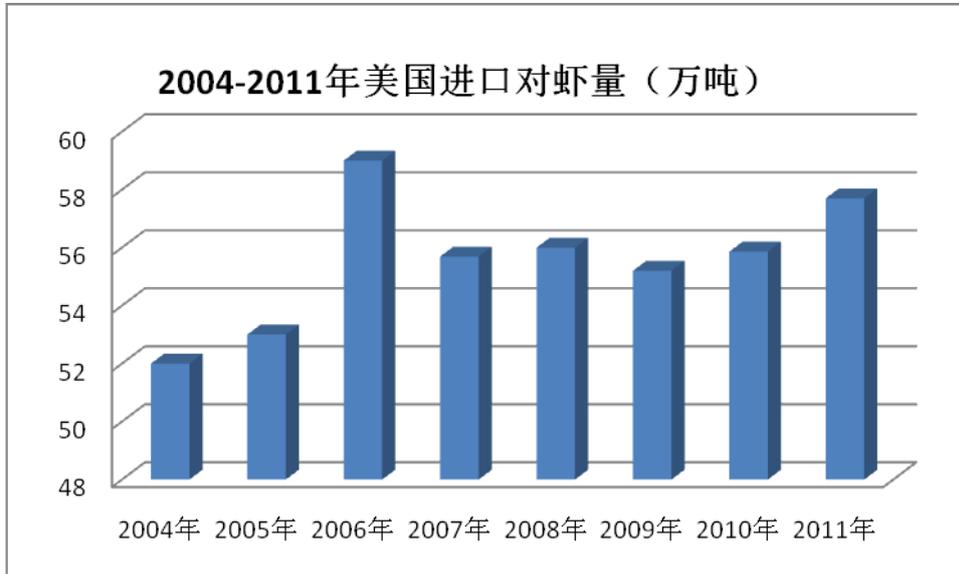
2、三大对虾消费市场的具体情况分析

(1) 美国市场

2011年美国对虾总的进口量达到了57.7万吨，同比增长3%。美国对虾的进口是比较集中的，主要集中在泰国、厄瓜多尔、印度、印尼、越南、中国等国家，其中泰国占了绝对的优势，2011年即便泰国出口美国的对虾同比下滑8.3%，但是依然达到美国进口对虾份额的32%，牢牢占据第一的位置，而中南美洲由于地理位置的优势，厄瓜多尔在美国的出口份额连续上升，目前已是美国对虾第二大进口国，其他主要产虾国中，中国、越南出口美国对虾份额稍微下滑，印尼保持10%以上的份额增长，印度的增长最为迅速，2011年已经成为美国第四大对虾进口国。按照销售金额排序，2011年美国进口对虾最多的分别为泰国、厄瓜多尔、印度尼西亚、印度、越南、中国，除了泰国一枝独秀占据绝对优势外，另外五个国家的差距并不大。

从最近几年来看，美国的对虾进口量非常的平稳。从2006年以来，连续6年进口量一直保持在55-60万吨，美国的市场已经是一个非常成熟、稳定的市场。预计未来几年美国对虾供应量将依然保持缓慢增长或者平稳的势头，各大对虾出口国在美国市场的份额变化更多是由于此消彼长所致。

2011 年由于对虾成本的上升导致销售价格上涨，终端客户无法接受 2011 年价格提价的事实，部分仍采取观望或谨慎下单态度，中间商的一部分利润被吃掉。对于供应商或者生产加工商而言，销售价格的上涨尚无法覆盖成本的上升，生产国的利润并没有明显提高。



资料来源：UN comtrade

（2）日本市场

2011 年日本进口冷冻虾大概约 21 万吨，冰鲜虾约 3 万吨，共计 24 万吨，与 1996 年对虾进口高峰期的 33 万吨相比较低。1997 年以前，日本人均水产品的消费量是 72 公斤，而前年已经下降到了 65 公斤，人均消费降低。从日本的对虾供应来看，日本对虾的供应国比美国还要多，在美国市场，东南亚几个国家的市场占有率是 60%，在日本市场，东南亚几个国家的市场占有率达到了 65%，泰国、越南、印度尼西亚、印度是日本的主要供应国家。

从 2012 年的情况来看，日本可能延续其不景气的市场，表现在日本采购的对虾规格会变小而且价格会降低，总想找到更加便宜的货源，这对于原材料采购成本和劳动力成本均不占有优势的中国对虾加工出口企业而言并不是一个好的趋势。

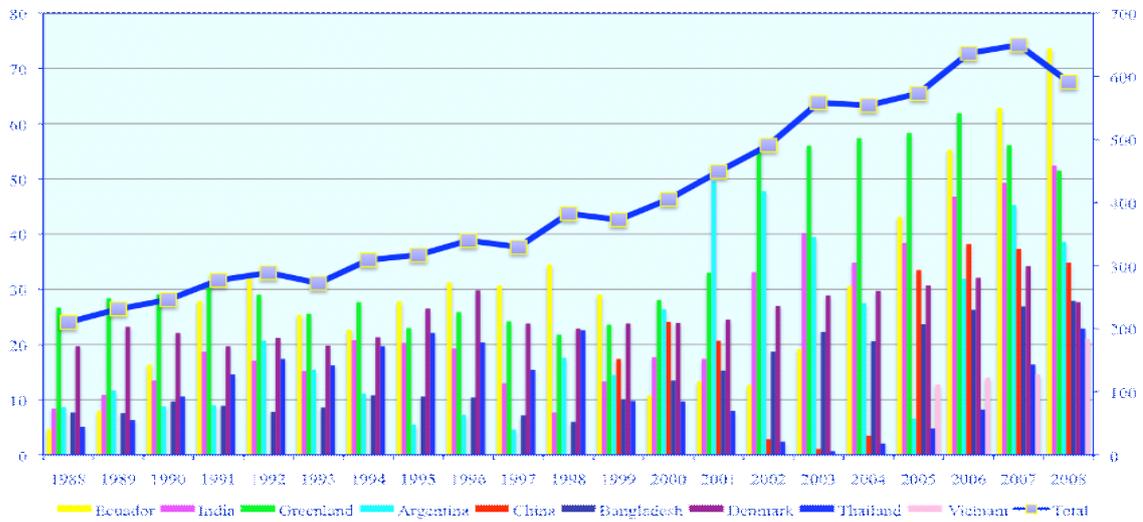
（3）欧盟市场

欧盟市场的供需连续多年处于较为稳定的状态。但是在欧洲市场，供应非常分散，因为有养殖对虾和捕捞对虾。欧盟市场的对象供应主要来自南美的厄瓜多尔、阿根廷等国家，东南亚的供应量相对较少，但是近年来随着欧洲经济情况的不景气，在西班牙市场，意大利市场等出现了他们特别喜欢的价格低、个头大的对虾这种独特的市场，这对于东南亚的一些养虾大国提供了机会。

欧盟市场受欧债危机可能会有所下降，因为欧盟进口主要国家是意大利和西班牙，这两国是欧债的重灾区。其他新兴市场仍然会有一些的增量，而中国对虾加工企业在新兴市场里面的开拓表现最好，这是中国对虾加工出口企业的优势。

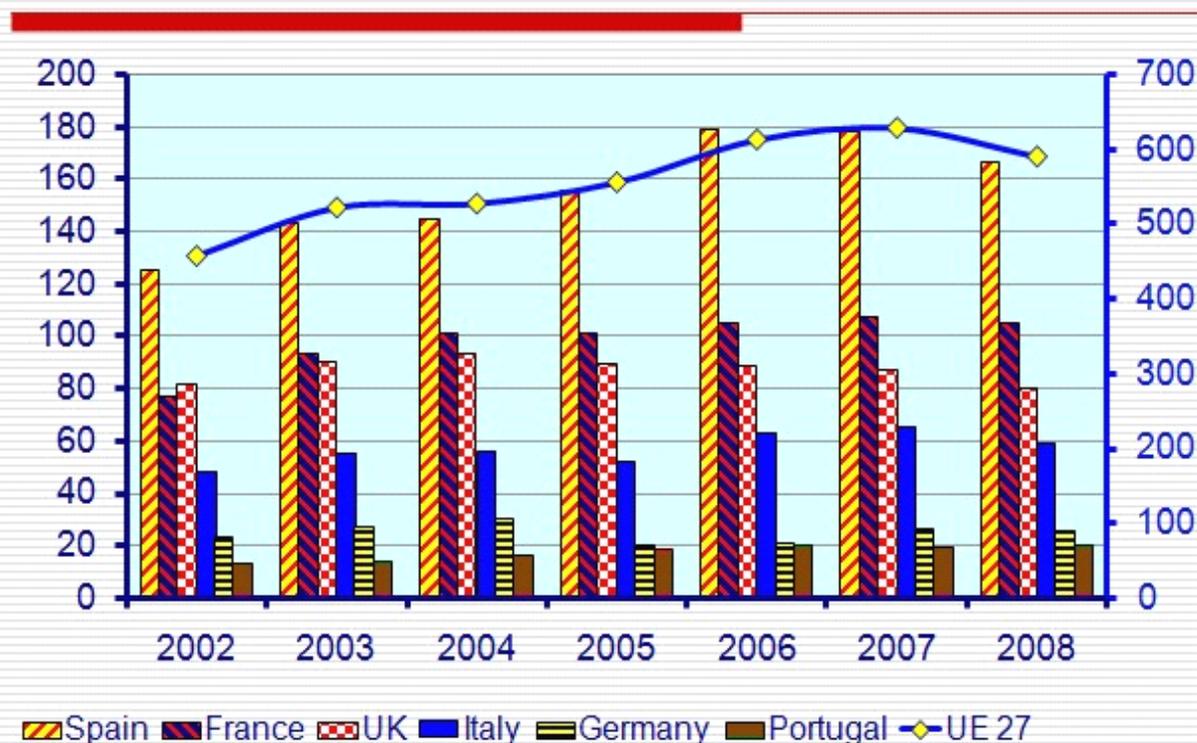
另外,在美国、日本和欧盟之外的其他地区,中东地区对于对虾的需求在持续上升,俄罗斯近年对于对虾的需求大幅上升,成为欧洲除欧盟国家外的一个亮点。

但是综合全球主要对虾进口国的经济情况分析,结合目前全球主要经济体增速下滑、欧债危机蔓延的情况,未来一段时间欧洲市场的进口规模可能缩减;另联合国预测,2012 年世界经济增速将从 2011 年的 2.8%下滑至 2.6%。受此影响,2012 年初对虾终端销售价格略微下降,特别是大规格产品下降明显,到 2012 年三四月份,价格同比下降幅度较大,各生产厂家利润受到挤压。



欧盟 27 国对虾进口量（按出口国计算） 资料来源：EURO STAT

欧盟27国对虾进口量（按进口国）



欧盟 27 国对虾进口量（按进口国计算） 资料来源：EURO STAT

3、主要对虾生产国的具体情况分析

(1) 根据 2012 年年初泰国对虾协会主席宋萨先生发表的声明，因为 2011 年全球对虾价格的良好表现，2012 年泰国对虾的产量预计会增大到 65-70 万吨，增长 10%-20%，预计南美白对虾的出口量达到 40 万吨，同比增长 10%左右。

2011 年泰国的南美白对虾产量是 60 万吨，离去年预计的 64 万吨的目标尚有一定差距。再加上去年的洪水灾害全球对虾的价格非常高，所以泰国决定在 2012 年增产。但是 2012 年全球经济仍然疲软，消费需求低迷，并且泰国出口到美国的关税上涨了 1%，因此今年泰国出口美国的数量大幅下跌将近 25%。出口价格的下跌导致了泰国工厂收购原料价格的下跌，虾农养虾热情受到打击。泰国政府也做出了相应的回购政策以刺激虾价在上涨。自今年 7 月底开始，泰国虾原料价格已经联系上涨了近 4 个星期，已经与中国本地价格基本持平。

(2) 越南养虾企业主要为国有企业，其财政情况不容乐观。2012 年越南的出口量和产量很大程度将取决于产业现金流及政府的高额补贴政策，但是越南目前实施财政紧缩政策，使对虾加工企业从银行融资的难度加大，加工企业拿不到贷款，现金流会出现问题，无法付现，而虾农没有很强的提前支付能力，从而导致虾农不能去买物资和饲料，从而导致了越南对虾产业链的不健全发展。

(3) 印度尼西亚、印度 2 个国家养殖对虾的潜力很大。印度从 2010 年开始从养殖黑虎虾转变为南美白对虾，2011 年的大丰收让所有印度的加工厂都赚足了钱并在 2012 年大力扩大产能及养虾面积。今年印度整体加工厂的产能预计是 2011 年的 3 倍，并且仍然丰收，主要规格为 16-20, 21-25, 26-30，印度大规格

对虾的丰产以及印度相对低廉的劳动力成本，使其出口对虾量大幅增加，对全球虾价走势造成了巨大的冲击。印尼产的对虾已经从白斑病中恢复，主要也是大规格的产品。印度和印尼对美出口的对虾均上升较快，2011 年同比增幅较大。但是此两个国家受制约的因素也很多，从育种、饲料、设施、病害防治各方面尚未形成非常完整的产业链，一个环节出问题，可能都对产业带来莫大的发展隐患，如 2010 年印尼的白斑病，2012 年印度对于种虾的需求等。

(4) 从南美市场来看，小规格虾由于旺季到来产量增加，例如厄瓜多尔产量增加 26%。欧洲、美国、亚洲是其三大出口市场。其加工产品由传统的带头虾、去头虾向深加工产品开始转变，表现最优异的厄瓜多尔和墨西哥，这 2 个国家主要守着美国市场，经营也很好，产量也稳定，预计他们今年也会持续以前的状况。巴西的产量最近几年处于增长的状态，从前几年的 6 万多吨到 2011 年约 10 万吨的增长水平，但巴西生产的对虾 95%是本国的消费，基本没有出口，对国际贸易市场影响不大。

