

獐子岛集团股份有限公司

# 2013 年半年度报告

*2013 SEMIANNUAL REPORT*



股票简称：獐子岛

股票代码：002069

2012年8月20日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

公司计划 2013 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴厚刚、主管会计工作负责人勾荣及会计机构负责人(会计主管人员)石永凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第八节 财务报告 .....	28
第九节 备查文件目录 .....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
荣成分公司	指	獐子岛集团股份有限公司荣成分公司
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业。
三倍体牡蛎	指	獐子岛集团股份有限公司引进的一种牡蛎新品种
海大金贝	指	獐子岛集团股份有限公司与中国海洋大学合作研发的一种闭壳肌为橘红色的虾夷扇贝新品种
獐子岛红	指	獐子岛集团股份有限公司研发的一种贝壳为橘红色的虾夷扇贝新品种
人工鱼礁	指	投放到海里的用于聚集鱼类等资源的人工预制构件礁体
人工藻场	指	海域中用于修复海洋环境的人工藻礁经过一段时间后形成的海藻场
“大连一号”鲍鱼		獐子岛集团股份有限公司与中国科学院海洋研究所合作研发的一种鲍鱼新品种
亩产	指	公司底播虾夷扇贝的年平均亩产。因采用“野生野长”的底播增殖方式，相对于人工干预程度较高的设施养殖，公司虾夷扇贝亩产受水深、水温、冷水团、底质、敌害等自然环境和生态环境影响波动较大。
北黄海冷水团	指	存在于北黄海深底层温度较低的那一部分水体
潜标	指	系泊在海面以下的长期观测海洋环境要素的监测系统

## 重大风险提示

1、环境波动、自然灾害风险。公司采用的“野生野长”底播增殖方式受所处海域的自然环境和生态环境影响较大，水深、水温、冷水团、底质、敌害、生态环境等众多因素均会对该区域养殖产品带来重大影响。比如，养殖海域一旦发生台风、风暴潮、气候异常等自然灾害，或大面积发生严重的水生动物疫病，以及赤潮、溢油等环保事故，均会影响到公司养殖产品的生存安全，给公司造成严重的经济损失。

拟采取的对策和措施：用科学理论指导我们提高对于海洋牧场的认知水平，在虾夷扇贝增殖策略、采捕运输标准、底播标准、人工鱼礁建造及管理养护标准等方面，继续开展各种科学实验，完善相应标准。通过藻类实验室和生物实验室的建立，做好海洋牧场生物多样性的规划，提高对海洋牧场的认知。注重养殖系统创新，加快养殖设施的改进，加强与科研院所对于海洋牧场和深层水开发等课题的深入研究。坚持生物多样性，抓好种质创制、自然采苗、苗种育成和底播生产，实施精准增殖，提升亩产水平。具体如下：

(1) 底质、水文环境：海域底质不同，产出能力存在差异；深水区域虾夷扇贝适温生长时间短、生长缓慢。对确权海域底质进行登记、划分，是公司实现管理精益化的重要措施。报告期内，公司通过海洋牧场全域环境普查，绘制了确权海域电子地图，完成了海域功能区划，为海域的科学使用与精细化管理提供了重要依据。公司与中科院海洋所共同建设了黄海(獐子岛)海洋观测平台，在獐子岛海域构建了北黄海冷水团监测潜标网，对底层水温变化实施24小时不间断监测，提升了海域环境监控能力。

(2) 敌害：作为生态系统的一部分，海星等虾夷扇贝的敌害在海洋牧场中长期存在。控制海星等敌害是海洋牧场建设的功能性工作之一。公司采取了采捕和防控相结合的办法，通过制定采捕激励政策，采捕扇贝的同时分选海星进行回购处理。成立专业的笼钓除敌害队伍，进行海星等敌害诱捕。通过投放人工鱼礁，依靠鱼类摄食海星等敌害幼体，进行生物防控。经多种有效途径，敌害目前在可控范围内。

(3) 苗源：目前獐子岛底播的扇贝苗源主要包括自育苗、自然采苗、外购组合业户的苗种。收购组合业户的苗种有一套严格的收购流程，包括苗的来源、生长状况、规格、体表附着物、壳色以及安全卫生检测等均有合同约定。

(4) 操作管理：目前公司制定完善了各项操作规定和标准，涵盖了虾夷扇贝整个生产流程，并且实现了全流程监控。通过强化监控预警，改进底播技术等措施，推动亩产稳步提高。

2、养殖品种较为单一风险。虾夷扇贝是公司优势产品，养殖面积和产量都占业内首位，是公司利润的主要贡献产品。公司其它海珍品海参、鲍鱼、海胆、海螺等还未形成较大的产业规模，尚未对公司的经营业绩形成重要支撑。优势产品的优势变动将会影响到公司的盈利能力、市场占有率及公司的可持续发展能力。

拟采取的对策和措施：通过近岸生态修复、构建人工藻场、保护和恢复生物多样性、敌害调查及防控、发展多品种养殖和探索多种养殖模式等措施，从根本上增强了海洋牧场的可持续发展能力。特别是在苗种方面，公司逐渐实现虾夷扇贝苗种良种全覆盖，提高自养苗种育成数量。育苗新增三倍体牡蛎、魁蚶、海鞘等品种，实现规模产量迅速扩增，形成多元化的生产格局。不断推进种质创制工程，积累优质种质资源。海参育苗形成陆地、海上互动的周年化生产模式。继海大金贝及“獐子岛红”等虾夷扇贝新品种产业化后，继续加快新品种产业化，特别是“大连一号”鲍鱼良种产业化。同时根据海域功能区划，形成多区域养殖布局，分散养殖风险，提高养殖效益。加快海洋生物新品种研发及产业应用，做全球科技成果转化平台。

3、投资环境及政策的变化风险。投资环境受国家经济、政治、法律、自然等环境影响，如果其中的要素发生变化，将影响投资项目的安全性、盈利性和优惠性。受国际债务及金融危机的影响，全球经济可

能继续面临下行的风险，国际市场需求可能将持续低迷，这将会给公司出口业务带来严重影响。国内市场受国外进口产品冲击，形成替代品威胁，将使国内企业生产产品价格及市场占有率面临较大竞争压力。

拟采取的对策和措施：在稳固公司资源能力的基础上，加快提升市场销售能力，提升以订单为核心的市场能力，开发终端、稳固渠道、服务客户，以“绩效观、市场化”为理念，加强订单管理。具体是加快建设活品、冻品两渠道建设。沿着活品、加工品、深加工品、终端品组合路线，进入食品时代。活品要培育和支撑新业务，开辟第二、第三资源，摆脱依赖单一资源。建立活品营销与养殖单位之间利益分配机制，坚持精品精卖策略，实现鲍鱼与扇贝活品销售网络整合。建立“大连一号”鲍鱼苗种品牌、活品品牌，打造“獐子岛，中国第一鲍”的品牌形象。加大海参原料资源整合力度，增强终端网点盈利能力，体现高端、稀缺的海域资源价值。经营好香港、台湾公司并充分利用香港、台湾两地的国际化优势平台，提升公司的品牌知名度和竞争力。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
变更后的股票简称(如有)			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	獐子岛		
公司的外文名称(如有)	ZHANGZIDAO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	ZHANGZIDAO		
公司的法定代表人	吴厚刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙福君	阎忠吉
联系地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 28 层	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心 写字楼 28 层
电话	0411-39016969	0411-39016968
传真	0411-39989999	0411-39989999
电子信箱	touzizhe@zhangzidao.com	yanzhongji@zhangzidao.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	大连市长海县獐子岛镇沙包村
公司注册地址的邮政编码	116503
公司办公地址	大连市中山区港兴路 6 号大连万达中心写字楼 28 层
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.zhangzidao.com
公司电子信箱	postmaster@zhangzidao.com
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 03 月 18 日

<p>临时公告披露的指定网站查询索引（如有）</p>	<p>详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于办公地址及投资者关系联系方式变更的公告》（公告编号：2013-11）</p>
----------------------------	--

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	1,129,921,420.34	1,047,175,920.76	7.9%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	52,706,408.58	156,073,532.76	-66.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	52,702,834.97	156,687,426.43	-66.36%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-157,465,954.27	-412,627,416.20	61.84%
基本每股收益 (元/股)	0.07	0.22	-68.18%
稀释每股收益 (元/股)	0.07	0.22	-68.18%
加权平均净资产收益率 (%)	2.08%	5.78%	-3.7%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	5,174,950,285.69	4,921,819,219.97	5.14%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,377,816,642.07	2,541,120,669.84	-6.43%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 二、公司无境内外会计准则下会计数据差异

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	64,796.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	371,098.32	
减：所得税影响额	438,154.58	
少数股东权益影响额 (税后)	-5,833.66	
合计	3,573.61	--

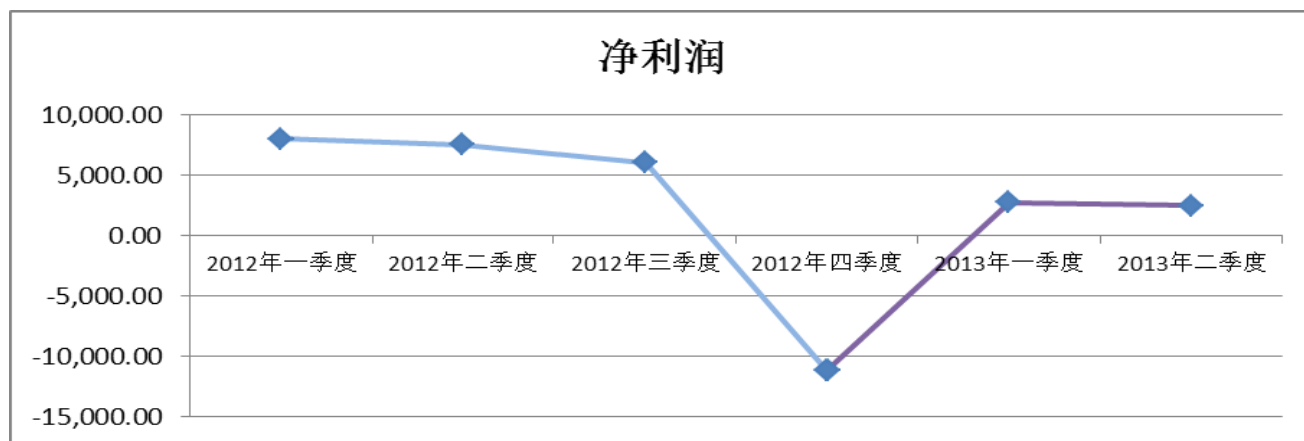
对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

单位：万元



注：根据公司 2009-2011 年的业绩走势，4 季度均为全年业绩比重最大的季节。2012 年 4 季度公司根据虾夷扇贝产能主动调降供应量。

2013 年是公司“十二五”战略承上启下的关键节点。既要扭转 2012 年业绩下滑的局面，更须奠定持续增长的基础。报告期内，受导致 2012 年虾夷扇贝亩产下降的自然因素持续影响，利润同比大幅下滑，但环比 2012 年 4 季度企稳回升。同时，在复杂的国际、国内宏观经济环境及市场情况下，公司保持了可持续发展能力稳步提升的态势，“市场+资源”战略有序推进。