二、我国对虾的生产和贸易

1、我国对虾的生产与国内格局

根据水产前沿数据，2011 年，我国对虾总产量达到了 156 万吨，继续保持微幅增长。我国海水养殖对虾的产量为 89.5 万吨，淡水养殖为 66 万吨，海水养殖的对虾和 2010 年相比有所下降，而淡水养殖量则有所提高，主要是由于华东地区养殖量提高。目前对虾养殖的情况一直保持相对稳定，无论从虾苗、饲料、加工到养殖，均已经开始理性的发展，而不像 2007 年之前那样经常出现价格大起大落的情形，这对于整个行业的成熟起到了积极的作用。

从生产产量来看，目前中国对虾产业是一个内需导向型的产业，大部分养虾户已经立足于国内市场，特别是华东地区。浙江养殖的对虾在 16 万吨左右，但出口量微乎其微。华东是重要的消费市场，如上海、杭州等地，当地的消费足以支撑整个产量，而且，内地对虾消费的趋势非常明显，这将成为未来对虾增长的一个重要因素。

从生产地域来看，目前中国对虾的产地依然集中在广东、广西、海南等地，尤其是广东沿海一直是主要的产虾地，不可忽视的是华东区域的江浙一带的产虾数量得到提升（淡水虾为主）。

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。

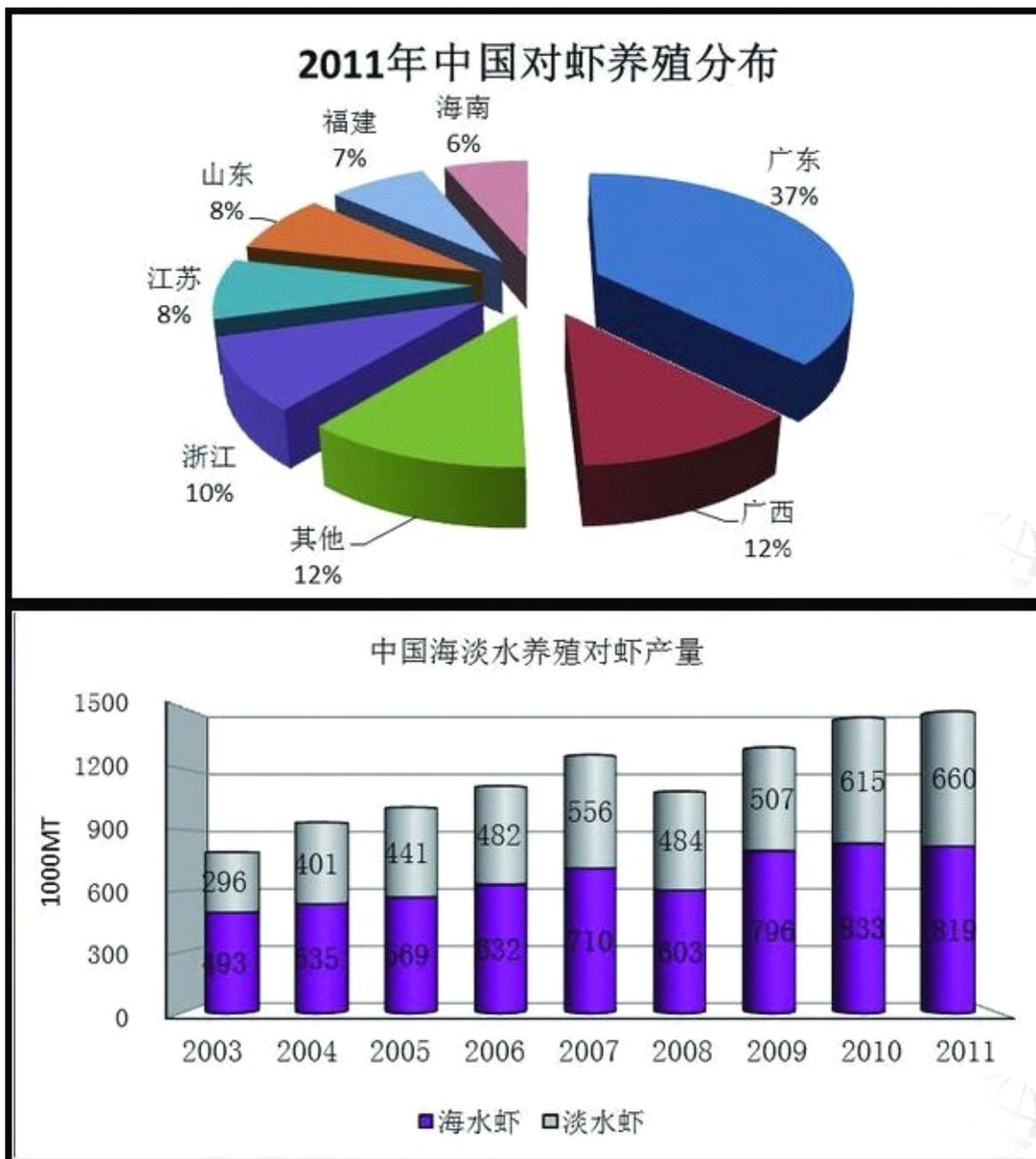
各国虾消费对比 (Shrimp Consumption By Country)

国家	总人口（万人）	国内虾销量（吨）	人均虾年消费量 （公斤/人）	出口率/进口率
中国	132800	1000000	0.68	28%
美国	30400	620000	2.04	90%
日本	12900	330000	2.56	85%
泰国	6540	132760	2.03	78%

资料来源：NOAA, 2009

从目前美日等主要对虾进口国以及中国和泰国主要产虾国的国内人均消费对虾量对比可以看出，中国人均消费量不仅大大低于美国和日本等发达国家，也远低于泰国等国家，随着国内通胀的持续，对虾以前所固有的“高消费”概念正在改变，大众已经逐步接受对虾产品，成为主流餐桌上的菜品。

但是在国内对虾消费习惯上，大部分人的消费习惯还是选择采购新鲜对虾，对于冷冻虾和冰鲜虾的接受度依然有待提高。但是随着更多冷冻产品进入普通大众，这种观念正在改变，观念的改变将极大的促进国内对虾市场的增长。



2、我国的对虾出口贸易

我国对虾出口贸易仍然集中在广东、广西、海南等省。从主要竞争力上来讲，针对对虾的主要出口国越南、泰国、印度、印度尼西亚，国内曾经的劳动力成本优势荡不复存在，同印度、越南等国的劳动力成本相比，国内劳动力的劣势已经越发明显。可以预见，未来几年，中国的对虾出口，依然面临来自厄瓜多尔、印度、印尼等国的激烈竞争，提高养殖成活率，降低养殖成本是赢得竞争的关键所在。

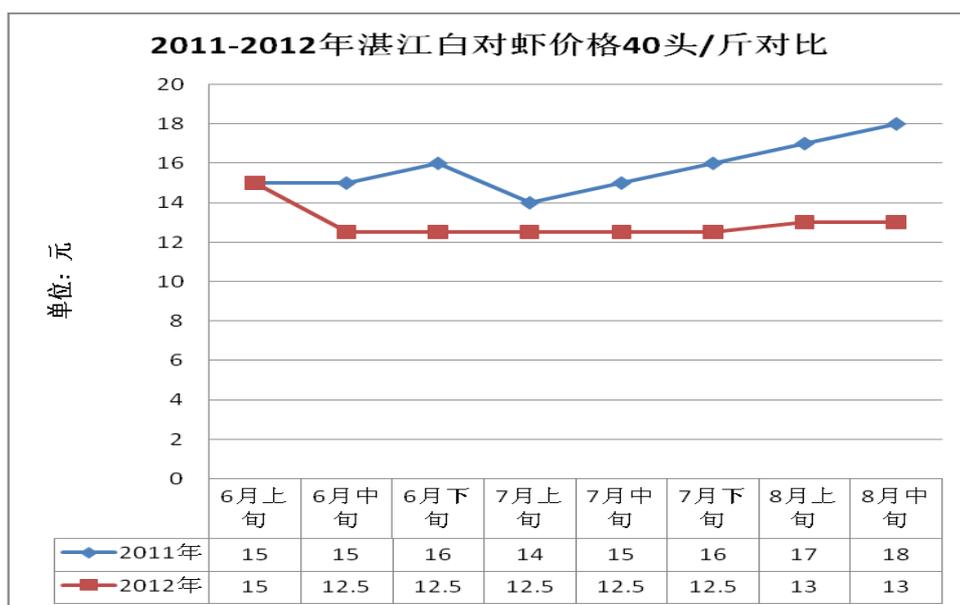
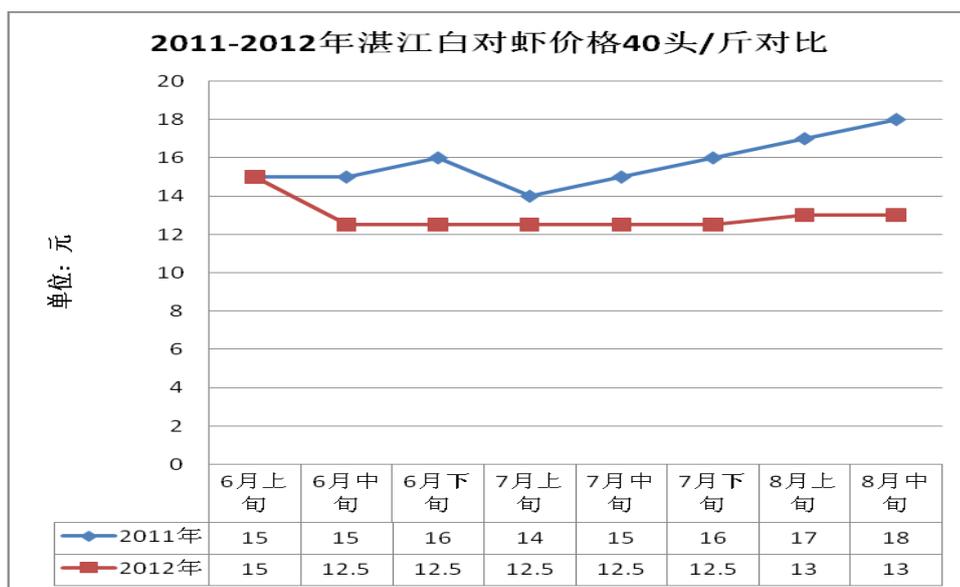
2011年我国虾类出口量达到了30万吨，同比增长11%。中国对虾的出口量在美日欧三大市场的占比是下降的，但是中国的出口总量却增加了，说明中国的市场更加分散，国际市场的开拓也更加多元化，中东、俄罗斯、香港等地区的出口量均得到较大发展，可以预见未来一段时间内，新兴市场的开拓方面，中国的对虾出口将依然成为其中的一股重要力量。

三、我国对虾收购价格及对对虾产业前景

1、2011 年-2012 年对虾收购价格走势

国内对虾交易的价格 2011 年表现较好，主要是由于养殖成活率较低，养殖成本上升，供给量受到影响，导致交易价格较高，2012 年对虾养殖成活率较高，对虾交易价格同比下降。

由于对虾的收虾季节主要集中于每年的 6-11 月份，所以衡量全年对虾价格走势，主要聚集于这段时间的对虾交易价格，从 2012 年 6 月对虾大量上市情况来看，2012 年对虾的交易价格同比下滑。以水产前沿提供的主要产虾区湛江地区和珠三角地区的南美白对虾 40 头/斤的交易价格为例，价格同比下降趋势较为明显。



资料来源：水产前沿

2012 年对虾价格堪称为 4 年来同期最低水平，这与国内物价持续上涨、养殖成本大幅增加实际情况背道而驰。业内认为今年对虾养殖发病减少，排塘率大大降低，成功率提高，养殖量增加是导致虾价下跌的主要原因。但另外一个不可忽视的原因，是外销订单价格的大幅下跌，需求减少以及在于中国从泰国、越南等东南亚进口对虾，而泰国、越南今年的对虾价格也持续下跌，从而冲击国内价格下跌。

2、罗非鱼市场情况分析

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。

近几年，国际罗非鱼市场的需求量在扩大，但市场结构已有明显变化：俄罗斯、美国市场出口量大幅下降，欧盟仍然保持增长，除美国、墨西哥、俄罗斯、欧盟主要市场外，其它国际市场的比重已达到 29% 的份额。

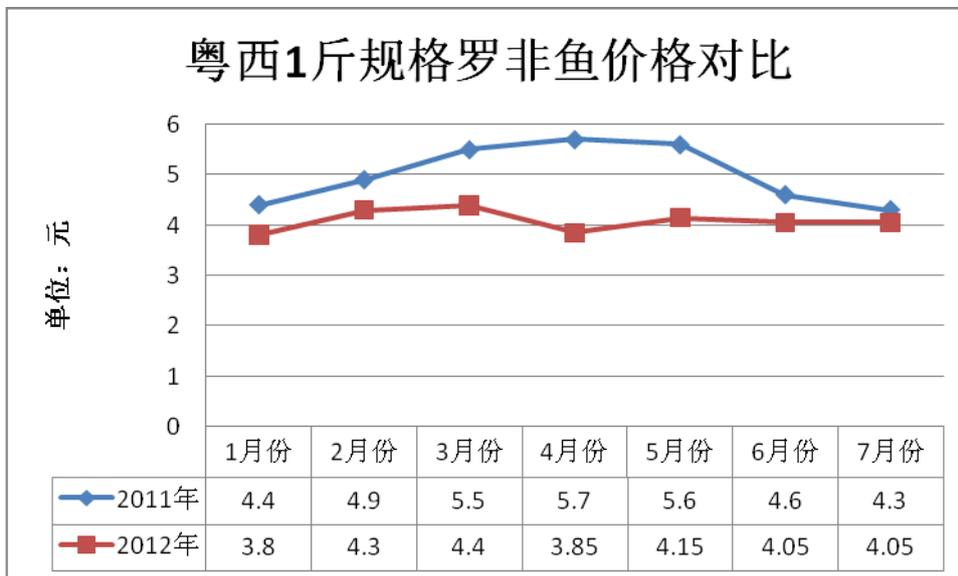
冻罗非鱼片是中国罗非鱼出口量最大的产品类型，但 2011 年的出口量下降了 21%，而条冻罗非鱼和面包鱼的出口量分别增长 51% 和 8%，其他类型的产品出口量轻微增长，同比仅增长 1.6%。2011 年早期严重的天气状况引起大量罗非鱼死亡，是供应量降低的主要因素。

中国罗非鱼的最大消费市场美国的进口量下降 14%，墨西哥进口量轻微下滑，而以色列、科特迪瓦、喀麦隆、法国和德国的进口量同比增加。

2011 年美国鲜罗非鱼片的进口量出现负增长，因为供应量，尤其是哥斯达黎加的供应量降低，而且消费者的需求也有所下降。截止 2011 年 9 月，美国鲜罗非鱼片的进口量和进口额分别同比下降 10.3% 和 9.3%，主要供应国之一哥斯达黎加供应量骤降 62%，从 2010 年的 4600 吨降至 1740 吨。尽管厄瓜多尔、洪都拉斯和哥伦比亚等国的供应量分别上涨 2.1%、12.8% 和 12.9%，但无法弥补哥斯达黎加的供应缺口。去年陷入困境的美国经济使消费者不得不选择更便宜的替代产品，这导致价格较高的鲜罗非鱼片市场需求下降。2011 年前三季度美国所有罗非鱼产品（包括冰鲜和冷冻）的进口量和进口额为 134445 吨和 5.97 亿美元，分别下降 10.7% 和 2.8%。

2011 年第三季度，欧盟共进口 15832 吨罗非鱼，同比微涨 4%。产品主要由中国供应，其中 12265 吨罗非鱼来自中国，供应量同比小降。尽管远不及中国，欧盟罗非鱼的第二大供应国印度尼西亚的供应量同比大幅增长。西班牙稳坐欧盟罗非鱼进口市场的第一把交椅，进口量 3522 吨，其次是波兰（2267 吨）。

2012 年对于中国国内罗非鱼的养殖而言，是较为艰难的一年。罗非鱼采购价格不断下滑，而对应的罗非鱼饲料的价格依然处于上升通道，给广大的罗非鱼养殖户带来了极大的成本压力，许多养殖户出现亏损的情况，而罗非鱼原材料采购价格的下滑与罗非鱼终端销售价格的下滑相辅相成，这也给罗非鱼加工企业带来一定的经营压力，然而这也给规模大并具备强大销售网络的罗非鱼加工企业带来机遇。



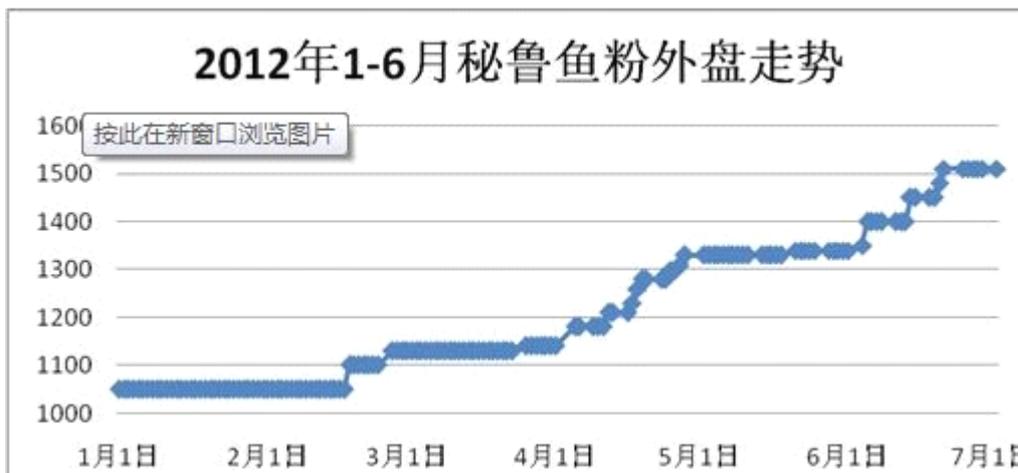
资料来源：当代水产

四、水产饲料行业市场情况

2012 年全国水产饲料依旧保持稳定增长，但是饲料的主要原材料均价格上涨，豆粕、鱼粉、菜粕等价格上涨幅度较大，给终端销售带来一定的压力。水产饲料的销售价格在年初又略微下调后，在 2012 年 5-6 月份由于原材料成本压力不断上调销售价格，但是在不断上涨的原材料成本重压下，继续上调价格的空间有限，去年拥有较大原材料存货的企业将占得先机。

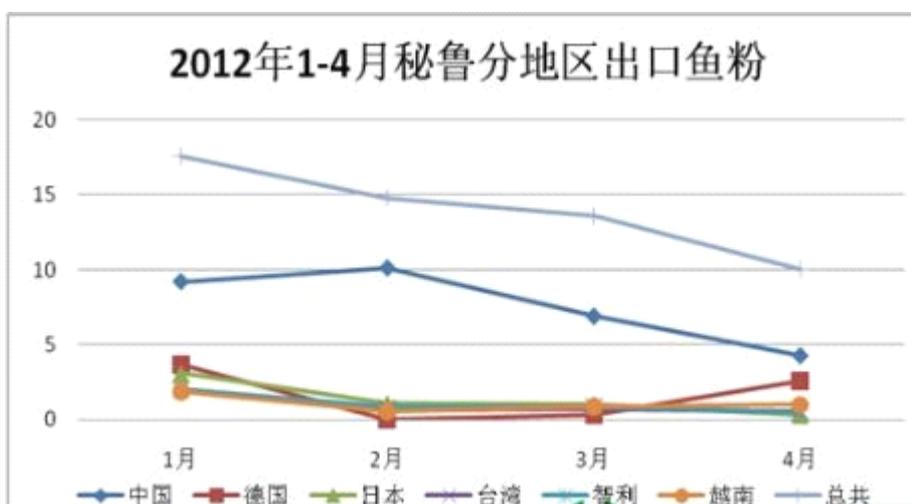
(1) 鱼粉：2012 上半年，整个饲料原料市场在上半年表现均较为突出，特别是鱼粉，以半年内上涨 4000 元/吨的幅度领先于整个饲料原料市场。2012 年初，秘鲁超级蒸汽级别鱼粉报价 8500 元/吨左右，3 月底为 9000 元/吨；6 月底，该级别鱼粉报价上涨至 12500 元/吨。2012 年上半年的鱼粉市场，在何种动力之下，爆发出如此迅猛的能量的背后推手由几大因素组成：1、秘鲁外盘的强大支撑；2、2012 年鱼粉价格低位开端，价格优势明显；3、上半年水产养殖形势较好，水产饲料供销两旺；4、国内鱼粉贸易商鱼粉操作愈发成熟。

秘鲁在具有得天独厚的自然资源的条件下，稳坐国际鱼粉市场供应的头把交椅。且随着秘鲁鱼粉厂集中程度越来越高，控盘、盈利能力愈发强势，一直充当鱼粉市场的最大赢家。在秘鲁配额、秘鲁天气的配合炒作下，使得秘鲁鱼粉外盘几度走高。据了解，秘鲁鱼粉产量占据世界第一的位置，占据全球总产量的 30% 左右。秘鲁当地由 7 家鱼粉厂垄断产量在 80% 以上，集中程度很高。秘鲁鱼粉外盘作为国际鱼粉市场价格的风向标，对全球范围内鱼粉价格产生较大指导性作用。



单位：美元/吨

资料来源：feedtrade



单位：美元/吨

资料来源：feedtrade

2012年1-4月份，鉴于不断上涨的价格压力，秘鲁鱼粉出口呈现递减趋势，而中国依旧是秘鲁鱼粉出口最大国家，占据其4个月内出口总量的53.6%，但是基于采购成本压力，采购量在逐步下滑，未来将更多采用国产鱼粉替代进口鱼粉。

(2) 豆粕：2012年7月底，美国农业部公布的大豆生长优良率降至29%，近月大豆期价受此推动再度升至1700美分/蒲式耳之上，国外分析机构预计美国大豆单产将会降至36~38蒲式耳/英亩，折算产量仅为7350万~7600万吨，远低于美国农业部预计的8300万吨。目前，受干旱影响，美国大豆长势并无明显改善，预计美国农业部将会继续下调大豆单产，市场对美国大豆减产所导致的供给偏紧前景仍保持担忧情绪。

由于国内大豆的消费80%依靠进口，国际干旱天气对国内相关商品价格产生较大影响。近几年，受大豆的比较效益较低和国际大豆冲击的影响，国内豆农种植积极性不高，大豆种植面积下降明显。据粮油信息中心预测，2012/13年度国内大豆种植面积为715万公顷，较上年度减少9.4%；产量为1300万吨，较上年的1448.5万吨减少10.25%。大豆进口方面，海关数据显示，2012年上半年我国进口大豆2905万吨，

同比增长 22.5%。其中美国豆占总进口量的 49.4%，巴西豆占 45.7%，进口价格总体上涨。5 月份进口价格上涨明显，环比涨幅 5%以上，6 月份环比涨幅 1.1%。

国内目前生猪价格持续下跌，而玉米、豆粕等饲料价格持续上涨，养殖利润受到双向挤压，养殖者积极性受挫，可以预见未来市场的需求不会增加太多。

由于大豆进口依存度较高，国际旱灾对国内不可避免地产生影响。但食用油市场受到国家调控，且各种食用油之间具有替代作用，国际大豆价格的上涨对国内食用油市场虽然有影响，但不会导致其价格大幅上涨。从下面的国内豆粕价格走势可以看出，2012 年以来，国内豆粕的价格一直处于上升通道，尤其是在进入 7 月份以后，价格上升幅度加快，达到近几年的价格高位。



日照 43 蛋白豆粕价格走势，单位：元/吨

资料来源：feedtrade

不过，对于市场化程度较高、替代作用有限的豆粕而言，其市场价格的波动受国际影响非常明显。随着后期进口大豆成本逐渐攀升以及美国大豆产区天气炒作因素持续发酵，预计短期内国内豆粕价格仍将高位运行。

五、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三聚氰胺、疯牛病、问题牛奶、问题猪肉等的频频发生，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。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

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。人民币币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。同时，提高进口原材料比例，对冲汇率上升的风险。

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。

4、价格竞争风险

国内对虾产品的销售面临较为残酷的价格竞争，导致毛利率降低，尤其是部分小企业通过加厚冰衣等方式扰乱市场，从而导致价格混乱。公司将在坚持“品质不向成本低头”的理念前提下，通过对高品质的产品和对于核心经销商的把控，提升公司的议价能力，同时，加大品牌投入，树立品牌形象，进行差异化竞争，取得品牌溢价。

5、养殖风险

近几年，天气的异常已成为常态，冬春期间的持续低温对养殖杀伤力巨大，夏秋持续高温使秋苗生产难度加大、造成我国近几年对虾生产和罗非鱼生产养殖业的不稳定。公司一方面将增强对于养殖户的技术指导，做好饲料研发，提升种苗防疫能力，为养殖户提高产出率提供帮助，另外，公司在南三养殖示范基地、吴川罗非鱼养殖基地，继续投入科研力量，研究鱼虾养殖情况，提升技术养殖含量，目前公司已尝试发展深水网箱养殖，从而规避鱼塘虾塘养殖的局限，掌握第一手的养殖资料，为公司的养殖发展提供预决策。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	109,177.05
报告期投入募集资金总额	37,437.49
已累计投入募集资金总额	53,895.53
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>2012 年上半年度，公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至 2012 年 6 月 30 日，公司尚未落实具体使用计划的其他与主营业务相关的营运资金的金额为 24,174.79 万元。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
国内营销网络建设项目	否	7,810	7,810	402.86	1,874.41	24.04%	2013年12月31日			否
罗非鱼加工厂建设项目	是	7,923.56	11,923.56	4,291.1	9,986.01	83.75%	2012年07月31日			否
水产品深加工建设项目	否	5,012.55	5,012.55	365.84	1,280.57	25.55%	2012年10月31日			否
科研中心建设项目	否	3,110	3,110	773.67	1,806.28	58.08%	2012年12月31日			否
水产品加工副产品综合利用项目	否	5,627.3	5,627.3	1,557.24	1,794.73	31.89%	2012年12月31日			否
承诺投资项目小计	-	29,483.41	33,483.41	7,390.71	16,742	-	-		-	-
超募资金投向										
虾种苗场扩建项目	否	5,000	5,000	634.79	3,746.28	74.93%	2012年12月31日			否
膨化鱼饲料生产线扩建项目	否	9,000	9,000	4,630.12	8,625.38	95.84%	2012年06月30日			否

收购美国 SSC 公司项目	否	9,503.56	9,503.56	9,503.56	9,503.56	100%	2012 年 02 月 08 日			否
营销中心等办公用房建设	是					0%				是
深水网箱养殖项目	否	1,200	1,200	278.31	278.31	23.19%	2012 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	15,000	15,000	15,000	15,000	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	44,903.56	44,903.56	30,046.78	37,153.53	-	-		-	-
合计	-	74,386.97	78,386.97	37,437.49	53,895.53	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、国内营销网络建设项目进度未达计划主要原因：原计划进行超市店中店投入 3395 万元、形象店和批发店以及广告投入 4100 万元、其他设施投入 315 万元，由于公司内销商超渠道尚在建立之中，目前产生费用主要为商超进场费用，店中店装修、形象店和批发店因房地产价格上涨较快导致投入费用同预计费用有较大差距，该项目实施内容需做调整，对于部分预计购买的形象店店面计划调整为租借，另外对应的广告费用计划调整至 2012 年播出和 2013 年全年播出。该项目的调整待履行相关审批手续后将及时公告。</p> <p>2、水产品深加工建设项目进度未达计划主要原因：项目产品推出一段时间后，因产品定位、产品价格及产品包装等原因导致产品与市场契合度不够，产品销售受到影响，相应的建设投资不能按照计划投放。该项目实施进度和实施内容尚需调整，待履行相关审批手续后将及时公告。</p> <p>3、水产品加工副产品综合利用项目进度未达计划主要原因：项目前期由于该项目实施地点可能需更改，项目前期投资建设未能按计划进行，导致该项目 2011 年度进展缓慢。目前该项目实施地址问题已解决，确认为原定地址，目前该项目正在顺利建设中。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>关于取消“营销中心等办公用房建设项目”说明：由于亚运会的结束后广州商业地产价格快速上涨，公司未能按原资金使用计划与广州汇美发展有限公司签署房产买卖合同，广州房地产价格的高企使得该项目的实施受阻。同时随着公司“国内市场营销网络建设项目”全面启动，公司已经逐渐在产品推广的各核心城市天津、武汉等地设立办事处，就近进行市场管理。该项目的可行性发生重大变化。因此，经公司 2012 年 4 月 6 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，决定取消“营销中心等办公用房建设项目”的实施计划。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>1、公司 2012 年 3 月 14 日的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置超募资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司继续使用闲置超募资金 1.50 亿元暂时补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月，该议案也已经公司 2012 年 4 月 6 日的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、公司 2012 年 3 月 14 日的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于追加投资“罗非鱼加工厂建设项目”的议案》，同意公司使闲置超募资金用 4000</p>									