市场端：公司实现营业收入 112,992.14 万元，同比增长 7.9%。在虾夷扇贝收入保持稳定的基础上，由食材企业向食品企业转型的目标有效推进，其中：海参加工品收入增长了 21.14%，水产加工业收入同比增长了 54.22%，大洋资源活品首年运营，收入达到 3,000 余万元。

资源端：海洋牧场亩产水平同比大幅下滑，但环比 2012 年 4 季度呈现恢复性增长。特别是相关驱动能力和阶段成果均显示海洋牧场生态趋于稳定、质量逐步提升，主要为：

1、育种育苗取得进一步突破，为公司下半年取得底播大会战的胜利奠定基础。一批优质高产新品种、新技术在獐子岛落地，苗种业正在成长为新的利润增长点：三倍体牡蛎育苗首次量产约 3,000 万枚、虾夷扇贝育苗创历史新高超 60 亿枚、自然采苗稳产优产近 20 亿枚、海参自然采苗技术基本成熟、虾夷扇贝育苗实现良种全覆盖。

2、春季虾夷扇贝存量调查结果及持续跟踪情况显示，2012 年冬季“好苗种按标准精准投放优质海区、保证健康成活”的应对亩产下滑措施初见成效：春季存量调查显示 2012 年底播虾夷扇贝存活率同比大幅增长，近期观测情况显示底播虾夷扇贝存活率保持在较高水平，2013 年收获的虾夷扇贝肥满度较好、一龄贝丰产。上述情况及中科院海洋所黄海(獐子岛)海洋观测平台的观测结果均显示，公司确权海域的生态趋于稳定。

### 二、主营业务分析

公司主营业务分为水产养殖业、水产加工业、水产贸易业、服务业，产品包括虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海螺、海胆及其他。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	1,129,921,420.34	1,047,175,920.76	7.9%	
营业成本	853,046,469.40	663,831,890.91	28.5%	
销售费用	102,030,007.35	94,072,139.21	8.46%	
管理费用	79,902,414.46	91,507,445.29	-12.68%	
财务费用	37,025,701.46	23,129,479.26	60.08%	银行借款增加
所得税费用	3,755,437.02	21,098,154.11	-82.2%	应纳税所得额减少
研发投入	1,893,317.76	3,419,167.11	-44.63%	2012 年因“虾夷扇贝全基因组测序”项目支付 150 万元，本年无此项支出。
经营活动产生的现金流量净额	-157,465,954.27	-412,627,416.20	61.84%	购买苗种、原料支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-138,561,974.13	-291,305,683.07	52.43%	购建固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	329,456,526.62	581,177,213.29	-43.31%	2012 年度现金红利在下半年支付
现金及现金等价物净增加额	24,234,889.39	-125,037,883.33	119.38%	经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加

注：若相关数据同比变化达 30%以上，公司应当说明原因。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据近期发展战略及2013年确定的经营目标，准确瞄准目标市场，迅速调整产品结构，及时优化营销队伍，上下同欲，攻坚克难，全面推进落实各项工作。抢利润，强品牌，拓市场，重研发，着力解决和改善公司经营过程中出现的问题和难题。具体情况如下：

### 1、奠定产业格局，“三大资源、三个支撑”贡献持续价值

报告期内，公司奠定了“三大资源、三个支撑”的发展格局，充分发挥海洋牧场增养殖能力，加强大洋渔业渠道建设，培育高原泉水稀有资源，提升冷链物流服务功能，打造休闲渔业旅游品牌。公司生产经营工业化、组织化、品牌化、标准化、生态化、高效化程度进一步提高。

(1) 建设科技生态海洋牧场。报告期内，公司在产品创新、苗种生产方面取得显著提升。用约占市场不到1%的水体规模，产出了约占市场20%的苗种产量，苗种数量突破历史纪录，实现虾夷扇贝良种全覆盖。同时，公司良种多元化格局进一步巩固。獐子岛牡蛎、深海贝等一批地区适应性强、长势茁壮的大规

格优质苗种，从源头上保障了精准增殖的效果和丰产丰收的预期，苗种技术、养殖创新已走在国内行业前列。

(2) 拓展大洋渔业渠道建设。报告期内，公司除翔祥金枪鱼加工之外，重点瞄准国内高端市场，启动国外虾蟹类等大洋产品整合运作，并与北美、日本资源型企业建立合作。短期内实现海外产地资源与国内重点市场高效对接。国内冻品网渠道布局全面提速，有效拓展餐饮、商超等主力终端。即食及鱼类加工生产效能和产品品质双提升，借助沃尔玛等国际连锁通道，高效服务全球终端市场。

(3) 培育高原泉水稀有资源。报告期内，阿穆尔高原泉水鲟鱼项目积极规划生产布局，达到基础设施建设与养殖繁育同步。新建养殖场一期工程主体完工，首个鱼子酱加工基地主体完成。

(4) 构建国际化物流服务平台。冷链物流产业目标向第三方物流管理模式转变，以专业团队构建先进的国际化物流服务平台。对内实行市场化运作，实现部分城市门到门配送，活水运输服务水平与到货及时率不断提高；对外承揽仓储、货运订单，扩增南北鲜活运输通路，市场业务开发取得突破性进展，第三方物流特征显现，开始由成本中心向利润中心转变。

(5) 凸显休闲渔业品牌效应。休闲渔业明确“以海岛为主、以獐子岛为主、以海钓为主”的发展定位，全力塑造“钓大鱼到獐子岛”的高端休闲渔业品牌。加快旅游产业设施建设，加大半潜艇、海钓船等投资，已经在建的“两岸幸福壹号”高速客船拟于今年11月份投入大连至獐子岛直达航线运营，届时将有效缩短陆岛航行时间，打造1.5小时经济圈。

(6) 启用先进科学装备设施。报告期内，公司对海域安防、旅游客运、贝类加工、藻类实验、良种生产、物流制冷、扇贝运输等作业装备进行系统化升级，进一步提升产业机械化、自动化水平。獐子岛贝类加工中心正式落成，进入设备调试阶段，为公司“世界第一贝类供应商”目标提供重要支撑。

## 2、加强自主创新，“微笑曲线”提升核心竞争力

“微笑曲线”理论注重以市场为导向的产品与服务创新，以效率品质为导向的研发与生产，注重知识、技术、经验的沉淀与移植，注重品牌的建设与引申。

(1) 推进品牌战略实施。公司系统梳理品牌架构，明确品牌传播口号，完善集团形象国际化、专业化的视觉与空间识别系统，聚焦品牌传播渠道。多媒体多层次精准广告投放，打造“中国·鲜”活品第一网。央视、《哈佛商界评论》等媒介高度关注公司海洋牧场发展模式，赢得广泛赞誉。

(2) 强化海洋食品研发。报告期内，公司海参、调理与即食产品沿着终端化、高附加值化方向调整。“参旅”速发海参、鲜之集、KOKO系列休闲食品、鲍鱼罐头等多款新品成功上市。其中“参旅”速发海参不仅一举解决食用便捷性的难题，其功能成分及精深加工技术也达到国际领先水平。

(3) 创新服务营销功能。报告期内，公司网络营销进入实质性运作阶段，线上线下销售模式相辅相成，逐步发挥引导消费者了解产品与企业、新品信息与品牌文化传播的功能。

(4) 启用海洋生物研究实验室。报告期内，公司以海洋生物技术研发中心为主体，成立环境实验室、生物实验室、藻类实验室和装备实验室，开展新品种区域规划、各品种的存量监测、敌害评估等7个方面调查分析，构建北黄海冷水团监测潜标网，为公司贡献科技力量。特别是对藻类产品实验，不仅可为扇贝、鲍鱼、海胆生长提供积极支撑，并在改善海域生态环境、维持近岸生态平衡、养护其它海洋物种、发展生态旅游等方面意义重大。公司从最初链接高所、高院优秀人才服务海洋牧场，到如今自主创新和专利成果转化能力稳居行业领先地位，走出了一条生态为本、科技主导的精彩之路。

## 3、创新组织管理，“强腰行动”释放强企正能量

“绩效观、市场化”指导下的“业务群”组织管控新模式，经过组建、磨合、优化、运营几个阶段，实现平稳有效过渡，各业务模块经营意识、成本意识、团队建设意识增强，主动谋求和创新产业发展路径，队伍成熟度逐步提升，加速推进公司向市场服务型企业转变。

(1) 彰显“大团结、大协同”集体力量。报告期内，业务群下各业务单元之间的协作日益紧密、趋于协同高效。订单、产品质量、资源配置、内部结算体系等多角度协同指标均表现良好。内部客户服务意识，协调合作机制逐步健全，原料供应、产销、物流环节高效对接。彰显公司“大团结、大协同”的集体

力量。

(2) 落地实施市场化的绩效观。报告期内，公司推出了“内部企业家机制”，实现“火车头”机制向“动车组”机制转型、责权利更高程度匹配，使职业经理人的利益与公司长远发展紧密结合，经营者与股东利益共享、风险共担，从而实现公司资产的保值增值。公司对绩效管理体系进行全面优化，完善了团队成员年薪制，优化了员工超额目标奖，量化员工考核模式，充分体现“利润为先”的经营方针并大大激发了员工的劳动积极性。

(3) “强腰行动”固本强基。中层管理人员是公司产业队伍的“腰”，对公司经营管理具有重要的力量支撑作用。报告期内，公司推出“强腰行动”，以业务群为主要模块，事业部为责任主体，加强分子公司班子建设，以实现中层岗位胜任度和执行能力的提升，并通过上级日常专业指导与定期业务培训相结合，实现员工队伍技能和素质的提升，积累“专业+行业”的优势。全员齐行动，向执行要效益，不断释放正能量，志在强己、强群、强企！

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
水产养殖业	504,746,758.19	333,843,364.95	33.86%	-0.88%	62.15%	-25.71%
水产加工业	350,220,672.60	273,909,051.45	21.79%	54.22%	55.57%	-0.68%
水产贸易业	234,194,232.73	217,727,350.18	7.03%	-19.04%	-17.38%	-1.88%
服务业	30,861,967.43	22,437,605.87	27.30%	67.56%	30.82%	20.42%
分产品						
虾夷扇贝	486,853,747.59	325,713,393.18	33.1%	-0.17%	63.48%	-26.05%
海参	101,472,180.35	42,515,195.75	58.1%	16.17%	15.92%	0.09%
鲍鱼	16,106,494.41	18,558,319.83	-15.22%	-32.28%	-1.77%	-35.78%
海螺	23,510,575.37	11,973,818.64	49.07%	22.55%	-6.04%	15.5%
海胆	4,546,525.23	1,695,568.80	62.71%	8.71%	-42.27%	32.94%
其他	487,534,108.00	447,461,076.25	8.22%	15.58%	14.11%	1.18%
分地区						
国内	737,800,082.64	490,879,679.13	33.47%	6.1%	43.49%	-17.33%
国外	382,223,548.31	357,037,693.32	6.59%	9.63%	11.4%	-1.48%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司可持续发展能力稳步提升，“市场+资源”战略有序推进，未来成长的驱动能力得到进一步巩固和增强。