	<p>万元追加投资“罗非鱼加工厂建设项目”，该议案也已经公司 2012 年 4 月 6 日的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、经公司 2012 年 3 月 27 日的第二届董事会第五次会议审议通过，并经保荐机构平安证券有限公司同意，公司使用超募资金 1200 万元投资实施“深水网箱养殖项目”。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>2012 年 5 月 7 日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于设立全资孙公司及部分变更超募资金投资项目实施主体的议案》，同意由全资子公司湛江国联水产种苗科技有限公司使用“虾种苗场扩建项目”资金中的 1200 万元投资设立全资孙公司“海南国联海洋生物科技有限公司”，并由其负责实施“虾种苗场扩建项目”的海南省区域苗场扩建内容，该议案也经公司 2012 年 5 月 18 日的 2011 年年度股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>经 2011 年 9 月 12 日公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 1.50 亿元暂时补充流动资金。该笔资金已按规定于 2012 年 3 月 14 日前全部归还并存入募集资金专户。经公司 2012 年 3 月 14 日的第二届董事会第四次会议及公司 2012 年 4 月 6 日的 2012 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 1.5 亿元闲置超募资金暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中。剩余 24,174.79 万元中的超募资金尚未有具体使用计划，公司将结合业务发展目标和未来发展战略，根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用（修订）》的规定，规范、科学的使用超募资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

因本报告期内公司亏损的幅度较大, 加上原材料采购价格波动等不确定因素影响, 公司目前尚不能预测年初至下一报告期期末的净利润情况。敬请广大投资者注意投资风险。

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司最新的《公司章程》第一百五十五条规定: 公司实行持续、稳定的利润分配政策, 采取现金或者股票方式分配股利, 公司实施利润分配办法, 应当遵循以下规定: 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报; 2、公司董事会未做出现金利润分配预案的, 应当在定期报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见; 3、股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金; 4、公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红; 5、最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内, 公司落实中国证监会《关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见》以及广东证监局、深圳证券交易所的相关要求, 结合公司实际情况和投资者意愿, 经公司第二届董事会第

八次会议审议，通过了《分红管理制度》以及《未来三年回报规划（2012-2014 年）》，以制度形式不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，切实提升对公司投资者的回报。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	273,243,801.28
相关未分配资金留存公司的用途	目前公司经营规模扩张较快，部分募投项目尚在建，因此留存未分配资金用于日常生产运营和项目建设
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	不适用
其他情况说明	无

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2011年11月2日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于收购美国SUNNYVALE SEAFOOD公司的100%股权及经营性资产的议案》，公司拟收购美国SUNNYVALE SEAFOOD（简称“S. S. C”）公司的100%股权及其经营性资产，经公司董事会全体董事审议，同意公司使用不超过1500万美元其他与主营业务相关的运营资金收购S. S. C公司的100%股权及经营性资产。2012年2月4日，我司与交易对方HIEU T. TRAN先生正式完成美国S. S. C公司的股权及经营性资产交割手续，取得了美国S. S. C公司的股权以及其经营性资产的所有权。美国S. S. C公司的经营性资产(房地产)已过户至我司全资孙公司联城投资有限责任公司名下。至本公告日，湛江国联水产开发股份有限公司收购美国S. S. C公司的100%股权及经营性资产已全部完成。

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(三) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(四) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

(六) 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

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
湛江国联饲料有限公司	2011 年 11 月 03 日	6,000	2011 年 11 月 27 日	6,000	保证	5	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			6,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				6,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			6,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				6,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								3.8%
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
违反规定程序对外提供担保的说明	

3、委托理财情况

适用 不适用

（七）发行公司债的说明

适用 不适用

（八）证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

（九）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	上市前股东及董监高	（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	2010 年 07 月 08 日	三年或一年	截止本报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违法该承诺

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。 报告期内,上述股东及人员完全履行了股份锁定及限制的相关承诺。</p> <p>(二) 避免同业竞争承诺</p> <p>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</p>			<p>的情形。</p>
--	---	--	--	-------------

		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。 报告期内,公司控股股东、主要股东及实际控制人均完全履行了上述承诺。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	承诺人均遵守上述承诺,未发现有违法该承诺的情形。				

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(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	备注
关于控股股东部分股权解除质押并继续质押的公告		2012 年 01 月 04 日	巨潮资讯网	
2011 年度业绩预告		2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网	
关于完成香港全资子公司设立的公告		2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网	
关于全资孙公司完成设立的公告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
关于完成美国 SSC 公司股权及资产收购的公告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
美国 SSC 公司资产评估报告		2012 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	
国联水产 2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网	

关于全资子公司取得 ACC 认证的公告		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网	
关于部分募集资金以定期存单方式存放的公告		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网	
关于部分募集资金定期存款续存的公告		2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网	
关于其他与主营业务相关的营运资金暂时性补充流动资金归还的公告		2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第四次会议决议公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第七次会议决议公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
关于超募资金暂时补充流动资金以及变更募集资金投资项目的公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
2012 年第一次临时股东大会通知		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
独立董事独立意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
筹资管理办法（2012 年 3 月）		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
国联水产对虾生产线项目可行性报告		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
内幕信息知情人登记制度（修订）		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
平安证券有限责任公司关于湛江国联水产开发股份有限公司继续使用部分闲置超募资金暂时补充公司流动资金的核查意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
平安证券有限责任公司关于湛江国联水产开发股份有限公司取消营销中心等办公用房建设项目的核查意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
平安证券有限责任公司关于湛江国联水产开发股份有限公司追加投资罗非鱼加工厂建设项目的核查意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网	
关于获得高新技术企业复审证书的公告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第五次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第八次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
湛江国联水产开发股份有限公司关于超募资金计划的公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事独立意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
国联水产-深水网箱项目可行性分析报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
安证券关于国联水产使用超募资金投资“深水网箱养殖项目”的专项意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
2012 年第一次临时股东大会的提示性公告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网	
国联水产 2011 年度业绩快报修正公告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网	
2012 年第一次临时股东大会决议公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	

2012 年第一次临时股东大会法律意见书		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	
关于股东股权解除质押与质押的公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第六次会议决议公告		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第九次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
2011 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
2012 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于召开 2011 年年度股东大会通知		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
独立董事对相关事项的独立意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于 2011 年内部控制的自我评价报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
2011 年度独立董事述职报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
2011 年审计报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于国联水产 2011 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于国联水产内部控制鉴证报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
1-1 平安证券有限责任公司关于 湛江国联水产开发股份有限公司 2011 年度募集资金使用情况的核 查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
1-2 平安证券有限责任公司关 于湛江国联水产开发股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价的核		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
更正公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网	
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网	
更换保荐代表人的公告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第七次会议决议公告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第十次会议决议公告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
关于变更部分募投项目实施主体的公告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
关于 2011 年年度股东大会补充通知的公告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
关于召开 2011 年年度股东大会通知(调整后)		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
独立董事意见书	独立董事意见书	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
平安证券有限责任公司关于湛江国联水产开发股份 有限公司 2011 年度跟踪报告		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	

平安证券有限责任公司关于湛江国联水产开发股份有限公司募集资金项目部分变更实施主体的专项意见		2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会决议公告		2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网	
2011 年度股东大会法律意见书		2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网	
关于部分募集资金定期存款续存的公告		2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网	
关于完成全资孙公司工商变更登记的公告		2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网	

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	226,269,120	64.28%						226,269,120	64.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,308,160	45.26%						159,308,160	45.26%
其中：境内法人持股	159,308,160	45.26%						159,308,160	45.26%
境内自然人持股									
4、外资持股	66,960,960	19.02%						66,960,960	19.02%
其中：境外法人持股	66,960,960	19.02%						66,960,960	19.02%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	25,730,880	35.72%						125,730,880	35.72%
1、人民币普通股	25,730,880	35.72%						125,730,880	35.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,000,000.00	100%						352,000,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

股份变动的过户情况（如有）

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

适用 不适用

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 22,407 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例 （%）	持股总数	持有有限售 条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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	冻结	158,500,000
冠联国际投资有限公司	境外法人	19.02%	66,960,960	66,960,960		
石河子联奥股权投资管理 有限公司	境内非国有法人	1.08%	3,800,880			
赵东岭	境内自然人	0.49%	1,738,314			
金安亚洲投资有限公司	境外法人	0.43%	1,500,000			
中国工商银行－国联安德 盛小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.4%	1,401,410			
郭海明	境内自然人	0.34%	1,185,901			
陈达治	境内自然人	0.28%	970,854			
蒋韶华	境内自然人	0.25%	879,787			
阳志勇	境内自然人	0.22%	780,000			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
石河子联奥股权投资管理有限公司	3,800,880	A 股	3,800,880
赵东岭	1,738,314	A 股	1,738,314
金安亚洲投资有限公司	1,500,000	A 股	1,500,000
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资	1,401,410	A 股	1,401,410
基金 郭海明	1,185,901	A 股	1,185,901
陈达治	970,854	A 股	970,854

蒋韶华	879,787	A 股	879,787
阳志勇	780,000	A 股	780,000
丁伟	757,056	A 股	757,056
铁鹰	656,600	A 股	656,600

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湛江市国通水产有限公司	159,308,160	2013 年 07 月 08 日		首发承诺
2	冠联国际投资有限公司	66,960,960	2013 年 07 月 08 日		首发承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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，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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (万股)	本期增持股 份数量(万 股)	本期减持股 份数量(万 股)	期末持股数 (万股)	其中：持有 限制性股票 数量(万股)	期末持有股 票期权数量 (万股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
李忠	董事长	男	44	2011年09月14日	2014年09月13日	9,788			9,788				50	是
陈汉	总经理	男	45	2011年09月14日	2014年09月13日	6,454			6,454				28.7	否
李国通	副总经理	男	37	2011年09月14日	2014年09月13日	6,387			6,387				29.7	否
叶富良	独立董事	男	70	2011年09月14日	2014年09月13日								3	是
刘杰生	独立董事	男	44	2011年09月14日	2014年09月13日								3	否
宁凌	独立董事	男	45	2011年09月14日	2014年09月13日								3	否
黄智敏	董事;副总 经理	男	54	2011年09月14日	2014年09月13日	53.54		13.39	40.15			出售	11.1	否
廖国光	监事	男	53	2011年09月14日	2014年09月13日								0	是
张博晓	监事	男	40	2011年09月14日	2014年09月13日								0	是
唐岸莲	监事	女	28	2011年09月14日	2014年09月13日								3.1	否
赵红梅	副总经理	女	33	2011年09月14日	2014年09月13日	42.83		10.7	32.13			出售	10	否
吴丽青	财务总监; 董事	女	41	2011年09月14日	2014年09月13日	53.54		13.39	40.15			出售	12	否
唐思洋	董事	男	56	2011年09月14日	2014年09月13日	53.54		13.39	40.15			出售	0	是
金少伟	副总经理	男	45	2011年09月14日	2014年09月13日								16.5	否
谭立志	副总经理	男	46	2011年09月14日	2014年09月13日								9.98	否

郑掌	副总经理	男	43	2011年09月14日	2014年09月13日								8.47	否
郭文亮	董事会秘书	男	31	2012年08月22日	2014年09月13日								7.50	否
合计	--	--	--	--	--	22,832.45	-	50.87	22,781.58			--	196.05	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

□ 适用 √ 不适用

七、财务会计报告**(一) 审计报告**

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		501,289,834.49	511,622,981.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		351,455,240.01	391,803,001.99
预付款项		40,216,084.21	31,899,929.69
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		11,714,909.45	15,949,915.72

买入返售金融资产			
存货		580,554,654.18	714,432,156.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,287,071.76	1,666,959.96
流动资产合计		1,486,517,794.10	1,667,374,945.48
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			
投资性房地产			
固定资产		321,948,086.86	272,793,946.65
在建工程		123,348,543.11	63,524,327.61
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		28,224,077.45	28,747,242.83
开发支出			
商誉		22,137,150.00	
长期待摊费用		40,707,526.63	32,154,389.07
递延所得税资产		3,064,794.54	3,064,794.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		539,430,178.59	400,284,700.71
资产总计		2,025,947,972.69	2,067,659,646.19
流动负债：			
短期借款		297,963,206.47	258,557,635.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,952,919.34	75,741,602.12

预收款项		11,523,772.48	12,705,586.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,622,283.13	9,816,504.56
应交税费		-44,237,562.79	-80,096,997.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,429,328.20	8,447,616.81
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			
其他流动负债			
流动负债合计		311,253,946.83	285,171,947.12
非流动负债：			
长期借款		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		10,578,819.99	9,297,354.13
非流动负债合计		135,578,819.99	134,297,354.13
负债合计		446,832,766.82	419,469,301.25
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
资本公积		985,482,595.55	985,482,595.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,463,948.11	37,463,948.11
一般风险准备			
未分配利润		203,795,750.02	273,243,801.28
外币报表折算差额		372,912.19	

归属于母公司所有者权益合计		1,579,115,205.87	1,648,190,344.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,579,115,205.87	1,648,190,344.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,025,947,972.69	2,067,659,646.19

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		349,450,922.07	311,139,505.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		346,921,241.80	359,444,792.54
预付款项		23,541,128.60	20,800,781.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		51,835,595.46	62,309,606.51
存货		481,033,163.04	693,986,142.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		400,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		1,253,182,050.97	1,448,680,828.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		464,767,844.95	330,266,344.95
投资性房地产			
固定资产		241,736,857.31	239,797,086.75
在建工程		2,129,270.93	5,849,822.00
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		14,512,273.92	14,726,642.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,896,467.17	9,293,286.47
递延所得税资产		2,396,113.02	2,396,113.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		739,438,827.30	602,329,295.87
资产总计		1,992,620,878.27	2,051,010,124.63
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	235,565,880.56
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		33,761,829.71	75,310,819.98
预收款项		2,137,521.47	9,274,801.77
应付职工薪酬		7,126,151.17	6,919,736.35
应交税费		-40,219,923.90	-78,890,104.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,133,079.61	17,495,786.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		269,938,658.06	265,676,920.21
非流动负债：			
长期借款		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		10,576,747.99	9,297,354.13
非流动负债合计		135,576,747.99	134,297,354.13
负债合计		405,515,406.05	399,974,274.34
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
资本公积		985,762,450.50	985,762,450.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,433,209.64	37,433,209.64
一般风险准备			
未分配利润		211,909,812.08	275,840,190.15
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,587,105,472.22	1,651,035,850.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,992,620,878.27	2,051,010,124.63

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		538,106,483.15	427,991,191.02
其中：营业收入		538,106,483.15	427,991,191.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		532,904,238.29	399,655,018.20
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		878,674.48	607,592.51
销售费用		30,304,370.52	10,507,946.77
管理费用		31,129,888.29	21,861,691.50
财务费用		10,895,074.08	7,388,893.48

资产减值损失		2,519,827.99	0.00
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)		-70,525,590.50	-12,029,951.44
加：营业外收入		2,056,286.10	2,149,451.39
减：营业外支出		428,236.09	678,683.56
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-68,897,540.49	-10,559,183.61
减：所得税费用		550,510.77	169,969.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-69,448,051.26	-10,729,152.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-69,448,051.26	-10,729,152.92
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		-0.2	-0.03
(二) 稀释每股收益		-0.2	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-69,448,051.26	-10,729,152.92
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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：元。

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		379,236,113.92	371,561,288.00
减：营业成本		395,892,369.79	350,092,681.16
营业税金及附加		873,326.45	605,458.69
销售费用		13,378,828.87	7,731,109.60
管理费用		20,950,610.44	17,078,773.64
财务费用		11,345,942.80	7,616,186.61
资产减值损失		2,369,035.63	
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-65,574,000.06	-11,562,921.70
加：营业外收入		1,963,906.99	2,094,781.32
减：营业外支出		320,285.00	568,888.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-63,930,378.07	-10,037,028.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-63,930,378.07	-10,037,028.81
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.18	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.18	-0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-63,930,378.07	-10,037,028.81

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	619,472,894.78	493,692,650.20
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	53,291,013.80	60,742,516.96
收到其他与经营活动有关的现金	10,508,842.29	7,531,449.78
经营活动现金流入小计	683,272,750.87	561,966,616.94
购买商品、接受劳务支付的现金	378,992,349.00	307,723,755.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,852,582.99	34,910,196.67
支付的各项税费	4,419,095.04	4,207,851.72
支付其他与经营活动有关的现金	53,068,961.01	41,545,790.21
经营活动现金流出小计	498,332,988.04	388,387,593.87
经营活动产生的现金流量净额	184,939,762.83	173,579,023.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,444,760.66	32,859,591.43
投资支付的现金	24,850,995.92	
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	168,295,756.58	32,859,591.43
投资活动产生的现金流量净额	-168,295,756.58	-32,859,591.43
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	420,703,167.56	34,297,203.60
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	420,703,167.56	34,297,203.60
偿还债务支付的现金	432,374,426.08	214,964,349.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,097,117.61	5,519,348.48
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	3,106,295.09	2,159,491.37
筹资活动现金流出小计	448,577,838.78	222,643,189.47
筹资活动产生的现金流量净额	-27,874,671.22	-188,345,985.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	897,517.89	-4,396,558.97
五、现金及现金等价物净增加额	-10,333,147.08	-52,023,113.20
加：期初现金及现金等价物余额	511,622,981.59	881,479,145.44
六、期末现金及现金等价物余额	501,289,834.52	829,456,032.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	399,244,644.04	417,027,136.42
收到的税费返还	53,291,013.80	60,742,516.96
收到其他与经营活动有关的现金	5,777,343.89	5,981,384.67
经营活动现金流入小计	458,313,001.73	483,751,038.05
购买商品、接受劳务支付的现金	201,967,981.99	242,829,678.48
支付给职工以及为职工支付的现金	42,857,118.54	30,872,795.92
支付的各项税费	2,806,864.04	3,979,648.51
支付其他与经营活动有关的现金	29,492,957.61	35,075,809.70
经营活动现金流出小计	277,124,922.18	312,757,932.61
经营活动产生的现金流量净额	181,188,079.55	170,993,105.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,931,116.22	5,687,522.83
投资支付的现金	134,501,500.00	12,000,000.00
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	143,432,616.22	17,687,522.83
投资活动产生的现金流量净额	-143,432,616.22	-17,687,522.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	372,790,768.77	0.00

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	372,790,768.77	0.00
偿还债务支付的现金	358,356,649.33	185,615,248.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,669,388.55	4,946,739.62
支付其他与筹资活动有关的现金	3,106,295.09	2,159,491.37
筹资活动现金流出小计	373,132,332.97	192,721,479.71
筹资活动产生的现金流量净额	-341,564.20	-192,721,479.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	897,517.89	-4,396,558.97
五、现金及现金等价物净增加额	38,311,417.02	-43,812,456.07
加：期初现金及现金等价物余额	311,139,505.05	694,096,666.41
六、期末现金及现金等价物余额	349,450,922.07	650,284,210.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		273,243,801.28			1,648,190,344.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		273,243,801.28			1,648,190,344.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-69,448,051.26	372,912.19		-69,075,139.07
（一）净利润							-69,448,051.26			-69,448,051.26
（二）其他综合收益								372,912.19		372,912.19

上述（一）和（二）小计							-69,448,051.26	372,912.19		-69,075,139.07
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		203,795,750.02	372,912.19		1,579,115,205.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	320,000,000.00	1,017,482,595.55			36,062,190.05		262,925,239.02			1,636,470,024.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	320,000,000.00	1,017,482,595.55			36,062,190.05		262,925,239.02			1,636,470,024.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	-32,000,000.00					-10,729,152.92			-10,729,152.90
（一）净利润							-10,729,152.92			-10,729,152.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-10,729,152.92			-10,729,152.90
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	985,482,595.55			36,062,190.05		252,196,086.10			1,625,740,871.72

	,000.00	595.55			190.05		086.10		871.70
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	352,000,00 0.00	985,762,45 0.50			37,433,209 .64		275,840,19 0.15	1,651,035, 850.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,000,00 0.00	985,762,45 0.50			37,433,209 .64		275,840,19 0.15	1,651,035, 850.29
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-63,930,37 8.07	-63,930,37 8.07
（一）净利润							-63,930,37 8.07	-63,930,37 8.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-63,930,37 8.07	-63,930,37 8.07
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		211,909,812.08	1,587,105,472.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	320,000,000.00	1,017,762,450.50			36,031,451.58		263,224,367.56	1,637,018,269.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	320,000,000.00	1,017,762,450.50			36,031,451.58		263,224,367.56	1,637,018,269.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00	-32,000,000.00					10,037,028.81	10,037,028.81
（一）净利润							10,037,028.81	10,037,028.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,037,028.81	10,037,028.81
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	-32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

(三) 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。公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2007年10月31日净资产245,712,095.55元为基数，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，余额5,712,095.55元计入资本公积，整体变更为股份公司。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，营业执照号为：440800400000951。

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”。

根据2011年5月16日通过的2010年度股东大会决议，公司以现有总股本320,000,000股为基数，以资本公积金-资本溢价向全体股东每10股转增1股。转股前本公司总股本为320,000,000股，转股后总股本增至352,000,000股。

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；繁育水产种苗所需的饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿荫藻、杀虫）、原木的收购（原木的收购有效期至2012年12月30日）；水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻；加工、销售：速冻水产品、速冻食品【速冻面米食品（熟制品）】（以上两项有效期至2013年12月26日）。（不含外商投资产业指导目录中禁止外商投资的产业。法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

(三) 湛江国联水产开发股份有限公司于2012年8月22日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了

2012年6月30日合并及母公司的财务报告。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2012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。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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

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

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

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- 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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**一、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。

二、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合-1	账龄分析法	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：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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、发出商品、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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直接费用化。

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

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、投资性房地产

14、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) 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。

(3) 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	20-30	5%-10%	4.5%-3%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-18%
电子设备	5-10	5%-10%	9%-18%

运输设备	5	5%-10%	18%
办公设备	5-10	5%-10%	9%-18%
其他设备	5-10	5%-10%	9%-18%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

17、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。

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本计价。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同约定收益期限	合同约定
软件	5 年	公司实际情况
专利	5 年	相关法律规定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。公司长期待摊费用摊销年限明细如下：

长期待摊费用类别	摊销年限
虾塘及鱼塘租金	6-20年
进场费	3年
代言费	2年
森林植被费	约28年

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、17%
消费税		
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 湛江国联饲料有限公司(以下简称“国联饲料公司”)、广东国美水产食品有限公司(以下简称“国美水产”)、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”)、广东国联食品科技有限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%。

2、税收优惠及批文

(1) 2011年10月13日,公司被认定为国家高新技术企业,证书编号为GF201144000993,有效期三年,2011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。根据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,2011年企业所得税税率适用为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。

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
湛江国联饲料有限公司	全资子公司	湛江市	饲料加工与销售	30,000,000.00	CNY	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）	30,000,000.00		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	CNY	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			
广东国美水产食品有限	全资子公司	湛江市	水产养殖与加工	45,900,000.00	CNY	水产品养殖（不含前置审批项目）、收购、	45,900,000.00		100%	100%	是			

公司						销售；水产品冷藏加工；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）。							
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	CNY	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	CNY	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	水产品加工与销	12,000,000.00	CNY	收购、冷冻、生产、加工及销售；鲜活水产品；水产品研究开发；货物进口。（法律、行政法规禁止的项目须取得许可后方可经营）	12,000,000.00		100%	100%	是		
海南国联海洋生物科技有限公司	全资子公司	海南省昌江县	种苗培育与销售	12,000,000.00	CNY	海水养殖，水产种苗的引进、选种、育种、养殖及销售，繁育水产种苗所需饲料（海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿藻、沙虫），	12,000,000.00		100%	100%	是		

						燃料（木柴）的收购及货物进出口。（以上项目涉及行政许可的凭许可证经营）								
国联（香港）国际投资有限公司	全资子公司	香港	投资	15,000,000.00	USD	投资控股海外公司	15,000,000.00		100%	100%	是			
Liancheng Investments, LLC	全资子公司	美国加州	房地产持有	7,000,000.00	USD	持有美国 ssc 经营性资产	7,000,000.00		100%	100%	是			
Sunnyvale Seafood Corporation	全资子公司	美国加州	贸易	2,417,864.85	USD	海鲜及肉类、杂货贸易、配送等	2,417,864.85		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

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 适用 不适用

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的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

根2011年11月2日国联水产第二届董事会第三次会议决议，公司审议通过了《关于收购美国SUNNYVALE SEAFOOD 公司的100%股权及经营性资产的议案》以及审议通过了《关于设立香港全资子公司的议案》，设立香港全资子公司的目的是控股SUNNYVALE SEAFOOD公司及其资产公司。该收购于2011年12月13日取得了中华人民共和国商务部商境外投资证第440020100401号《企业境外投资证书》。本公司之子公司国联（香港）国际投资有限公司成立日期为2011年12月30日，股本1500万美元，本公司拥有100%股权；2012年1月31日Sunnyvale Seafood Corporation正式交割，公司获得该公司100%股权，股本总额 2,417,864.85美元；同时Liancheng Investments, LLC成立，持有Sunnyvale Seafood Corporation经营性资产，股本为1股，投资额7,000,000美元。

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

名称	期末净资产	本期净利润
国联（香港）国际投资有限公司	94,714,960.25	-158,371.81
Liancheng Investments, LLC	45,212,877.72	937,583.48
Sunnyvale Seafood Corporation	19,028,238.00	139,951.67

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

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：	--	--	1,679,628.24	--	--	1,033,378.39
人民币	--	--	1,679,628.24	--	--	1,033,378.39
银行存款：	--	--	499,608,256.07	--	--	505,591,753.62
人民币	--	--	447,363,113.92	--	--	495,523,228.59
USD	8,246,961.68	6.3249	52,161,026.41	1,551,630.82	6.3009	9,776,670.63
HKD	104,124.22	0.8078	84,115.74	360,002.96	0.8107	291,854.40
其他货币资金：	--	--	1,950.21	--	--	4,997,849.58

人民币	--	--	1,950.21	--	--	3,466,087.94
USD				243,102.04	6.3009	1,531,761.64
合计	--	--	501,289,834.49	--	--	511,622,981.59