1、市场方面：以品牌为驱动因子的活品、冻品两张网渠道建设取得阶段性成果，以提升“微笑曲线”两端为核心的食品、海洋生物研发、服务创新及技术成果转化能力稳居行业领先地位。

2、资源方面：海洋牧场、大洋渔业、高原泉水继续发挥资源核心优势。其中：以依托先进育种育苗技术取得产业历史性突破为标志的海洋牧场建设，实现了良种全覆盖、品种多元化、技术产业化；以实现全球大洋渔业资源产供销协同效果为目标的全球优质渔业资源的整合速度进一步加快；以创造水的价值为愿景的高原泉水资源战略达到基础建设与养殖繁育同步，资源价值将得到释放。

3、技术方面：在公司实施“三大资源、三个支撑”产业布局的过程中，已有及创新的核心技术不断填充公司的专利池，实现了自主创新，并快速将技术成果转化为生产力，实现公司生产经营各环节的装备升级，技术应用带来了产业运营效能的提升改变，公司机械化、自动化水平得到增强。同时，公司与科研机构的合作进一步升级，“獐子岛博士后工作站”于报告期后获批成立。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
74,007,466.84	161,277,051.20	-54.11%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
獐子岛集团海鲜酒店有限公司	住宿、中西餐	100%
大连长山群岛客运有限公司	沿海客运	100%
獐子岛集团大连轮船有限公司	近洋国际运输	100%
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	水产品加工	100%
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	水产品加工	100%
北京獐子岛海产品销售有限公司	批发兼零售食品	100%
广州獐子岛海珍品销售有限公司	批发和零售水产干制品	100%
獐子岛渔业集团香港有限公司	批发零售水产品	100%
獐子岛渔业集团美国公司	批发零售水产品	79%
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	批发零售水产品	79%
獐子岛渔业集团欧洲公司	批发零售水产品	100%
獐子岛渔业集团台湾公司	批发零售水产品	100%
大连长山群岛旅游有限公司	旅游开发、管理	100%
獐子岛集团长岛养殖有限公司	海水养殖	100%
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	海水养殖	100%
大连獐子岛渔业集团宁德养殖有限公司	水产品养殖	100%
乳山獐子岛牡蛎有限公司	牡蛎育苗、养殖	100%

獐子岛渔业集团韩国有限公司	海水养殖	100%
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	国际货物运输代理、仓储	88.75%
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	鲜活品运输	100%
大连獐子岛通远食品有限公司	水产品及其制品加工	100%
大连翔祥食品有限公司	水产品加工、仓储、国际贸易	49%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	鲟鱼养殖、销售	20%

## 2、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	77,600.5
报告期投入募集资金总额	11,688.5
已累计投入募集资金总额	78,108.97
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	25,985.78
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	33.27%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】206号文核准，非公开发行人民币普通股（A股）21,674,796股，发行价格每股36.90元。募集资金总额人民币799,799,972.40元，扣除发行费用人民币23,794,999.31元后，募集资金净额人民币776,004,973.09元。以上募集资金已于2011年3月3日到账，并经天健正信会计师事务所有限公司于2011年3月4日出具的天健正信验（2011）综字第060001号验资报告验证确认。</p> <p>截至2013年6月30日止，本公司募集资金累计投入78,108.97万元，其中本报告期投入募集资金总额11,688.5万元，募集资金余额为0万元。</p>	

### （2）募集资金承诺项目情况

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										
新增年滚动25万亩虾夷扇贝底播增值项目	否	51,980	51,980	11,067.6	52,065.48	100.16%	2012年12月31日	3,656	否	否
獐子岛贝类加工中心项目	是	28,000								是

承诺投资项目小计	--	79,980	51,980	11,067.6	52,065.48	--	--	3,656	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	79,980	51,980	11,067.6	52,065.48	--	--	3,656	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	受亩产下降影响，新增年滚动 25 万亩虾夷扇贝底播增殖项目在 2013 年上半年实现的利润约为达产后对应预计业绩的 49%。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
募集资金投资项目实施地点变更情况	经公司 2011 年 9 月 7 日召开的 2011 年第二次临时股东大会批准，公司将獐子岛贝类加工中心项目变更为：1、建设獐子岛（永祥）贝类加工中心项目，项目使用募集资金 17,110.78 万元，建设地点变更为大连市长海县獐子岛镇。2、合资设立“大连獐子岛中央冷藏物流有限公司”，建设大连保税区冷藏物流项目，项目使用募集资金 8,875 万元，建设地点变更为大连市保税区。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	1、根据公司于 2011 年 3 月 14 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于用募集资金置换先期投入的议案》，公司用募集资金置换截止至 2011 年 3 月 11 日公司利用自有资金及银行贷款自筹资金投入募集资金项目的资金 27,547.41 万元，其中：新增年滚动 25 万亩虾夷扇贝底播增殖项目 26,345.91 万元；獐子岛贝类加工中心项目 1,201.5 万元，并于 2011 年 3 月 15 日从募集资金专户中划转了该款项。2、根据公司于 2011 年 9 月 7 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011 年 9 月 22 日公司以自有资金置换已投入獐子岛贝类加工中心项目的募集资金 4,806.50 万元，转入公司募集资金专户。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	1、根据公司于 2011 年 5 月 16 日召开的第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第八次会议审议通过的《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司以 7,700 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。公司已于 2011 年 6 月 21 日将上述 7,700 万元资金全部归还，转入公司募集资金专户。2、根据公司于 2011 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第九次会议审议通过的《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经公司于 2011 年 7 月 8 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司以不超过 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。公司已于 2011 年 11 月 17 日将上述 30,000 万元资金全部归还，并转入公司募集资金专用账户。3、根据公司于 2011 年 11 月 21 日召开的第四届董事会第二十五次会议、四届监事会第十三次会议审议通过的《关于继续以部分闲置募集资金暂									



	时补充流动资金的议案》，并经公司于 2011 年 12 月 7 日召开的 2011 年第三次临时股东大会批准，公司以 35,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司已于 2012 年 5 月 16 日将上述 35,000 万元资金全部归还，转入公司募集资金专用账户。4、根据公司于 2012 年 5 月 18 日召开的第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于继续以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，以不超过 7,700 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。公司已于 2012 年 10 月 17 日将上述 7,700 万元资金全部归还，转入公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经公司于 2012 年 10 月 22 日召开的 2012 年第二次临时股东大会批准，公司对原募集资金投资项目——“新增年滚动 25 万亩虾夷扇贝底播增殖项目”的实施结构进行调整，将尚未使用的募集资金余额 15,516.89 万元，用于 42.2 万亩新增虾夷扇贝底播海域增殖，其中，底播苗种费为 15,095 万元，海域使用金为 422 万元。该扩增海域已于 2012 年 12 月 31 日前完成底播。详见公司于 2012 年 9 月 25 日披露的《关于部分募集资金投资项目实施结构调整的公告》（公告编号：2012-50）。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
獐子岛（永祥）贝类加工中心项目	獐子岛贝类加工中心项目	17,110.78	620.9	17,168.49	100.34%	2013 年 06 月 30 日	--	不适用	否
大连保税区冷藏物流项目	獐子岛贝类加工中心项目	8,875		8,875	100%	2013 年 11 月 30 日	--	不适用	否
合计	--	25,985.78	620.9	26,043.49	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			因獐子岛贝类加工中心项目建设地点政府管辖权变更，相关基础设施条件不完备的原因，经公司 2011 年 9 月 7 日召开的 2011 年第二次临时股东大会批准，公司将獐子岛贝类加工中心项目变更为：1、建设獐子岛（永祥）贝类加工中心项目。项目使用募集资金 17,110.78 万元；2、与合资方合资设立“大连獐子岛中央冷藏物流有限公司”，建设大连保税区冷藏物流项目。项目使用募集资金 8,875 万元。上述变更内容详见公司于 2011 年 8 月 18 日披露的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2011-53）。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司刊登在巨潮资讯网上的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项说明》	2013 年 08 月 20 日	公告编号：2013-49

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛渔业集团欧洲公司	子公司	商贸业	批发零售水产品	4,401,130 (欧元)	27,967,630.71	20,473,561.56	10,687,763.47	-5,142,861.95	-6,326,792.96
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	子公司	养殖业	海水养殖	39,997,587.82	422,242,164.53	-64,899,246.17	21,176,998.52	-6,156,722.83	-6,184,703.04

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
獐子岛渔业集团韩国有限公司	62,759	400.74	5,620.74	8.96%	不适用
合计	62,759	400.74	5,620.74	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2011 年 10 月 19 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于成立獐子岛渔业集团韩国有限公司暨对外投资的公告》(公告编号：2011-67)				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度(%)	-50%	至	-80%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	10,840.85	至	4,336.35
2012 年 1-9 月归属于上市公司	21,681.70		

股东的净利润（万元）	
业绩变动的的原因说明	<p>虽然 2013 年公司长期发展能力稳步提升，在海珍苗种、海洋食品等新利润增长点的培育上取得一定成效，但主力产品虾夷扇贝处于企稳回升状态，鲍鱼受到市场与自然因素双重冲击，因此预计 2013 年 1-9 月经营业绩仍将大幅下滑。具体情况为：</p> <p>公司鲍鱼主要集中在 3 季度销售。2013 年鲍鱼市场价格持续低迷，将影响公司的鲍鱼销售价格。同时北方鲍鱼基地的水温较往年偏高，可能对鲍鱼的规格和存活率产生负面影响（公司长岛基地 8 月上半月的平均水温较 2012 年同期高出 3 度以上、较 2011 年同期高出 5 度以上）。</p> <p>受导致 2012 年虾夷扇贝亩产下降的自然因素持续影响，2013 年上半年亩产环比 2012 年 4 季度回升、但同比大幅下降，预计 2013 年度内这一态势仍将持续。</p>

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年5月16日公司2012年度股东大会审议通过的2012年度权益分派方案为：以公司总股本711,112,194股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），共派发现金红利213,333,658.20 元。该利润分配方案已于2013年7月11日实施完毕。

### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划 2013 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 22 日	公司	实地调研	机构	财富证券	公司经营情况、经营战略
2013 年 01 月 23 日	公司	实地调研	机构	宏源证券、鹏华基金	公司经营情况、经营战略
2013 年 05 月 08 日	公司	实地调研	机构	申银万国	公司经营情况、经营战略
2013 年 05 月 25 日	公司	实地调研	机构	中投证券	公司经营情况、经营战略

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
威海长青海洋科技股份有限公司诉荣成分公司、本公司一案,要求赔偿其养殖物资及产品损失 5,920 万元。	5,920	是	一审判决	1、再赔偿威海长青海洋科技股份有限公司经济损失 34,882,399.84 元。2、本公司对上述款项负连带清偿责任。3、驳回荣成分公司的反诉讼请求。4、承担部分诉讼等费用。	公司已对一审判决进行上诉,山东省高级人民法院正在开庭审理。	2013 年 1 月 17 日	详见公司刊登在巨潮资讯网上的《獐子岛集团股份有限公司诉讼事项进展的公告》(公告编号:2013-04)