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

- (1) 其他货币资金主要为信用证保证金存款。
- (2) 境外公司及存放境外存款余额为13,829,064.08 元。

2、交易性金融资产

3、应收票据

4、应收股利

5、应收利息

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	360,050,438.40	98.25%	8,595,198.39	2.39%	401,794,199.40	99.16%	9,991,197.41	2.49%
组合小计	360,050,438.40	98.25%	8,595,198.39	2.39%	401,794,199.40	99.16%	9,991,197.41	2.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,404,321.66	1.75%	6,404,321.66	100%	3,412,514.94	0.84%	3,412,514.94	100%
合计	366,454,760.06	--	14,999,520.05	--	405,206,714.34	--	13,403,712.35	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
3个月以内	252,632,652.04	70.17%	1,263,163.26	260,883,286.71	64.93%	1,014,128.46
4-12月	96,365,073.16	26.76%	4,818,253.66	130,347,343.98	32.44%	6,565,886.95
1年以内小计	348,997,725.20	96.9%	6,081,416.90	391,230,630.70	97.4%	7,580,015.40
1至2年	5,346,883.24	1.49%	802,032.49	5,046,350.77	1.26%	756,016.62
2至3年	5,705,829.96	1.58%	1,711,748.99	5,517,217.94	1.37%	1,655,165.38
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	360,050,438.40	--	8,595,198.39	401,794,199.40	--	9,991,197.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
Marcus& Ankc Food Company	704,440.62	704,440.62	100%	3 年以上账龄无法收回
ChangJiang Seafood Inc	670,180.93	670,180.93	100%	3 年以上账龄无法收回
AMMON INTERNATIONAL INC	396,874.91	396,874.91	100%	3 年以上账龄无法收回
SOJITZ CORPORATION	311,963.73	311,963.73	100%	3 年以上账龄无法收回
INTERNATINOAL GOURMET FISHERIES INC	213,247.72	213,247.72	100%	3 年以上账龄无法收回
BESTFOODDISTRIBUTION INC	185,122.71	185,122.71	100%	3 年以上账龄无法收回
JAIME SORIANO,S.A	137,744.92	137,744.92	100%	3 年以上账龄无法收回
AMERICAUNITED NTERNATIONAL INC	129,845.80	129,845.80	100%	3 年以上账龄无法收回
台湾高海	123,872.54	123,872.54	100%	3 年以上账龄无法收回
Worldwide Food Producis Inc	122,409.47	122,409.47	100%	3 年以上账龄无法收回
CERTI-FRESH FOOD,INC	113,248.47	113,248.47	100%	3 年以上账龄无法收回
SEA HARVEST SEAFOOD CO.	69,962.67	69,962.67	100%	3 年以上账龄无法收回
THE BIG PRAWN COMPANY LTD	64,900.22	64,900.22	100%	3 年以上账龄无法收回
Chafic Halwany	38,490.87	38,490.87	100%	3 年以上账龄无法收回
Badaro Inc	25,682.97	25,682.97	100%	3 年以上账龄无法收回
JEBSHIN SEAFOOD LTD.	17,169.20	17,169.20	100%	3 年以上账龄无法收回
MINI	9,583.67	9,583.67	100%	3 年以上账龄无法收回
Hanwa CO.,LTD.Nagoya Branch	4,742.25	4,742.25	100%	3 年以上账龄无法收回
K&L 公司	3,319.06	3,319.06	100%	3 年以上账龄无法收回
LEI ARDEN RASTAURANT	453.66	453.66	100%	3 年以上账龄无法收回
TRUONG HUANG MARKET	9,150.55	9,150.55	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TRUONG HUANG SUPERMARKET(SJ)	8,438.56	8,438.56	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
WJW INC	139,375.50	139,375.50	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SUPERMERCADO AMAPOLA#4	3,162.45	3,162.45	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TACAOS JARRITOS	7,123.86	7,123.86	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TENLY'S MARKET ,INC	49,460.72	49,460.72	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TFC TRADING CO	26,311.58	26,311.58	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
THAI KEE CO,LLC	188,922.61	188,922.61	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TIN TIN SUPERMARKETS(CUPER)	109,898.05	109,898.05	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款

TODAISUSHI(CUPERTINO)	22,619.93	22,619.93	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
TRAN PORT,LLC	24,102.93	24,102.93	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SAN JOSE MEAT MARKET#1	10,940.69	10,940.69	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SEA & FARM FOOD INC(A&B)	248,041.64	248,041.64	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SEAFOOD CONNECTED INTER INC	446,991.12	446,991.12	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
OREGON SEAFOOD	99,227.88	99,227.88	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
ORIENTALSTORE(BANKRUPTC Y)	3,583.69	3,583.69	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
PUEBLOMARKET(BANKRUPTC Y)	38,820.65	38,820.65	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
RICE BROWL CAF?	2,049.14	2,049.14	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
ROYAL SEAFOODS	28,857.99	28,857.99	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SAM KEE EXPRESS	21,006.32	21,006.32	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
MAXIM'S CAF? INC	29,282.77	29,282.77	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
MEKONG MARKET	140,778.80	140,778.80	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
LA TIENDITA MARKET	21,204.29	21,204.29	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
LEE'S ASIAN MARKET	9,405.13	9,405.13	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
JOYAS SEAFOOD	62,942.24	62,942.24	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
KIEM' SEAFOOD	121,170.16	121,170.16	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
KING BAGUETTES	26,690.45	26,690.45	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
KING'S SEAFOODCENTER#2(SJ)	199,650.34	199,650.34	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
LA FRINCESA	5,831.81	5,831.81	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
LA LATINA SUPERMARKET	9,028.23	9,028.23	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
EBRESY INC DBA MANILA SEAFO	10,565.49	10,565.49	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
HONG KONG OUTLETS C/O SURF	19,045.29	19,045.29	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
HONG PHAT SUPERMARKET	32,256.99	32,256.99	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CASH DEL PALMAR MARKET	6,451.40	6,451.40	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
DEL SOL#2(GILROY)	5,048.22	5,048.22	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
EO OFAMI SEAFOOD CO INC	540,849.47	540,849.47	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
EASTLAND GROCERY INC	56,220.77	56,220.77	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款

ASIAN MARKET(VALLEJO)	8,075.13	8,075.13	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CALIFORNIAFOODSBANKRUPTIC	58,144.49	58,144.49	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CARNICERIA EL RODEO	7,313.04	7,313.04	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CARNICRIA LA BARATA	27,002.07	27,002.07	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CARNICERIA LA RANCHERITA (TU	103,933.10	103,933.10	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
CARNICERIA PENJAMO	4,834.12	4,834.12	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
BOBBY'S BAMBOO GRILL	16,563.52	16,563.52	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
HAI THANH SUPERMARKET	10,496.17	10,496.17	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
LUCKY SEAFOOD	758.99	758.99	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
SUNHOP FAT SUPERMARKET#2	39,436.95	39,436.95	100%	ssc 公司 3 个月以上以上账款
合计	6,404,321.68	6,404,321.68	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

SUNNYVALE SEAFOOD公司收购前已将90天以上账款100%提取坏账准备

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
TAI FONG USA INC	货款	2012 年 6 月 30 日	50,876.68	延迟交货罚款	否
midland foods inc	货款	2012 年 6 月 30 日	17,229.81	延迟交货罚款	否
An O Fine Foods Lnc	货款	2012 年 6 月 30 日	985.40	结算尾款差异	否
SVPE"A	货款	2012 年 6 月 30 日	122.24	结算尾款差异	否
美国龙兴	货款	2012 年 6 月 30 日	44.42	结算尾款差异	否
合计	--	--	69,258.55	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方客户	168,843,315.11	1-3 个月	46.07%
TAMPA BAY	非关联方客户	26,638,834.39	1-3 个月	7.27%
AQUA STAR	非关联方客户	19,062,911.48	1-3 个月	5.2%
国润水产	非关联方客户	18,130,492.80	4-12 个月	4.95%
H&T SEAFOOD INC	非关联方客户	7,955,001.30	1-3 个月	2.17%
合计	--	240,630,555.08	--	65.66%

(6) 应收关联方账款情况**(7) 终止确认的应收款项情况****(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额****7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末				期初			
	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(%)
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								
账龄分析法组合	11,762,003.49	92.76%	158,058.04	1.34%	16,446,474.95	94.71%	607,523.23	3.69%
组合小计	11,762,003.49	92.76%	158,058.04	1.34%	16,446,474.95	94.71%	607,523.23	3.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	917,634.00	7.24%	806,670.00	87.91%	917,634.00	5.29%	806,670.00	87.91%
合计	12,679,637.49	--	964,728.04	--	17,364,108.95	--	1,414,193.23	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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	11,004,826.15	93.56%	55,024.13	15,273,833.07	92.87%	34,093.95
1 年以内小计	11,004,826.15	93.56%	55,024.13	15,273,833.07	92.87%	34,093.95
1 至 2 年	596,357.49	5.07%	29,817.87	268,611.00	1.63%	34,642.65
2 至 3 年	35,969.45	0.31%	10,790.84	391,497.85	2.38%	127,125.11
3 年以上	124,850.40	1.06%	62,425.20	512,533.03	3.12%	411,661.52
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	11,762,003.49	--	158,058.04	16,446,474.95	--	607,523.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
代垫员工体检费	3,950.00	3,950.00	100%	体检费
开发区管委会	13,860.00	13,860.00	100%	押金
中国联通有限公司湛江分公司	716,324.00	605,360.00	85%	预存话费保证金
湛江市官渡工业园管委会	21,000.00	21,000.00	100%	押金
南三岛旅游管委会	2,000.00	2,000.00	100%	押金
海南陵水海富实业有限	150,000.00	150,000.00	100%	押金

司				
廉江市东红化工厂	500.00	500.00	100%	押金
南三林场	10,000.00	10,000.00	100%	押金
合计	917,634.00	806,670.00	87.91%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
湛江市第四建筑工程有限公司	1,680,000.00	预付工程款	13.25%
中国联通有限公司湛江分公司	716,324.00	预付话费保证金	5.65%
湛江海关	260,316.49	预付海关押金	2.05%
合计	2,656,640.49	--	20.95%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
湛江市第四建筑工程有限公司	非关联方	1,680,000.00	1 年以内	13.25%
中国联通有限公司湛江分公司	非关联方	716,324.00	3 年以上	5.64%
SSC 租赁押金	非关联方	430,537.84	1 年以内	3.39%

庞华贵	员工借款	361,685.00	1 年以内	2.85%
湛江海关	非关联方	260,316.49	1 年以内	2.05%
合计	--	3,448,863.33	--	27.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

(8) 终止确认的其他应收款项情况

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,042,400.05	79.68%	23,726,246.43	74.38%
1 至 2 年	2,412,725.33	6%	4,812,725.33	15.09%
2 至 3 年	2,880,685.92	7.16%	2,311,448.92	7.25%
3 年以上	2,880,272.91	7.16%	1,049,509.01	3.28%
合计	40,216,084.21	--	31,899,929.69	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Jonsson International Inc	非关联方	3,447,070.50	2012 年 6 月 30 日	预付货款
湛江市供电局	非关联方	3,219,015.52	2012 年 6 月 30 日	预付电费
湛江市开发区嘉正食品饮料有限公司	非关联方	2,400,000.00	2012 年 6 月 30 日	预付土地款
湛江市开发区社会保障管理局	非关联方	1,830,763.00	2012 年 6 月 30 日	预缴社保款
湛江海宝渔具发展有限公司	非关联方	1,800,606.50	2012 年 6 月 30 日	设备款
合计	--	12,697,455.52	--	--

预付款项主要单位的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

1、预付账款期末余额无关联方的欠款。

2、预付账款2012年6月30日期末余额较2011年12月31日增长26.07%，主要为公司及其子公司募投基建项目陆续投入所致。

9、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	64,526,363.70		64,526,363.70	42,269,578.20		42,269,578.20
在产品	64,975,810.01	2,968,532.28	62,007,277.73	309,261,400.82		309,261,400.82
库存商品	441,141,131.97	5,428,784.31	435,712,347.66	356,654,770.78	3,853,615.90	352,801,154.88
周转材料						
消耗性生物资产	11,075,149.95		11,075,149.95	4,934,623.87		4,934,623.87
包装物	7,138,708.12		7,138,708.12	4,734,557.78		4,734,557.78
发出商品	89,841.22		89,841.22	425,875.18		425,875.18
低值易耗品	4,965.80		4,965.80	4,965.80		4,965.80
合计	588,951,970.77	8,397,316.59	580,554,654.18	718,285,772.43	3,853,615.90	714,432,156.53

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料					
在产品		2,968,532.28			2,968,532.28
库存商品	3,853,615.90	1,575,168.41			5,428,784.31
周转材料					

消耗性生物资产					
合 计	3,853,615.90	4,543,700.69	0.00	0.00	8,397,316.59

(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
原材料			
库存商品	库龄较长及呆滞、品质不良的商品计提跌价准备以及成本与市价差异		
在产品	以制成成品后成本、估计的销售费用和相关税费后的金额与市价差异计提减值准备		
周转材料			
消耗性生物资产			

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。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
广告牌	400,000.00	1,000,000.00
北海基地租金	62,500.00	137,500.00
海南昌江基地开办费	110,897.00	0.00
东兴分厂地租款	3,000.00	0.00
车辆保险	9,071.95	13,110.13
租赁费	686,202.81	516,349.83
超市陈列费	15,400.00	0.00

合计	1,287,071.76	1,666,959.96
----	--------------	--------------

其他流动资产说明：

上述费用均在一年的期限内按月进行摊销。

11、可供出售金融资产

12、持有至到期投资

13、长期应收款

14、对合营企业投资和联营企业投资

15、长期股权投资

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	369,664,668.18	65,490,824.06	470,183.55	434,685,308.69
其中：房屋及建筑物	181,756,397.56	50,895,972.72	245,849.70	232,406,520.58
机器设备	135,781,359.26	5,877,780.82	137,150.09	141,521,989.99
运输工具	20,460,731.87	505,829.25		20,966,561.12
电子设备	7,854,343.22	217,368.08		8,071,711.30
办公及其他设备	23,811,836.27	7,993,873.19	87,183.76	31,718,525.70