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，因实施2012年度利润分配方案：以公司现有总股本711,112,194股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税）。首次股票期权行权价格由期初的29.1元调整为28.8元，预留股票期权行权价格由期初的17.67元调整为17.37元。

除上述行权价格发生变动外，报告期内公司股权激励的实施情况及其影响无变化，详见刊登在巨潮资讯网上的《2012年年度报告》。

## 七、重大关联交易

不适用

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

不适用

### 2、担保情况

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）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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）
獐子岛渔业集团美国公司	2013年04月24日	9,716.8	2013年04月09日	3,268.42	连带责任保证	18个月	否	是
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	2013年04月24日	25,000	2013年03月25日	4,528.44	连带责任保证	10个月	否	是
獐子岛渔业集团香港有限公司	2013年08月20日	8,901.84	2013年03月10日	5,956.46	连带责任保证	18个月	否	是

獐子岛渔业集团欧洲公司	2013 年 08 月 20 日	6,268.9		0	连带责任保证		否	是
大连獐子岛通远食品有限公司	2013 年 08 月 20 日	30,000		1,401.68	连带责任保证	10 个月	否	是
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	2013 年 08 月 20 日			0	连带责任保证		否	是
大连通远食品有限公司	2013 年 08 月 20 日			0	连带责任保证		否	是
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	2013 年 08 月 20 日	10,000		0	连带责任保证		否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		34,716.8		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		15,155		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		34,716.8		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		15,155		
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)		34,716.8		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		15,155		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		34,716.8		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		15,155		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				6.37%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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)				4,670.1				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				4,670.1				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、其他重大合同

不适用

### 4、其他重大交易

不适用

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	避免同业竞争；不占用公司资金或资产。	2006 年 8 月 30 日	永久	严格遵守承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

不适用

## 十二、其他重大事项的说明

公司发行公司债券的情况：

### （一）核准情况

1、2012年10月17日，以现场和通讯方式召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了公司向社会公开发行票面总额不超过人民币10亿元（含10亿元）公司债券的相关议案，并提交2012年第三次临时股东大会审议批准。详见公司于2012年10月18日披露的《第四届董事会第三十七次会议决议公告》（2012-55）。

2、2012年11月7日，公司召开2012年第三次临时股东大会，审议通过了公司公开发行票面总额不超过人民币10亿元（含10亿元）公司债券的相关议案。详见公司于2012年11月8日披露的《2012年第三次临时股东大会决议公告》（2012-71）。

3、2013年1月9日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了公司关于发行公司债券的申请，公司获准向社会公开发行票面总额不超过人民币10亿元（含10亿元）的公司债券。详见公司于2013年1月10日披露的《关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》（2013-03）。

### （二）发行情况

截至本报告期末，公司的公司债券尚未发行。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	28,759,474	4.04%				-1,099	-1,099	28,758,375	4.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	28,759,474	4.04%				-1,099	-1,099	28,758,375	4.04%
二、无限售条件股份	682,352,720	95.96%				1,099	1,099	682,353,819	95.96%
1、人民币普通股	682,352,720	95.96%				1,099	1,099	682,353,819	95.96%
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	711,112,194	100%						711,112,194	100%

股份变动的原因

适用  不适用

公司原高管林治海于2011年12月29日离职，所持1,099股限售股自2013年6月28日起全部解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用



公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		58,540						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	45.76%	325,428,800	0		325,428,800	质押	241,384,000
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0		51,286,800	质押	34,140,000
长海县獐子岛大耗经济发展中心	境内非国有法人	6.85%	48,705,645	0		48,705,645	质押	4,700,000
吴厚刚	境内自然人	5.37%	38,160,000	0	26,820,000	9,540,000		
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	国有法人	0.98%	6,960,995	-839,005		6,960,995		
长海县獐子岛小耗经济发展中心	境内非国有法人	0.78%	5,558,054	-1,711,121		5,558,054		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.7%	5,012,323	1,143,628		5,012,323		
广东恒健资本管理有限公司	国有法人	0.63%	4,500,000	0		4,500,000		
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.63%	4,454,082	943,215		4,454,082		
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	其他	0.61%	4,313,269	-170,738		4,313,269		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长海县獐子岛投资发展中心	325,428,800	人民币普通股	325,428,800
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800
长海县獐子岛大耗经济发展中心	48,705,645	人民币普通股	48,705,645
吴厚刚	9,540,000	人民币普通股	9,540,000
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	6,960,995	人民币普通股	6,960,995
长海县獐子岛小耗经济发展中心	5,558,054	人民币普通股	5,558,054
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	5,012,323	人民币普通股	5,012,323
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	4,454,082	人民币普通股	4,454,082
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	4,313,269	人民币普通股	4,313,269
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛褙褙经济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心之间不存在关联关系。他们均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴厚刚	董事长、总裁	被选举、聘任	2013 年 05 月 16 日	
周延军	董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
柳承芳	董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
魏炜	独立董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
方红星	独立董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
陈树文	独立董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
吴晓巍	独立董事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
邵万福	董事	任期满离任	2013 年 05 月 16 日	任期满离任
戴大双	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 16 日	任期满离任
陈国辉	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 16 日	任期满离任
蔡铭春	监事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
杨育健	职工监事	被选举	2013 年 05 月 13 日	
薛东宁	监事	被选举	2013 年 05 月 16 日	
蔡建军	执行总裁	聘任	2013 年 05 月 16 日	
孙颖士	执行总裁	聘任	2013 年 05 月 16 日	
梁峻	执行总裁兼海洋生物技术研发中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	
尤君	执行总裁	聘任	2013 年 05 月 16 日	
冯玉明	执行总裁	聘任	2013 年 08 月 03 日	
曹秉才	总裁助理兼人力资源中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	
邹建	总裁助理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
孙福君	总裁助理、董事会秘书	聘任	2013 年 05 月 16 日	
战伟	总裁助理兼标准与质量中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	
勾荣	财务与运营中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	
王伟东	安全中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	

赵世明	海洋食品研发中心总监	聘任	2013 年 05 月 16 日	
石天栋	增殖事业部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
赵权	养殖事业二部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
米成志	鲍鱼事业部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
何春雷	活品营销中心总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
唐艳	加工事业二部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
冯志刚	海参事业部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	
刘家童	欧美事业部总经理、东南亚事业部总经理	聘任	2013 年 05 月 16 日	

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	552,412,777.69	528,177,888.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	168,141,824.20	172,182,647.90
预付款项	241,738,232.13	252,165,013.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,176,000.00	
其他应收款	12,976,266.03	12,695,741.29
买入返售金融资产		
存货	2,592,877,292.53	2,449,491,227.70
一年内到期的非流动资产	4,923,995.52	3,962,041.12
其他流动资产		
流动资产合计	3,574,246,388.10	3,418,674,559.90

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	127,045,275.98	126,973,391.83
投资性房地产		
固定资产	645,779,732.85	662,639,150.25
在建工程	282,843,179.43	136,305,203.99
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	320,871,167.08	328,865,036.14
开发支出		
商誉	120,000.00	120,000.00
长期待摊费用	174,730,996.31	200,897,307.25
递延所得税资产	49,313,545.94	47,344,570.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,600,703,897.59	1,503,144,660.07
资产总计	5,174,950,285.69	4,921,819,219.97
流动负债：		
短期借款	1,984,331,576.40	749,111,481.93
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	59,884,366.80	
应付账款	103,097,598.43	268,892,383.29
预收款项	23,518,044.66	43,892,479.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,169,904.62	51,995,402.70
应交税费	-25,396,140.98	5,454,755.95

应付利息	6,818,820.61	1,989,537.70
应付股利	213,333,658.20	
其他应付款	30,802,000.74	31,934,974.45
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	1,125,000.00	11,125,000.00
其他流动负债	6,059,390.00	939,888,784.55
流动负债合计	2,420,744,219.48	2,104,284,799.85
非流动负债：		
长期借款	320,779,420.00	221,484,300.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	35,360,881.84	35,774,416.84
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,530,000.00	2,850,000.00
非流动负债合计	359,670,301.84	260,108,716.84
负债合计	2,780,414,521.32	2,364,393,516.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	711,112,194.00	711,112,194.00
资本公积	867,030,552.83	863,538,772.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	228,062,254.24	228,062,254.24
一般风险准备		
未分配利润	582,213,696.88	742,840,946.50
外币报表折算差额	-10,602,055.88	-4,433,497.24
归属于母公司所有者权益合计	2,377,816,642.07	2,541,120,669.84
少数股东权益	16,719,122.30	16,305,033.44
所有者权益（或股东权益）合计	2,394,535,764.37	2,557,425,703.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,174,950,285.69	4,921,819,219.97

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

## 2、母公司资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	413,846,672.89	436,340,888.94
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	33,267,286.10	28,219,171.28
预付款项	180,419,682.33	160,569,529.74
应收利息		
应收股利	1,176,000.00	
其他应收款	845,247,037.66	601,941,957.95
存货	2,072,610,205.75	2,115,316,389.69
一年内到期的非流动资产	1,144,108.07	1,981,432.32
其他流动资产		
流动资产合计	3,547,710,992.80	3,344,369,369.92
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	624,053,404.39	549,974,053.40
投资性房地产		
固定资产	404,235,264.95	420,391,725.38
在建工程	121,531,349.62	108,578,944.24
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	232,075,563.99	240,236,528.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	139,622,369.99	153,252,548.34
递延所得税资产	6,560,336.02	8,373,148.79



其他非流动资产		
非流动资产合计	1,528,078,288.96	1,480,806,949.03
资产总计	5,075,789,281.76	4,825,176,318.95
流动负债：		
短期借款	1,879,393,419.95	621,996,903.35
交易性金融负债		
应付票据	14,600,000.00	
应付账款	57,874,581.96	212,653,400.40
预收款项	19,495,813.35	35,182,524.49
应付职工薪酬	10,721,693.71	36,784,930.04
应交税费	-18,944,614.11	10,373,027.06
应付利息	6,767,726.68	1,654,826.39
应付股利	213,333,658.20	
其他应付款	37,186,477.38	47,045,606.97
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债	6,059,390.00	939,309,284.55
流动负债合计	2,226,488,147.12	1,915,000,503.25
非流动负债：		
长期借款	320,779,420.00	221,484,300.00
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	3,530,000.00	2,850,000.00
非流动负债合计	324,309,420.00	224,334,300.00
负债合计	2,550,797,567.12	2,139,334,803.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	711,112,194.00	711,112,194.00
资本公积	883,458,801.97	879,967,021.48
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	228,062,254.24	228,062,254.24
一般风险准备		

未分配利润	702,358,464.43	866,700,045.98
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,524,991,714.64	2,685,841,515.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,075,789,281.76	4,825,176,318.95

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

### 3、合并利润表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,129,921,420.34	1,047,175,920.76
其中：营业收入	1,129,921,420.34	1,047,175,920.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,074,598,533.17	871,339,410.13
其中：营业成本	853,046,469.40	663,831,890.91
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	2,354,880.85	1,286,118.84
销售费用	102,030,007.35	94,072,139.21
管理费用	79,902,414.46	91,507,445.29
财务费用	37,025,701.46	23,129,479.26
资产减值损失	239,059.65	-2,487,663.38
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）	1,247,884.15	1,678,311.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,247,884.15	1,678,311.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,570,771.32	177,514,821.76
加：营业外收入	6,491,393.58	5,450,476.85
减：营业外支出	6,055,499.05	6,334,861.23
其中：非流动资产处置损失	616,872.07	16,543.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,006,665.85	176,630,437.38
减：所得税费用	3,755,437.02	21,098,154.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,251,228.83	155,532,283.27
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	52,706,408.58	156,073,532.76
少数股东损益	544,820.25	-541,249.49
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.22
（二）稀释每股收益	0.07	0.22
七、其他综合收益	-6,299,290.03	-1,222,982.66
八、综合收益总额	46,951,938.80	154,309,300.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,537,849.94	154,825,793.67
归属于少数股东的综合收益总额	414,088.86	-516,493.06

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

#### 4、母公司利润表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	740,084,266.24	653,298,558.95
减：营业成本	512,573,144.65	324,765,478.72
营业税金及附加	750,314.72	26,505.24
销售费用	78,831,128.54	66,353,007.55
管理费用	63,748,015.83	78,954,358.55
财务费用	32,387,036.09	17,538,336.11
资产减值损失	815,513.05	-2,228,755.92
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）	1,247,884.15	1,678,311.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,247,884.15	1,678,311.13

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,226,997.51	169,567,939.83
加：营业外收入	5,624,426.59	5,160,351.12
减：营业外支出	3,890,081.32	5,383,394.04
其中：非流动资产处置损失	564,647.77	5,349.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,961,342.78	169,344,896.91
减：所得税费用	4,969,266.13	18,936,628.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,992,076.65	150,408,268.23
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	48,992,076.65	150,408,268.23

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

## 5、合并现金流量表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

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	1,152,693,023.81	1,133,382,979.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,700,361.95	8,376,566.41
收到其他与经营活动有关的现金	11,071,413.88	15,331,358.00
经营活动现金流入小计	1,171,464,799.64	1,157,090,903.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,043,648,286.10	1,250,908,913.49

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	185,064,062.15	177,955,799.87
支付的各项税费	32,471,680.28	78,481,003.23
支付其他与经营活动有关的现金	67,746,725.38	62,372,603.55
经营活动现金流出小计	1,328,930,753.91	1,569,718,320.14
经营活动产生的现金流量净额	-157,465,954.27	-412,627,416.20
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	3,166,047.47	66,381.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,166,047.47	66,381.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,728,021.60	283,107,184.83
投资支付的现金		8,264,880.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,728,021.60	291,372,064.83
投资活动产生的现金流量净额	-138,561,974.13	-291,305,683.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,287,693.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,287,693.52
取得借款收到的现金	2,284,243,691.69	590,038,890.67
发行债券收到的现金		897,141,917.81
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,284,243,691.69	1,498,468,502.00
偿还债务支付的现金	1,859,728,477.22	597,419,481.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,058,687.85	319,871,807.28

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,954,787,165.07	917,291,288.71
筹资活动产生的现金流量净额	329,456,526.62	581,177,213.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,193,708.83	-2,281,997.35
五、现金及现金等价物净增加额	24,234,889.39	-125,037,883.33
加：期初现金及现金等价物余额	528,177,888.30	575,822,775.91
六、期末现金及现金等价物余额	552,412,777.69	450,784,892.58

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

## 6、母公司现金流量表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

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	744,158,768.96	750,883,601.38
收到的税费返还	855,930.79	2,992,261.51
收到其他与经营活动有关的现金	10,703,938.34	9,463,022.23
经营活动现金流入小计	755,718,638.09	763,338,885.12
购买商品、接受劳务支付的现金	540,058,148.81	601,651,283.81
支付给职工以及为职工支付的现金	121,065,903.74	119,467,486.46
支付的各项税费	24,455,176.20	67,619,986.93
支付其他与经营活动有关的现金	306,074,541.50	431,106,551.48
经营活动现金流出小计	991,653,770.25	1,219,845,308.68
经营活动产生的现金流量净额	-235,935,132.16	-456,506,423.56
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	3,071,528.12	18,598.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,071,528.12	18,598.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	71,792,293.51	174,218,080.08

的现金		
投资支付的现金	72,751,466.84	160,537,331.20
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	144,543,760.35	334,755,411.28
投资活动产生的现金流量净额	-141,472,232.23	-334,736,813.20
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	2,037,659,563.65	329,508,127.77
发行债券收到的现金		897,141,917.81
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,037,659,563.65	1,226,650,045.58
偿还债务支付的现金	1,590,967,927.05	349,238,043.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,247,100.76	315,830,178.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,683,215,027.81	665,068,222.31
筹资活动产生的现金流量净额	354,444,535.84	561,581,823.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	468,612.50	239,713.91
五、现金及现金等价物净增加额	-22,494,216.05	-229,421,699.58
加：期初现金及现金等价物余额	436,340,888.94	535,580,005.20
六、期末现金及现金等价物余额	413,846,672.89	306,158,305.62

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

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	711,112,194.00	863,538,772.34			228,062,254.24		742,840,946.50	-4,433,497.24	16,305,033.44	2,557,425,703.28
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	711,112,194.00	863,538,772.34			228,062,254.24	742,840,946.50	-4,433,497.24	16,305,033.44	2,557,425,703.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,491,780.49				-160,627,249.62	-6,168,558.64	414,088.86	-162,889,938.91	
（一）净利润						52,706,408.58		544,820.25	53,251,228.83	
（二）其他综合收益							-6,168,558.64	-130,731.39	-6,299,290.03	
上述（一）和（二）小计						52,706,408.58	-6,168,558.64	414,088.86	46,951,938.80	
（三）所有者投入和减少资本		3,491,780.49							3,491,780.49	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,491,780.49							3,491,780.49	
3. 其他										
（四）利润分配						-213,333,658.20			-213,333,658.20	
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						-213,333,658.20			-213,333,658.20	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	711,112,194.00	867,030,563.83			228,062,254.24	582,213,946.88	-10,602,055.88	16,719,122.30	2,394,535,765.37	



	194.00	552.83			,254.24		696.88	055.88	2.30	764.37
--	--------	--------	--	--	---------	--	--------	--------	------	--------

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	711,112,194.00	858,812,908.89			210,258,035.17		939,410,697.18	-5,033,136.86	3,894,536.51	2,718,455,234.89
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、本年初余额	711,112,194.00	858,812,908.89			210,258,035.17		939,410,697.18	-5,033,136.86	3,894,536.51	2,718,455,234.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		4,725,863.45			17,804,219.07		-196,569,750.68	599,639.62	12,410,496.93	-161,029,531.61
(一) 净利润							105,679,345.99		-2,093,562.07	103,585,783.92
(二) 其他综合收益								599,639.62	-164,970.10	434,669.52
上述(一)和(二)小计							105,679,345.99	599,639.62	-2,258,532.17	104,020,453.44
(三) 所有者投入和减少资本		4,725,863.45							14,669,029.10	19,394,892.55
1. 所有者投入资本		33,453.00							11,254,240.52	11,287,693.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,111,799.03								17,111,799.03
3. 其他		-12,419,388.58							3,414,788.58	-9,004,600.00
(四) 利润分配					17,804,219.07		-302,249,096.67			-284,444,877.60
1. 提取盈余公积					17,804,219.07		-17,804,219.07			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-284,444,877.60			-284,444,877.60
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	711,112,194.00	863,538,772.34			228,062,254.24		742,840,946.50	-4,433,497.24	16,305,033.44	2,557,425,703.28

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

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	711,112,194.00	879,967,021.48			228,062,254.24		866,700,045.98	2,685,841,515.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	711,112,194.00	879,967,021.48			228,062,254.24		866,700,045.98	2,685,841,515.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,491,780.49					-164,341,581.55	-160,849,801.06
（一）净利润							48,992,076.65	48,992,076.65

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,992,076.65	48,992,076.65
(三) 所有者投入和减少资本		3,491,780.49						3,491,780.49
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,491,780.49						3,491,780.49
3. 其他								
(四) 利润分配							-213,333,658.20	-213,333,658.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-213,333,658.20	-213,333,658.20
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	711,112,194.00	883,458,801.97			228,062,254.24		702,358,464.43	2,524,991,714.64

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	711,112,194.00	862,855,222.45			210,258,035.17		990,906,952.00	2,775,132,403.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	711,112,19 4.00	862,855,22 2.45			210,258,03 5.17		990,906,95 2.00	2,775,132, 403.62
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		17,111,799 .03			17,804,219 .07		-124,206,9 06.02	-89,290,88 7.92
（一）净利润							178,042,19 0.65	178,042,19 0.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							178,042,19 0.65	178,042,19 0.65
（三）所有者投入和减少资本		17,111,799 .03						17,111,799 .03
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		17,111,799 .03						17,111,799 .03
3. 其他								
（四）利润分配					17,804,219 .07		-302,249,0 96.67	-284,444,8 77.60
1. 提取盈余公积					17,804,219 .07		-17,804,21 9.07	
2. 提取一般风险准备							-284,444,8 77.60	-284,444,8 77.60
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	711,112,19 4.00	879,967,02 1.48			228,062,25 4.24		866,700,04 5.98	2,685,841, 515.70

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年4月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册地址：长海县獐子岛镇沙包村。公司的企业法人营业执照注册号：大工商企法字2102001100053。2006年9月在深圳证券交易所上市。截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，公司注册资本711,112,194.00元。

#### 2、行业性质

本公司属渔业行业。

#### 3、经营范围

许可经营项目：水产品养殖；捕捞、加工、销售；进出口业务、承办中外合资经营、合作生产及三来一补业务；冷藏；运输；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）。一般经营项目：水产品收购；房屋、设备租赁；食品、副食品加工、销售。

#### 4、主要产品、劳务

主要产品为：底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

#### 5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。董事会下设四个专门委员会：审计委员会、发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合

并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (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

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### (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
信用风险特征组合	账龄分析法	按账龄作为类似信用风险特征划分的依据

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—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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	本公司将账龄 3 年以上的应收款项确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	与单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法一致。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：五五摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同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，也计入合并成本。②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

①后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其

他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。②损益确认成本法下，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，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投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3%	4.85-9.70
机器设备	10	3%	9.70
电子设备			
运输设备	5	3%	19.40
船舶设备	5-10	3%	9.70-19.40
助渔导航设备	5	3%	19.40
其他固定资产	5-20	3%	4.85-19.40

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （5）其他说明

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现

金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。计入消耗性生物资产中的利息，按其实际占用的资金、期限及利率计算。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括底播和浮筏养殖的虾夷扇贝、海参、鲍鱼等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费、利息等，底播养殖产品成本按照收获亩数结转；浮筏养殖产品等成本按照蓄积量比例法结转。