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	96,870,721.53	2,896,591.81	13,250,305.77	280,397.28	112,737,221.83
其中：房屋及建筑物	23,735,208.27		1,557,080.23	80,511.94	25,211,776.56
机器设备	51,917,853.76		9,226,909.13	189,000.00	60,955,762.89
运输工具	9,770,598.57		1,390,391.99		11,160,990.56
电子设备	3,752,232.55		266,867.67		4,019,100.22
办公及其他设备	7,694,828.38	2,896,591.81	809,056.75	10,885.34	11,389,591.60
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	272,793,946.65	--			321,948,086.86
其中：房屋及建筑物	158,021,189.29	--			207,194,744.02
机器设备	83,863,505.50	--			80,566,227.10
运输工具	10,690,133.30	--			9,805,570.56
电子设备	4,102,110.67	--			4,052,611.08
办公及其他设备	16,117,007.89	--			20,328,934.10
四、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		--			
五、固定资产账面价值合计	272,793,946.65	--			321,948,086.86
其中：房屋及建筑物	158,021,189.29	--			207,194,744.02
机器设备	83,863,505.50	--			80,566,227.10
运输工具	10,690,133.30	--			9,805,570.56
电子设备	4,102,110.67	--			4,052,611.08
办公及其他设备	16,117,007.89	--			20,328,934.10

本期折旧额 13,250,305.77 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 34,674,609.43 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南三基地	租赁土地使用权	
罗非鱼养殖基地	租赁土地使用权	
覃斗基地	租赁土地使用权	
合计	租赁土地使用权	

固定资产说明：

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吴川罗非鱼加工厂建设项目	93,406,928.13		93,406,928.13	48,216,505.56		48,216,505.56
一、二号车间改建支出				2,722,992.00		2,722,992.00
其他零星项目	5,391,235.75		5,391,235.75	3,878,850.37		3,878,850.37
深水网箱养殖项目				1,580,512.79		1,580,512.79
膨化鱼饲料生产线扩建项目	12,657,354.66		12,657,354.66	4,074,154.89		4,074,154.89
国内营销网络建设项目				3,051,312.00		3,051,312.00
水产品之副产品综合利用项目	2,795,000.00		2,795,000.00			
饲料营养中心项目	1,090,626.12		1,090,626.12			
饲料 10KV 配电房增容工程	528,000.00		528,000.00			
自动剥壳机（待安装）	1,422,144.78		1,422,144.78			
种苗场改造	6,057,253.67		6,057,253.67			
合计			123,348,543.11			63,524,327.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

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
吴川罗非鱼 加工厂建设 项目	132,890,000.0 0	48,216,505.56	45,190,422.57				2012年7月				募集	93,406,928.13
水产品之副 产品综合利 用项目	44,358,600.00		2,795,000.00				2012年12月				募集	2,795,000.00
膨化鱼饲料 生产线扩建 项目	27,510,000.00	4,074,154.89	8,583,199.77				2012年7月				募集	12,657,354.66
合计	204,758,600.0 0	52,290,660.45	56,568,622.34	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	108,859,282.7 9

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

20、固定资产清理

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	32,262,268.94	0.00	0.00	32,262,268.94
土地使用权	31,171,251.65			31,171,251.65
商标	439,300.00			439,300.00
专利及非专利技术	39,335.19			39,335.19
软件	612,382.10			612,382.10
二、累计摊销合计	3,515,026.11	523,165.38	0.00	4,038,191.49
土地使用权	2,713,217.15	473,777.00		3,186,994.15
商标	159,100.05	45,000.00		204,100.05
专利及非专利技术	34,715.19	0.00		34,715.19
软件	607,993.72	4,388.38		612,382.10

三、无形资产账面净值合计	28,747,242.83	0.00	0.00	28,224,077.45
土地使用权	28,458,034.50			27,984,257.50
商标	280,199.95			235,199.95
专利及非专利技术	4,620.00			4,620.00
软件	4,388.38			0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
商标				
专利及非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	28,747,242.83	0.00	0.00	28,224,077.45
土地使用权	28,458,034.50			27,984,257.50
商标	280,199.95			235,199.95
专利及非专利技术	4,620.00			4,620.00
软件	4,388.38			0.00

本期摊销额 523,165.38 元。

(2) 公司开发项目支出

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购 S.S.C. 股权溢价		22,137,150.00		22,137,150.00	0.00
合计		22,137,150.00		22,137,150.00	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

2012年2月公司在收购美国S.S.C.公司时产生收购股权溢价350万美金，折算计人民币22,137,150.00元。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
苗场、虾塘及鱼塘租金	22,544,435.82	3,521,486.76	1,544,074.10		24,521,848.48	
森林植被费	500,305.50		9,683.34		490,622.16	
进场费	2,926,922.46	5,485,332.00	1,005,683.26		7,406,571.20	
代言费	3,413,284.11		1,137,761.40		2,275,522.71	
租入资产改良支出及其他项目	2,769,441.18	703,055.07	650,934.17		2,821,562.08	
合计	32,154,389.07	13,255,873.83	4,702,736.27		40,707,526.63	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用2012年6月30日余额较2011年12月31日增长26.6%，主要是种苗公司苗场扩张，以及公司积极开拓国内市场增加的进场费所致。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,064,794.55	3,064,794.55
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	3,064,794.55	3,064,794.55
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		

可抵扣亏损	8,612,180.68	8,612,180.68
坏账准备	172,472.62	172,472.62
合计	8,784,653.30	8,784,653.30

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

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	750,752.15	750,752.15	
2014 年	1,131,935.59	1,131,935.59	
2015 年	1,069,924.86	1,069,924.86	
2016 年	5,659,568.08	5,659,568.08	
合计	8,612,180.68	8,612,180.68	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	14,999,520.05
其他应收款坏账准备	964,728.04
存货跌价准备	8,397,316.59
小计	24,361,564.68

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

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	14,817,905.58	1,215,601.06	0.00	69,258.55	15,964,248.09
二、存货跌价准备	3,853,615.90	4,543,700.69	0.00	0.00	8,397,316.59

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					
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			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	18,671,521.48	5,759,301.75		69,258.55	24,361,564.68

资产减值明细情况的说明：

本会计期间资产减值损失较 2011 年较大增加，主要为公司的存货计提了较多的存货跌价准备所致；另外公司 1 月 31 日完成收购的美国 S.S.C. 公司纳入合并造成坏账准备转入 3,170,215.21 元。

28、其他非流动资产

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	47,963,206.47	44,190,774.97
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
融易达借款（保理业务）	0.00	2,991,754.60
质押、抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押、保证借款	200,000,000.00	161,375,105.59

合计	297,963,206.47	258,557,635.16
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

30、交易性金融负债

31、应付票据

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,804,252.62	69,329,843.67
1-2 年	1,639,726.73	3,900,135.99
2-3 年	950,616.02	974,829.52
3 年以上	558,323.97	1,536,792.94
合计	28,952,919.34	75,741,602.12

(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款项

适用 不适用

账龄超过一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13,129,310.13，占1年内的总额的18.94%，系未及时结算。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,741,887.05	10,366,790.24
1-2 年	159,955.00	1,377,522.05
2-3 年	1,389,930.43	729,273.87
3 年以上	232,000.00	232,000.00
合计	11,523,772.48	12,705,586.16

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

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	9,816,504.56	54,377,313.63	53,571,535.06	10,622,283.13
二、职工福利费		3,529,994.55	3,529,994.55	
三、社会保险费	0.00	2,617,234.81	2,617,234.81	0.00
1.医疗保险费		769,154.14	769,154.14	
2.基本养老保险费		1,706,380.84	1,706,380.84	
3.失业保险费		56,613.85	56,613.85	
4.工伤保险费		38,187.74	38,187.74	
5.生育保险费		46,898.24	46,898.24	
四、住房公积金		109,102.00	109,102.00	
五、辞退福利				
六、其他	0.00	1,218,938.00	1,218,938.00	0.00
工会经费及职工教育经费	0.00	1,218,938.00	1,218,938.00	0.00
合计	9,816,504.56	61,852,582.99	61,046,804.42	10,622,283.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,218,938.00，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

公司及子公司为当月发放上月工资及奖金，应付工资 11,539,731.99 元已在 2012 年 7 月已全额发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-45,507,136.93	-84,325,281.93
消费税		
营业税		

企业所得税	1,114,776.45	3,324,651.73
个人所得税	129,173.83	104,388.23
城市维护建设税	0.00	457,502.97
教育费附加	0.00	196,072.69
防洪费及堤围费	21,368.57	14,953.48
地方教育费附加	4,255.29	130,715.14
合计	-44,237,562.79	-80,096,997.69

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

37、应付股利

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,643,828.18	7,293,860.86
1-2 年	91,676.21	789,768.37
2-3 年	493,823.80	342,623.00
3 年以上	200,000.00	21,364.58
合计	6,429,328.20	8,447,616.81

(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款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债**40、一年内到期的非流动负债****41、其他流动负债****42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	125,000,000.00	125,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司以土地使用权（该地位于湛江市平乐工业区怡路北24120.70平方米、账面金额为4,475,234.00元）、机器设备（账面价值为51,409,400.42元）及南美白虾加工项目（账面价值为68,306,228.16元）作抵押取得中国银行湛江分行2.75亿银行授信额度，其中：3年期贷款125,000,000.00元。

(2) 金额前五名的长期借款**43、应付债券****44、长期应付款****45、专项应付款****46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	10,578,819.99	9,297,354.13
合计	10,578,819.99	9,297,354.13

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

递延收益明细如下：

单位：元 币

种：人民币

项目	2012-6-30	2011-12-31
转产转业专项资金	822,774.88	822,774.88
挖潜改造资金	1,197,115.25	1,197,115.25
第三期南美白虾加工项目	1,757,967.00	1,757,967.00
南美白对虾良种繁育	2,743,653.48	1,500,033.48
2006国家农业产业化出口原料基地	154,052.35	154,052.35
挡土墙工程拨款	224,112.40	224,112.40
罗非鱼和原料示范基地	1,866,958.65	1,866,958.65
熟干虾加工生产线建设项目	771,624.00	0.00
其他项目	1,040,561.98	1,774,340.12
合计	10,578,819.99	9,297,354.13

(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。

47、股本**48、库存股****49、专项储备****50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	985,482,595.55			985,482,595.55
其他资本公积				
合计	985,482,595.55	0.00	0.00	985,482,595.55

资本公积说明：

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资金净额为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2011年5月16日通过的2010年度股东大会决议，公司以现有总股本320,000,000股为基数，以资本公积金-资本溢价向全体股东每10股转增1股。分红前资本公积-资本溢价为1,017,482,595.55元，分红后资本公积-资本溢价为985,482,595.55元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,463,948.11			37,463,948.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,463,948.11	0.00	0.00	37,463,948.11

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	273,243,801.28	--
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	273,243,801.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,448,051.26	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,795,750.02	--

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	531,519,924.33	422,122,607.96
其他业务收入	6,586,558.82	5,868,583.06
营业成本	532,904,238.29	399,655,018.20

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

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
水产品收入	466,012,963.45	471,917,133.38	367,312,276.31	347,039,933.39
饲料收入	41,664,003.88	37,436,252.00	34,441,299.65	32,116,474.73
种苗收入	23,842,957.00	20,472,455.72	20,369,032.00	17,221,924.89
合计	531,519,924.33	529,825,841.10	422,122,607.96	396,378,333.01

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

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
内销	148,852,516.81	130,525,591.05	141,580,854.85	128,490,811.42
外销	382,667,407.52	399,300,250.05	280,541,753.11	267,887,521.59
合计	531,519,924.33	529,825,841.10	422,122,607.96	396,378,333.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
OCEAN BISTROCORP	145,525,837.15	27.38%
王洪杰	16,900,043.00	3.18%
RED CHAMBER CO	10,028,752.26	1.89%
PARK'N SHOP	9,273,011.38	1.74%
AQUA STAR	8,585,254.13	1.62%
合计	190,312,897.92	35.81%

营业收入的说明

55、合同项目收入 适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	9,870.00		5%
城市维护建设税	397,422.89	1,218.98	7%
教育费附加	170,324.08	850.70	3%
资源税			
地方教育费附加	113,549.39		2%
防洪费及堤围费	187,508.12	605,522.83	0.005%
合计	878,674.48	607,592.51	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益**58、投资收益****59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,023,872.70	0.00
二、存货跌价损失	4,543,700.69	0.00
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	2,519,827.99	0.00

60、营业外收入**(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,850,050.14	1,737,056.72

其他	206,235.96	412,394.67
合计	2,056,286.10	2,149,451.39

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴收入	1,280,050.14	1,527,056.72	
出口奖励		210,000.00	
财政贴息收入	570,000.00		
合计	1,850,050.14	1,737,056.72	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	34,000.00	150,000.00
补偿款	250,000.00	
其他	144,236.09	528,683.56
合计	428,236.09	678,683.56

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

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	550,510.77	169,969.31
递延所得税调整		
合计	550,510.77	169,969.31

63、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	2012年度1-6月份	2011年1-6月份
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-69,448,051.26	-10,729,152.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,628,050.02	1,470,767.83
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	-71,076,101.28	-12,199,920.75
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	-69,448,051.26	-10,729,152.92
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'	-71,076,101.28	-12,199,920.75
期初股份总数	S0	352,000,000.00	320,000,000
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	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	352,000,000.00	352,000,000
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		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	352,000,000.00	352,000,000
其中：可转换公司债券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÷S	-0.20	-0.03
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'÷S	-0.20	-0.03
归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	EPS1=P1÷X2	-0.20	-0.03

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*	$EPS1' = P1' \div X2$	-0.20	-0.03
-----------------------------	-----------------------	-------	-------

64、其他综合收益**65、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	4,463,981.17
政府补贴收入	1,850,050.14
往来款	4,194,810.98
合计	10,508,842.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	17,036,304.28
管理费用	17,895,109.06
往来款等	18,137,547.66
合计	53,068,961.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金****(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
融资手续费	3,106,295.09
股票发行费用	
合计	3,106,295.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-69,448,051.26	-10,729,152.92
加：资产减值准备	2,519,827.99	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,250,305.77	11,322,292.47
无形资产摊销	523,165.38	431,405.67
长期待摊费用摊销	4,702,736.27	3,498,439.61
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）	15,305,894.81	12,075,398.82
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）	182,690,688.02	172,731,665.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,919,795.19	44,961,398.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,524,599.35	-60,712,425.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,939,762.83	173,579,023.07
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	501,289,834.52	829,456,032.24
减：现金的期初余额	511,622,981.59	881,479,145.44
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	-10,333,147.08	-52,023,113.20