资产负债表日，本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫情侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于



账面的差额，计提生物资产跌价准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
软件	5 年	有效使用年限
海域使用权	15 年	海域使用权证规定年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

**(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**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

**(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**20、长期待摊费用**

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：

类别	摊销年限	备注
养殖用物资	3-5	预计受益年限
租入固定资产改良支出	5	预计受益年限

**21、附回购条件的资产转让**

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：  
该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预

计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **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**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。①鲜品销售：一般采用预收款的形式，在产品发出时确认收入实现；②加工品销售：对经销商一般采用预收款的形式，在产品发出时确认收入实现；对商超销售，根据销售货物清单确认收入；出口销售在产品离岸时确认收入实现。③直营店采用钱货两清，收钱发货时确认收入实现。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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) 确认提供劳务收入的依据**

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **(4) 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**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **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**

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。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **28、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3) 售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- ①公司已就该资产出售事项作出决议；
- ②公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- ③该资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**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

本报告期未发现前期会计差错。

**(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

**(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

**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	销售加工品、销售农产品、出口货物、 交通运输	17%、13%、11%、0%
消费税		
营业税	交通运输、出租资产、旅游服务	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、25%、33%、33.33%、 累进税率

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
母公司及境内子公司	25%	
獐子岛渔业集团香港公司	16.50%	
獐子岛渔业集团台湾公司	17%	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	33%	
獐子岛渔业集团欧洲公司	33.33%	
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率	
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率	

## 2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

(2) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

## 3、其他说明

### (1) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

本公司之子公司獐子岛荣成（食品）有限公司根据宗地容积率低于0.5的，按房产建筑面积的2倍计算土地面积并据此确定计入房产原值。

### (2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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
獐子岛集团海鲜酒店有限公司	全资	大连市中山区独立街	服务业	2,300,000	住宿、中西餐	2,495,480.00		100%	100%	是				
大连长山群岛客运有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	运输业	40,380,000	沿海客运	40,737,400.00		100%	100%	是				
獐子岛集团大连轮船有限公司	全资	大连市中山区独立街	运输业	15,000,000	近洋国际运输	15,000,000.00		100%	100%	是				
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	1,000,000	水产品加工	1,042,000.00		100%	100%	是				
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	全资	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	10,000,000	水产品加工	10,000,000.00		100%	100%	是				
北京獐子岛海产品销售有限公司	全资	北京市西城区太平街	商贸业	1,500,000	批发兼零售食品	1,500,000.00		100%	100%	是				
广州獐子岛海珍品销售有限公司	全资	广州市海珠区滨江东路	商贸业	1,000,000	批发和零售水产干制品	1,000,000.00		100%	100%	是				
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资	香港	商贸业	(港币) 29,880,640	批发零售水产品	26,105,094.22		100%	100%	是				
獐子岛渔业集团美国	控股	美国	商贸业	(美元) 1,000,000	批发零售水产	5,459,113.36		79%	79%	是		5,103,526.13		

国公司				00	品								
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股	加拿大	商贸业	(美元) 100,000	批发零售水产品	541,173.70		79%	79%	是		1,061,730.74	
獐子岛渔业集团欧洲公司	全资	欧洲	商贸业	(欧元) 4,401,130	批发零售水产品	36,374,616.84		100%	100%	是			
獐子岛渔业集团台湾公司	全资	台湾	商贸业	(新台币) 31,780,000	批发零售水产品	6,782,680.00		100%	100%	是			
大连长山群岛旅游有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	10,000,000	旅游开发、管理	10,000,000.00		100%	100%	是			
獐子岛集团长岛养殖有限公司	全资	长岛县砣矶镇东山村	养殖业	15,189,631.27	海水养殖	15,189,631.27		100%	100%	是			
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	全资	荣成市俚岛镇南我岛村	养殖业	39,997,587.82	海水养殖	39,997,587.82		100%	100%	是			
大连獐子岛渔业集团宁德养殖有限公司	全资	宁德市蕉城区城东路	养殖业	11,256,000	水产品养殖	11,256,000.00		100%	100%	是			
乳山獐子岛牡蛎有限公司	全资	乳山市银滩天鸿海都花苑	养殖业	10,000,000	牡蛎育苗、养殖	10,000,000.00		100%	100%	是			
獐子岛渔业集团韩国有限公司	全资	韩国	养殖业	(美元) 16,648,000	海水养殖	105,006,751.20		100%	100%	是			
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股	大连保税区国际物流园	运输业	100,000,000	国际货物运输代理、仓储	88,750,000.00		88.75%	88.75%	是		10,553,865.43	
獐子岛锦	全资	珠海市横	运输	20,000,	鲜活品	20,000,		100%	100%	是			

达（珠海） 鲜活冷藏 运输有限 公司		琴镇	业	000	运输	000.00							
-----------------------------	--	----	---	-----	----	--------	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 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 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
大连獐 子岛通 远食品 有限公 司	控股	大连市 金州区 七顶乡	加工业	20,400, 000	水产品 及其制 品加工	49,770, 600.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、报告期内发生的反向购买

9、本报告期发生的吸收合并

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
獐子岛集团韩国有限公司	韩元	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团韩国有限公司	韩元	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团韩国有限公司	韩元	损益类表	即期汇率的近似汇率	
獐子岛集团麦克斯国际有限公司	美元	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团麦克斯国际有限公司	美元	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团麦克斯国际有限公司	美元	损益类表	即期汇率的近似汇率	
獐子岛集团台湾有限公司	台币	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团台湾有限公司	台币	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团台湾有限公司	台币	损益类表	即期汇率的近似汇率	
獐子岛集团香港有限公司	港币	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团香港有限公司	港币	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团香港有限公司	港币	损益类表	即期汇率的近似汇率	
獐子岛集团美国有限公司	美元	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团美国有限公司	美元	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团美国有限公司	美元	损益类表	即期汇率的近似汇率	
獐子岛集团欧洲有限公司	欧元	资产负债类	期末汇率	
獐子岛集团欧洲有限公司	欧元	净资产类	历史汇率	
獐子岛集团欧洲有限公司	欧元	损益类表	即期汇率的近似汇率	

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：	--	--	1,368,191.67	--	--	1,031,850.24
人民币	--	--	1,324,026.08	--	--	929,252.61
美元	2,550.00	6.1787	15,755.68	2,250.00	6.2855	14,142.38
港币	567.14	0.79656	451.76	567.14	0.81085	459.86
欧元	3,471.51	8.0536	27,958.15	9,077.62	8.3176	75,504.01
日元				171,000.00	0.073049	12,491.38
银行存款：	--	--	520,444,586.02	--	--	527,146,038.06
人民币	--	--	403,130,753.60	--	--	421,261,481.27
美元	12,071,537.66	6.1787	74,586,409.76	12,538,219.18	6.2855	78,808,976.81
港币	27,345.07	0.79655	21,781.72	34,367.90	0.81085	27,867.21
欧元	23,517.44	8.0536	189,400.06	27,840.71	8.3176	231,567.89
日元	75,452,947.00	0.062607	4,723,882.67	160,558,565.00	0.073049	11,728,642.62
加元	422,512.06	5.8901	2,488,638.29	202,649.21	6.3184	1,280,418.77
韩元	5,685,985,122.00	0.005506	31,307,034.08	1,632,856,477.00	0.005795	9,462,403.28
台币	19,308,967.00	0.206986	3,996,685.84	20,107,668.00	0.216071	4,344,680.21
其他货币资金：	--	--	30,600,000.00	--	--	0.00
人民币	--	--	30,600,000.00	--	--	0.00
合计	--	--	552,412,777.69	--	--	528,177,888.30

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

本公司以自有的定期存单3,060万元，为取得的380万欧元短期借款提供质押担保。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

### (2) 期末已质押的应收票据情况

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,176,000.00		1,176,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
大连翔祥食品有限公司		1,176,000.00		1,176,000.00		否
账龄一年以上的应收股利						
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,176,000.00		1,176,000.00	--	--

说明：无

#### 5、应收利息

(1) 应收利息

(2) 逾期利息

(3) 应收利息的说明

#### 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	18,034,226.46	9.29%	16,958,750.19	94.04%	18,439,376.06	9.29%	17,017,599.72	92.29%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	176,102,324.22	90.71%	9,035,976.29	5.13%	179,996,604.67	90.71%	9,235,733.11	5.13%
组合小计	176,102,324.22	90.71%	9,035,976.29	5.13%	179,996,604.67	90.71%	9,235,733.11	5.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	194,136,550.68	--	25,994,726.48	--	198,435,980.73	--	26,253,332.83	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

应收账款种类的说明：无

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

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
大连德天易泰科技发展有限公司	13,554,128.32	13,554,128.32	100%	抵押品难以变现，公司无其他财产可执行
LA RIOJA LTDA	4,480,098.14	3,404,621.87	75.99%	该公司处于破产保护状态
合计	18,034,226.46	16,958,750.19	--	--

组合中，按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 年以内小计	174,014,578.53	98.81%	8,700,729.07	177,866,512.50	98.82%	8,893,325.65
1 至 2 年	823,019.26	0.47%	82,301.93	836,109.74	0.46%	83,610.97
2 至 3 年	1,264,726.43	0.72%	252,945.29	1,293,982.43	0.72%	258,796.49
合计	176,102,324.22	--	9,035,976.29	179,996,604.67	--	9,235,733.11

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(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

(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 (%)
第一名	独立第三方	95,468,873.34	1 年以内	49.18%
第二名	独立第三方	13,554,128.32	1 年以内	6.98%
第三名	独立第三方	12,053,187.26	1 年以内	6.21%
第四名	独立第三方	6,116,924.55	1 年以内	3.15%
第五名	独立第三方	5,582,790.77	1 年以内	2.87%
合计	--	132,775,904.24	--	68.39%

(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	2,735,646.18	13.77%	2,735,646.18	100%	2,782,932.35	14.58%	2,782,932.35	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,131,467.31	86.23%	4,155,201.28	24.25%	16,305,990.40	85.42%	3,610,249.11	22.14%
组合小计	17,131,467.31	86.23%	4,155,201.28	24.25%	16,305,990.40	85.42%	3,610,249.11	22.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	19,867,113.49	--	6,890,847.46	--	19,088,922.75	--	6,393,181.46	--

其他应收款种类的说明：无

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
丹东盛德食品有限公司	2,735,646.18	2,735,646.18	100%	公司已停业无财产偿还



合计	2,735,646.18	2,735,646.18	--	--
----	--------------	--------------	----	----

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 年以内小计	7,265,293.66	42.41%	363,264.68	6,476,640.75	39.72%	323,831.98
1 至 2 年	969,313.00	5.66%	96,931.30	554,456.98	3.4%	55,445.70
2 至 3 年	6,235,050.00	36.4%	1,247,010.00	6,609,689.67	40.54%	1,321,937.93
3 年以上	2,661,810.65	15.54%	2,447,995.30	2,665,203.00	16.34%	1,909,033.50
3 至 4 年	62,307.65	0.36%	18,692.30	13,700.00	0.08%	4,110.00
4 至 5 年	340,400.00	1.99%	170,200.00	1,493,159.00	9.16%	746,579.50
5 年以上	2,259,103.00	13.19%	2,259,103.00	1,158,344.00	7.1%	1,158,344.00
合计	17,131,467.31	--	4,155,201.28	16,305,990.40	--	3,610,249.11