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	501,289,834.52	511,622,981.59
其中：库存现金	1,679,628.24	1,033,378.39
可随时用于支付的银行存款	499,608,256.07	505,591,753.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,950.21	4,997,849.58
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	501,289,834.52	511,622,981.59

现金流量表补充资料的说明

由于美国SSC公司于本年1月31日收购完成并纳入会计报表合并范围，本期资产负债表期初数不包含SSC公司资产负债数据而期末资产负债数据则含有SSC公司数据，因此现金流量表补充报表中存货净增减、经营性应收项目净增减、经营性应付项目净增减均受到了SSC公司并入的影响。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
湛江国通水产有限公司	控股股东	有限公司	湛江市	李国通	投资	6,800,000,000.00		45.258%	45.258%	李忠	19440828-1

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股子公司	有限公司	湛江市	李忠	饲料加工及销售	30,000,000.00		100%	100%	79469355-7
湛江国联水产种苗科技有限公司	控股子公司	有限公司	湛江市	李忠	种苗培育及销售	20,000,000.00		100%	100%	78299028-X
广东国美水产食品有限公司	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	湛江市	李国通	水产品加工及销售	12,000,000.00		100%	100%	57647300-3
海南国联海洋生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省昌江县	李忠	种苗培育及销售	12,000,000.00		100%	100%	594922837
国联(香港)国际投资有限公司	控股子公司	有限公司	香港	李忠	投资控股	1,500.00	USD	100%	100%	
Sunnyvale Seafood Coporation	控股子公司	有限公司	美国	李忠	冷冻水产品、肉类、杂货销售	1.00	USD	100%	100%	
LianCheng Investments, LLC.	控股子公司	有限公司	美国	李忠	地产出租	1.00	USD	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
湛江市鹭洲旅游开发有限公司	同一控制人控制	55360281-0
湛江懋昌国际贸易有限公司	关联关系人控制	56085219-9
湛江市联城房地产开发有限公司	同一控制人控制	55918922-X
湛江市国力物业服务有限公司	同一控制人控制	59407354-8
湛江市坡头区大众公共交通有限公司	实际控制人参股	59407862-1
湛江市丽景园林建设有限公司	同一控制人控制	59404592-6
冠联国际投资有限公司	同一控制人控制	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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(%)
广州市海皇轩餐饮有限公司	业务招待开支	市场定价	600,002.00	13.95%	0.00	0%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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(%)

(2) 关联托管/承包情况**(3) 关联租赁情况****(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江国联水产开发股份有限公司	湛江国联饲料有限公司	60,000,000.00	2011年11月27日	2016年11月27日	否

关联担保情况说明

2011年11月27日，公司为全资子公司湛江国联饲料有限公司在中国银行湛江分行的6000万融资额度提供担保。

(5) 关联方资金拆借**(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(十) 股份支付****1、股份支付总体情况****2、以权益结算的股份支付情况****3、以现金结算的股份支付情况****4、以股份支付服务情况****5、股份支付的修改、终止情况****(十一) 或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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(%)
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								
账龄分析法组合	352,925,770.45	99.06%	6,004,528.65	1.7%	367,105,262.51	99.08%	7,660,469.97	2.09%
组合小计	352,925,770.45	99.06%	6,004,528.65	1.7%	367,105,262.51	99.08%	7,660,469.97	2.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,343,256.39	0.94%	3,343,256.39	100%	3,412,514.94	0.92%	3,412,514.94	100%
合计	356,269,026.84	--	9,347,785.04	--	370,517,777.45	--	11,072,984.91	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
1-3月	288,244,209.33	81.67%	1,428,052.69	250,973,429.58	68.37%	887,246.32

4-12 月	59,297,454.87	16.8%	2,964,872.74	110,660,393.82	30.14%	5,145,292.54
1 年以内小计	347,541,664.20	98.47%	4,392,925.43	361,633,823.40	98.51%	6,032,538.86
1 至 2 年	24,191.06	0.01%	3,628.66	83,764.10	0.02%	11,628.61
2 至 3 年	5,359,915.19	1.52%	1,607,974.56	5,387,675.01	1.47%	1,616,302.50
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	352,925,770.45	--	6,004,528.65	367,105,262.51	--	7,660,469.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Marcus& Ankc Food Company	704,440.62	704,440.62	100%	3 年以上账龄无法收回
ChangJiang Seafood Inc	670,180.93	670,180.93	100%	3 年以上账龄无法收回
AMMON INTERNATIONAL INC	396,874.91	396,874.91	100%	3 年以上账龄无法收回
SOJITZ CORPORATION	311,963.73	311,963.73	100%	3 年以上账龄无法收回
INTERNATINOALGOURMET FISHERIES INC	213,247.72	213,247.72	100%	3 年以上账龄无法收回
BESTFOODDISTRIBUTION INC	185,122.71	185,122.71	100%	3 年以上账龄无法收回
JAIME SORIANO,S.A	137,744.92	137,744.92	100%	3 年以上账龄无法收回
AMERICAUNITED NTERNATIONAL INC	129,845.80	129,845.80	100%	3 年以上账龄无法收回
台湾高海	123,872.54	123,872.54	100%	3 年以上账龄无法收回
Worldwide Food Producis Inc	122,409.47	122,409.47	100%	3 年以上账龄无法收回
CERTI-FRESH FOOD,INC	113,248.47	113,248.47	100%	3 年以上账龄无法收回
SEA HARVEST SEAFOOD CO.	69,962.67	69,962.67	100%	3 年以上账龄无法收回
THE BIG PRAWN COMPANY LTD	64,900.22	64,900.22	100%	3 年以上账龄无法收回
Chafic Halwany	38,490.87	38,490.87	100%	3 年以上账龄无法收回
Badaro Inc	25,682.97	25,682.97	100%	3 年以上账龄无法收回
JEBSHIN SEAFOOD LTD.	17,169.20	17,169.20	100%	3 年以上账龄无法收回

MINI	9,583.67	9,583.67	100%	3 年以上账龄无法收回
Hanwa CO.,LTD.Nagoya Branch	4,742.25	4,742.25	100%	3 年以上账龄无法收回
K&L 公司	3,319.06	3,319.06	100%	3 年以上账龄无法收回
LEI ARDEN RASTAURANT	453.66	453.66	100%	3 年以上账龄无法收回
合计	3,343,256.39	3,343,256.39	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
TAI FONG USA INC	货款	2012 年 6 月 30 日	50,876.68	延迟交货罚款	否
midland foods inc	货款	2012 年 6 月 30 日	17,229.81	延迟交货罚款	否
An O Fine Foods Lnc	货款	2012 年 6 月 30 日	985.40	结算尾款差异	否
SVPE"A	货款	2012 年 6 月 30 日	122.24	结算尾款差异	否
美国龙兴	货款	2012 年 6 月 30 日	44.42	结算尾款差异	否
合计	--	--	69,258.55	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

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	非关联方客户	168,843,315.11	1-3 个月	47.39%
TAMPA BAY	非关联方客户	26,638,834.39	1-3 个月	7.48%

AQUA STAR	非关联方客户	19,062,911.48	1-3 个月	5.35%
国润水产	非关联方客户	18,130,492.80	4-12 个月	5.09%
H&T SEAFOOD INC	非关联方客户	7,955,001.30	1-3 个月	2.23%
合计	--	240,630,555.08	--	67.54%

(7) 应收关联方账款情况**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

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(%)
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								
账龄分析法组合	51,871,699.64	99.23%	36,104.18	0.07%	62,278,851.88	98.55%	80,209.37	0.13%
组合小计	401,310.00	0.77%	401,310.00	100%	62,278,851.88	98.55%	80,209.37	0.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,273,009.64	100%	437,414.18	0.84%	917,634.00	1.45%	806,670.00	87.91%
合计	52,273,009.64	--	437,414.18	--	63,196,485.88	--	886,879.37	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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	51,812,914.24	99.89%	20,576.33	61,977,700.48	99.52%	17,291.52
1 年以内小计	51,812,914.24	99.89%	20,576.33	61,977,700.48	99.52%	17,291.52
1 至 2 年	28,951.00	0.06%	4,342.65	208,951.00	0.34%	31,192.65
2 至 3 年	18,660.00	0.04%	5,598.00	18,660.00	0.03%	13,860.00
3 年以上	11,174.40	0.02%	5,587.20	73,540.40	0.11%	17,865.20
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	51,871,699.64	--	36,104.18	62,278,851.88	--	80,209.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款主要为控股子公司内部款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
国联水产种苗科技有限公司	全资控股子公司	31,586,304.00	1年以内	60.43%
湛江国联饲料有限公司	全资控股子公司	16,521,179.38	1年以内	31.61%
广东国联食品科技有限公司	全资控股子公司	878,522.82	1年以内	1.68%
湛江海关	非关联关系	260,316.49	1年以内	0.5%
海南陵水海富实业有限司	非关联关系	150,000.00	3年以上	0.29%
合计	--	49,396,322.69	--	94.5%

(7) 其他应收关联方账款情况**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**3、长期股权投资**

单位：元

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	104,054,890.00		104,054,890.00	100%	100%	-			
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%	100%	-			
广东国美水产食品有限公司	成本法	160,631,600.00	160,631,600.00	40,000,000.00	200,631,600.00	98.31%	100%	通过国联饲料公司间接控股1.69%			
国联骏宇(北京)食品有限	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%	-			

公司											
上海蓝洋水产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%	-			
广东国联食品科技有限公司	成本法	44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00	100%	100%	-			
国联（香港）国际投资有限公司	成本法	94,501,500.00		94,501,500.00	94,501,500.00	100%	100%				
合计	--	334,487,990.00	330,266,344.95	134,501,500.00	464,767,844.95	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	372,756,777.60	365,754,422.34
其他业务收入	6,479,336.32	5,806,865.66
营业成本	395,892,369.79	350,092,681.16
合计		

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

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
水产品收入	372,756,777.60	392,813,972.60	365,754,422.34	346,826,121.97
合计	372,756,777.60	392,813,972.60	365,754,422.34	346,826,121.97

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
内销	83,389,003.06	74,598,520.36	85,212,669.23	78,938,600.38
外销	289,367,774.54	318,215,452.24	280,541,753.11	267,887,521.59
合计	372,756,777.60	392,813,972.60	365,754,422.34	346,826,121.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
OCEAN BISTROCORP	145,525,837.15	38.37%
王洪杰	16,900,043.00	4.46%
RED CHAMBER CO	10,028,752.26	2.64%
PARK'N SHOP	9,273,011.38	2.45%
AQUA STAR	8,585,254.13	2.26%
合计	190,312,897.92	50.18%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细****(2) 按成本法核算的长期股权投资收益****(3) 按权益法核算的长期股权投资收益****6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-63,930,378.07	-10,037,028.81
加：资产减值准备	2,369,035.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,907,629.21	9,857,108.67
无形资产摊销	214,368.76	289,383.81
长期待摊费用摊销	4,702,736.27	283,876.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	14,434,119.44	11,502,789.96
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）	208,409,279.08	172,477,035.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,974,276.96	57,554,716.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,892,987.73	-70,934,775.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,188,079.55	170,993,105.44
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	349,450,922.07	650,284,210.34
减：现金的期初余额	311,139,505.05	694,096,666.41
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	38,311,417.02	-43,812,456.07

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-4.3%	-0.2	-0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.4%	-0.2	-0.2

2、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：

(1) 资产负债项目增减变动说明

单位：元

币种：人民币

项目	2012-6-30	2011-12-31	变动金额	变动幅度	说明
在建工程	123,348,543.11	63,524,327.61	59,824,215.50	94.18%	募集资金投资项目建设所致
应付账款	28,952,919.34	75,741,602.12	-46,788,682.78	-61.77%	上半年原料收购量锐减,应付账款支付所致
应交税费	-44,237,562.79	-80,096,997.69	35,859,434.90	-44.77%	上半年原料收购减少,进项税抵扣减少所致

(2) 损益类项目增减变动说明

单位：

元 币种：人民币

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动金额	变动幅度	说明
营业税金及附加	878,674.48	607,592.51	271,081.97	44.62%	外商投资企业开始征收城建税及教育费附加以及开始征收地方教育费附加所致
销售费用	30,304,370.52	10,507,946.77	19,796,423.75	188.39%	新纳入合并企业费用影响以及内销网络建设广告、人工、进场促销等费用大幅增加所致
管理费用	31,129,888.29	21,861,691.50	9,268,196.79	42.39%	新纳入合并企业费用影响以及人工等管理成本上升所致
财务费用	10,895,074.08	7,388,893.48	3,506,180.60	47.45%	利率水平同比上升及融资额上升所致
营业利润	-70,525,590.50	-12,029,951.44	-58,495,639.06	486.25%	毛利同比大幅下降及期间费用同比上升所致

(3) 现金流量项目增减变动说明

单

位：元 币种：人民币

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动金额	变动幅度	说明
收到的其他与经营活动有关的现金	10,508,842.29	7,531,449.78	2,977,392.51	39.53%	其他往来净增加所致

支付给职工以及为职工支付的现金	61,852,582.99	34,910,196.67	26,942,386.32	77.18%	新纳入合并公司薪酬影响以及人工成本大幅上升所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	143,444,760.66	32,859,591.43	110,585,169.23	336.54%	募集资金投资项目建设所致
借款所收到的现金	420,703,167.56	34,297,203.60	386,405,963.96	1126.64%	短期使用融资上升所致
偿还债务所支付的现金	432,374,426.08	214,964,349.62	217,410,076.46	101.14%	短期使用融资上升所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,097,117.61	5,519,348.48	7,577,769.13	137.29%	利率水平同比上升及融资额上升所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,106,295.09	2,159,491.37	946,803.72	43.84%	融资手续费上升所致
汇率变动对现金的影响额	897,517.89	-4,396,558.97	5,294,076.86	-120.41%	本期人民币相对贬值所致

八、备查文件目录

备查文件目录
1、载有公司法定代表人李忠先生签名的 2012 年半年度报告文件原件
2、载有公司法定代表人李忠先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人吴丽青女士签名并盖章的财务报告文本
3、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4、其他有关材料

董事长：李忠

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 25 日