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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 (%)

第一名	独立第三方	5,026,992.05	2-3 年	25.31%
第二名	独立第三方	2,735,646.18	1-2 年	13.77%
第三名	独立第三方	1,247,427.00	1 年以内	6.28%
第四名	独立第三方	1,000,000.00	2-3 年	5.03%
第五名	独立第三方	1,000,000.00	1 年以内	5.03%
合计	--	11,010,065.23	--	55.42%

(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	208,880,773.79	86.41%	240,708,162.71	95.46%
1 至 2 年	32,675,031.34	13.52%	10,548,973.88	4.18%
2 至 3 年	182,427.00	0.08%	907,877.00	0.36%
3 年以上				
合计	241,738,232.13	--	252,165,013.59	--

预付款项账龄的说明：无

(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
第一名	独立第三方	29,570,682.87	2012 年	合同执行中
第二名	独立第三方	27,096,245.90	2013 年	合同执行中
第三名	独立第三方	18,424,381.75	2013 年	合同执行中
第四名	独立第三方	13,250,000.00	2012 年	合同执行中
第五名	独立第三方	10,000,000.00	2013 年	合同执行中
合计	--	98,341,310.52	--	--

预付款项主要单位的说明：无

(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

(4) 预付款项的说明

## 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	122,734,647.44	8,252,940.90	114,481,706.54	175,186,632.55	13,546,845.32	161,639,787.23
在产品	12,381,640.64		12,381,640.64	9,412,702.72		9,412,702.72
库存商品	291,648,043.52	6,212,034.76	285,436,008.76	223,503,711.02	16,591,859.94	206,911,851.08
周转材料	19,023,599.91		19,023,599.91	19,547,694.62		19,547,694.62
消耗性生物资产	2,156,458,529.03		2,156,458,529.03	2,045,244,718.37		2,045,244,718.37
委托加工产品	5,095,807.65		5,095,807.65	6,734,473.68		6,734,473.68
合计	2,607,342,268.19	14,464,975.66	2,592,877,292.53	2,479,629,932.96	30,138,705.26	2,449,491,227.70

(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	13,546,845.32			5,293,904.42	8,252,940.90
在产品					
库存商品	16,591,859.94			10,379,825.18	6,212,034.76
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	30,138,705.26			15,673,729.60	14,464,975.66

(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	期末存货可变现价值低于成本		
库存商品	期末存货可变现价值低于成本		
在产品			

周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：无

计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	91,783,660.09	28,522,712.31	18,974,488.31	101,331,884.09
虾夷扇贝	86,869,247.74	25,661,229.28	18,416,558.23	94,113,918.78
海参	2,628,052.62	1,598,569.65	544,438.01	3,682,184.26
鲍鱼	2,118,643.89	195,931.03	13,492.07	2,301,082.85
其他	167,715.84	1,066,982.35	-	1,234,698.19

#### 10、其他流动资产

#### 11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

#### 12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

#### 13、长期应收款

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大连翔祥食品有限公司	49%	49%	56,832,762.71	5,470,679.42	51,362,083.29	44,964,203.39	1,054,112.81
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	20%	20%	111,402,719.70	11,724,200.08	99,678,519.62	6,277,345.10	1,124,569.14

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	25,320,343.03	-153,029.68	25,167,313.35	49%	49%				1,176,000.00
云南阿穆尔鲟鱼养殖有限责任公司	权益法	100,000,000.00	101,653,048.80	224,913.83	101,877,962.63	20%	20%				
合计	--	117,440,018.26	126,973,391.83	71,884.15	127,045,275.98	--	--	--			1,176,000.00

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

## 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：	1,122,575,220.35	31,115,039.10		6,988,998.88	1,146,701,260.57
其中：房屋及建筑物	538,658,762.70	7,437,633.00		1,396,620.45	544,699,775.25
机器设备	177,671,183.06	7,354,352.15		2,738,884.87	182,286,650.34
运输工具	38,085,732.82	5,430,470.45		1,092,191.02	42,424,012.25
船舶设备	298,984,165.18	2,628,407.15		984,191.96	300,628,380.37
通讯导航设备	4,803,896.34	1,739,048.28		135,570.00	6,407,374.62
其他固定资产	64,371,480.25	6,525,128.07		641,540.58	70,255,067.74
--	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：	459,936,070.10		45,023,437.34	4,037,979.72	500,921,527.72

其中：房屋及建筑物	194,212,245.65		13,131,818.10	114,846.35	207,229,217.40
机器设备	99,484,655.41		8,408,354.24	1,488,231.87	106,404,777.78
运输工具	16,014,301.04		2,455,970.02	794,648.15	17,675,622.91
船舶设备	109,783,797.92		16,826,864.68	954,666.21	125,655,996.39
通讯导航设备	2,366,972.02		341,123.38	120,133.53	2,587,961.87
其他固定资产	38,074,098.06		3,859,306.92	565,453.61	41,367,951.37
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	662,639,150.25		--		645,779,732.85
其中：房屋及建筑物	344,446,517.05		--		337,470,557.85
机器设备	78,186,527.65		--		75,881,872.56
运输工具	22,071,431.78		--		24,748,389.34
船舶设备	189,200,367.26		--		174,972,383.98
通讯导航设备	2,436,924.32		--		3,819,412.75
其他固定资产	26,297,382.19		--		28,887,116.37
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
船舶设备			--		
通讯导航设备			--		
其他固定资产			--		
五、固定资产账面价值合计	662,639,150.25		--		645,779,732.85
其中：房屋及建筑物	662,639,150.25		--		645,779,732.85
机器设备	344,446,517.05		--		337,470,557.85
运输工具	78,186,527.65		--		75,881,872.56
船舶设备	189,200,367.26		--		174,972,383.98
通讯导航设备	2,436,924.32		--		3,819,412.75
其他固定资产	26,297,382.19		--		28,887,116.37

本期折旧额 45,023,437.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,367,464.09 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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	2,858,467.06

(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
房屋及建筑物	正在办理变更中	2013 年

本公司于2010年购买大连蟒仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的房屋建筑物账面价值13,811,677.58元，尚未办妥产权证书。

本公司于2011年购买大连华宝工艺品有限公司面积为4950平方米的综合服务楼，2012年装修完毕作为贝类净化分公司的员工宿舍楼，账面价值26,869,873.87元，尚未办妥产权证书。

本公司之子公司荣成养殖有限公司于2011年、2012年自建白基湾宿舍楼（账面价值1,539,662.44元）、高家宿舍楼（账面价值2,615,086.47元），合计账面价值4,154,748.91元，尚未办妥产权证书。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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
房屋及建筑物	244,578,558.82		244,578,558.82	103,321,500.63		103,321,500.63
船舶设备	1,634,180.80		1,634,180.80	4,461,260.26		4,461,260.26
机械设备	20,389,330.60		20,389,330.60	6,301,214.72		6,301,214.72
其他设备	16,241,109.21		16,241,109.21	22,221,228.38		22,221,228.38
合计	282,843,179.43		282,843,179.43	136,305,203.99		136,305,203.99

(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
獐子岛 (永祥)	171,107,800.00	99,776,083.69	21,531,574.38			101.57%	工程完工, 正在				募集资金	121,307,658.07

贝类加工中心							进行项目验收					
合计	171,107,800.00	99,776,083.69	21,531,574.38			--	--			--	--	121,307,658.07

在建工程项目变动情况的说明：无

(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

(2) 以公允价值计量

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	386,717,186.21	2,210,412.87		388,927,599.08
土地使用权	150,715,041.56	1,557,381.02		152,272,422.58
海域使用权	227,555,996.65	151,547.57		227,707,544.22
档口使用权	578,250.00	176,000.00		754,250.00
软件	7,867,898.00	325,484.28		8,193,382.28
二、累计摊销合计	57,852,150.07	10,204,281.93		68,056,432.00
土地使用权	8,971,588.72	1,536,317.02		10,507,905.74
海域使用权	46,074,663.66	7,863,267.30		53,937,930.96
档口使用权	335,098.79	16,422.34		351,521.13
软件	2,470,798.90	788,275.27		3,259,074.17



三、无形资产账面净值合计	328,865,036.14	-7,993,869.06		320,871,167.08
土地使用权	141,743,452.84	21,064.00		141,764,516.84
海域使用权	181,481,332.99	-7,711,719.73		173,769,613.26
档口使用权	243,151.21	159,577.66		402,728.87
软件	5,397,099.10	-462,790.99		4,934,308.11
四、减值准备合计				
土地使用权				
海域使用权				
档口使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	328,865,036.14	-7,993,869.06		320,871,167.08
土地使用权	141,743,452.84	21,064.00		141,764,516.84
海域使用权	181,481,332.99	-7,711,719.73		173,769,613.26
档口使用权	243,151.21	159,577.66		402,728.87
软件	5,397,099.10	-462,790.99		4,934,308.11

本期摊销额 10,204,281.93 元。

## (2) 公司开发项目支出

## 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
企业合并	939,783.31			939,783.31	819,783.31
合计	939,783.31			939,783.31	819,783.31

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 2008年，本公司与大连海石食品有限公司签署了增资扩股协议书，以3,280.00万元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为31,980,216.69元，与合并成本32,800,000.00元的差额819,783.31元确认为商誉。

(2) 2010年，本公司之子公司一大连长山群岛旅游有限公司收购了大连鑫鑫旅行社有限公司原股东所持有大连鑫鑫旅行社有限公司100%的股权，在购买日大连鑫鑫旅行社有限公司的可辨认净资产公允价值为147,564.18元，与合并成本267,564.18元的差额120,000.00元确认为商誉。

年末减值准备系在2009年度因大连獐子岛海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故对合并现子公司一大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉进行全额确认减值损失。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
养殖用物资	196,447,880.03	494,553.14	25,471,581.64	4,840,478.97	166,630,372.56	转入一年内到期的非流动资产
租入资产改良支出	3,697,535.56	4,685,142.00	918,420.74	83,516.55	7,380,740.27	转入一年内到期的非流动资产
租赁费用	751,891.66		32,008.18		719,883.48	
合计	200,897,307.25	5,179,695.14	26,422,010.56	4,923,995.52	174,730,996.31	--

长期待摊费用的说明：无

## 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

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	6,609,456.51	8,565,066.13
开办费		
可抵扣亏损	29,328,153.04	25,300,184.35
广告费	6,003.77	6,003.77
核销存货	1,507,212.16	1,507,212.16
预计负债	10,840,220.46	10,943,604.20
递延收益	1,022,500.00	1,022,500.00
小计	49,313,545.94	47,344,570.61
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	9,181,930.20	28,524,955.10
可抵扣亏损	40,675,100.23	41,099,274.80
合计	49,857,030.43	69,624,229.90

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	6,133,083.91	6,557,258.48	
2014 年	5,561,982.41	5,561,982.41	
2015 年	5,265,707.85	5,265,707.85	
2016 年	7,492,398.83	7,492,398.83	
2017 年	16,221,927.23	16,221,927.23	
合计	40,675,100.23	41,099,274.80	--

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	26,437,825.99	34,260,264.45
可抵扣亏损	117,312,612.05	101,200,737.36
广告费	24,015.09	24,015.09
核销存货	6,028,848.64	6,028,848.64
预计负债	43,360,881.84	43,774,416.84
递延收益	4,090,000.00	4,090,000.00
小计	197,254,183.61	189,378,282.38

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	49,313,545.94		47,344,570.61	
递延所得税负债				

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	32,646,514.29	239,059.65			32,885,573.94
二、存货跌价准备	30,138,705.26			15,673,729.60	14,464,975.66
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					
十三、商誉减值准备	819,783.31				819,783.31
十四、其他					
合计	63,605,002.86	239,059.65		15,673,729.60	48,170,332.91

资产减值明细情况的说明：无

## 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	30,603,680.00	
抵押借款	1,089,154,222.90	420,000,000.00
保证借款	104,938,156.45	56,759,369.87
信用借款	759,635,517.05	272,352,112.06
合计	1,984,331,576.40	749,111,481.93

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

30、交易性金融负债

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	59,884,366.80	
银行承兑汇票		
合计	59,884,366.80	

下一会计期间将到期的金额 32,608,753.80 元。

应付票据的说明：无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	103,097,598.43	268,892,383.29
合计	103,097,598.43	268,892,383.29

(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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	23,518,044.66	43,892,479.28
合计	23,518,044.66	43,892,479.28

(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

(3) 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	49,808,927.92	105,888,281.38	139,951,414.60	15,745,794.70
二、职工福利费	499,300.20	9,478,173.19	9,338,779.10	638,694.29
三、社会保险费	-78,965.08	25,298,719.51	25,140,053.37	79,701.06
其中：基本养老保险费	-28,654.87	13,745,817.30	13,783,666.21	-66,503.78
失业保险费	1,834.69	1,327,437.68	1,328,894.36	378.01
工伤保险费	9,181.55	1,798,185.88	1,798,101.88	9,265.55
生育保险费	2,669.08	563,970.00	566,597.08	42.00
医疗保险费	8,600.47	5,623,278.74	5,618,996.38	12,882.83
年金缴费	-72,596.00	2,240,029.91	2,043,797.46	123,636.45
四、住房公积金	-86,502.39	7,015,558.22	7,046,161.38	-117,105.55
五、辞退福利				
六、其他	1,852,642.05	2,263,793.69	3,293,615.62	822,820.12
合计	51,995,402.70	149,944,525.99	184,770,024.07	17,169,904.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,263,793.69 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：工资发放时间为 2013 年 7 月。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-29,036,170.42	-9,016,422.07
消费税		
营业税	170,459.81	118,008.54
企业所得税	2,525,931.78	11,937,297.87
个人所得税	236,038.50	530,076.58
城市维护建设税	82,119.01	22,485.65
房产税	6,420.79	157,074.27
土地使用税	4,763.77	131,175.79
印花税	429,287.07	398,392.31
教育费附加	75,589.48	430,600.44
地方教育费	24,618.84	16,685.44

其他税种	84,800.39	729,381.13
合计	-25,396,140.98	5,454,755.95

应交税费说明：无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	550,514.98	380,263.89
企业债券利息		
短期借款应付利息	6,268,305.63	1,609,273.81
合计	6,818,820.61	1,989,537.70

应付利息说明：无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
长海县獐子岛投资发展中心	97,628,640.02		
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	15,386,040.00		
长海县獐子岛大耗经济发展中心	14,611,693.50		
长海县獐子岛小耗经济发展中心	1,667,416.20		
吴厚刚	11,448,000.00		
社会公众股	72,591,868.48		
合计	213,333,658.20		--

应付股利的说明：无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	30,802,000.74	31,934,974.45
合计	30,802,000.74	31,934,974.45

(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

(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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	35,774,416.84		413,535.00	35,360,881.84
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	35,774,416.84		413,535.00	35,360,881.84

预计负债说明：无

### 40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,125,000.00	11,125,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,125,000.00	11,125,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		



抵押借款	1,125,000.00	11,125,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	1,125,000.00	11,125,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有 限公司大连分行	2010 年 05 月 05 日	2013 年 05 月 05 日	人民币元	6.55%				10,000,000.00
大连市金州区财政局	2008 年 09 月 15 日	2013 年 09 月 14 日	人民币元	0%		1,125,000.00		1,125,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,125,000.00	--	11,125,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

资产负债表日后已偿还的金额 1,125,000.00 元。

一年内到期的长期借款说明：无

### (3) 一年内到期的应付债券

### (4) 一年内到期的长期应付款

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,059,390.00	2,579,500.00
应付债券		937,309,284.55
合计	6,059,390.00	939,888,784.55

其他流动负债说明：无

## 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	320,779,420.00	221,484,300.00
保证借款		
信用借款		
合计	320,779,420.00	221,484,300.00

长期借款分类的说明：无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有 限公司大连分行	2010年05 月05日	2018年05 月04日	人民币元	6.55%		180,000,000.00		180,000,000.00
中国进出口银行大连 分行	2013年04 月28日	2014年11 月11日	人民币元	5.54%		100,000,000.00		
中国进出口银行大连 分行	2012年12 月19日	2018年11 月05日	美元	4.51%	6,600,000.00	40,779,420.00	6,600,000.00	41,484,300.00
合计	--	--	--	--	--	320,779,420.00	--	221,484,300.00

长期借款说明：无

43、应付债券

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

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
黄渤海区海珍品底播增养殖技术集成与示范	3,530,000.00	2,850,000.00
合计	3,530,000.00	2,850,000.00

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：无

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,112,194.00						711,112,194.00

股本变动情况说明：无

#### 48、库存股

库存股情况说明：无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明：无

#### 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）	804,263,502.38			804,263,502.38
其他资本公积	59,275,269.96	3,491,780.49		62,767,050.45
合计	863,538,772.34	3,491,780.49		867,030,552.83

资本公积说明：本期其他资本公积增加 3,491,780.49 元，系股份支付计入股东权益的金额。

#### 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	228,062,254.24			228,062,254.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	228,062,254.24			228,062,254.24

盈余公积说明：无

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

### 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	742,840,946.50	--
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	742,840,946.50	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,706,383.58	--
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	213,333,658.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	582,213,696.88	--

调整年初未分配利润明细：无

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据本公司2012年度股东大会决议，在本报告期向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共分配现金股利213,333,658.20元。

### 54、营业收入、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	1,120,023,630.95	1,044,003,469.55
其他业务收入	9,897,789.39	3,172,451.21
营业成本	853,046,469.40	663,831,890.91

#### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	504,746,758.19	333,843,364.95	509,215,264.70	205,883,137.08
水产加工业	350,220,672.60	273,909,051.45	227,091,872.38	176,065,512.26

水产贸易业	234,194,232.73	217,727,350.18	289,278,151.50	263,514,448.85
服务业	30,861,967.43	22,437,605.87	18,418,180.97	17,151,758.10
合计	1,120,023,630.95	847,917,372.45	1,044,003,469.55	662,614,856.29

(3) 主营业务（分产品）

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
虾夷扇贝	486,853,747.59	325,713,393.18	487,699,840.81	199,232,671.97
海参	101,472,180.35	42,515,195.75	87,347,656.39	36,677,094.17
鲍鱼	16,106,494.41	18,558,319.83	23,782,599.60	18,893,088.36
海螺	23,510,575.37	11,973,818.64	19,184,188.74	12,743,675.30
海胆	4,546,525.23	1,695,568.80	4,182,092.77	2,936,993.51
其他	487,534,108.00	447,461,076.25	421,807,091.24	392,131,332.98
合计	1,120,023,630.95	847,917,372.45	1,044,003,469.55	662,614,856.29

(4) 主营业务（分地区）

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
国内	737,800,082.64	490,879,679.13	695,353,223.53	342,111,286.64
国外	382,223,548.31	357,037,693.32	348,650,246.02	320,503,569.65
合计	1,120,023,630.95	847,917,372.45	1,044,003,469.55	662,614,856.29

(5) 公司来自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(%)
第一名	177,463,594.44	15.71%
第二名	20,920,865.90	1.85%
第三名	16,547,489.74	1.46%
第四名	15,451,060.13	1.37%
第五名	12,608,626.00	1.12%
合计	242,991,636.21	21.51%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入

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	737,083.29	628,806.84	
城市维护建设税	695,762.91	228,050.58	
教育费附加	552,459.53	305,970.16	
资源税			
地方教育费	311,834.40	68,416.58	
其他	57,740.72	54,874.68	
合计	2,354,880.85	1,286,118.84	--

营业税金及附加的说明：无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	27,362,079.61	27,287,156.31
工资及工资性费用	25,511,448.42	24,453,937.09
广告宣传费	17,542,930.50	15,498,496.19
劳务费	4,457,144.10	4,777,381.14
资源补偿费	4,226,291.31	
固定资产折旧	3,927,206.09	2,997,922.94
包装费	3,197,568.50	1,549,084.11
租费	2,640,080.67	2,605,260.81
差旅交通费	2,421,681.95	1,880,237.07
中介咨询费	1,801,896.50	3,052,607.76
能源	1,766,449.76	1,786,751.03
维修费	1,069,899.80	970,589.47
商超费	800,593.97	573,871.43
办公费	716,136.46	390,191.33
其他	4,588,599.71	6,248,652.53
合计	102,030,007.35	94,072,139.21

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	27,088,552.70	30,120,503.12
无形资产摊销	10,110,405.60	9,016,199.95
租费	6,467,452.47	2,203,056.61
固定资产折旧	5,935,008.45	8,722,319.86
空筏摊销	4,406,047.54	1,535,641.33
股份支付费	3,491,780.49	13,588,490.24
中介咨询费	3,130,786.38	3,085,796.95
税费	3,096,385.86	2,852,780.34
业务招待费	2,188,801.93	2,463,123.19
广告宣传费	1,903,632.96	3,219,794.90
研发费用	1,893,317.76	3,419,167.11
差旅交通费	1,567,709.16	1,872,442.03
办公费	1,334,277.61	1,067,257.92
维修费	1,302,805.02	445,141.50
物流费用	1,249,654.15	2,096,600.05
能源	1,242,962.99	1,378,629.48
其他	3,492,833.39	4,420,500.71
合计	79,902,414.46	91,507,445.29

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,055,973.90	23,022,428.48
利息收入	-1,101,798.58	-2,204,963.76
汇兑损益	1,829,459.15	-613,918.49
其他	2,242,066.99	2,925,933.03
合计	37,025,701.46	23,129,479.26

**60、公允价值变动收益**

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,247,884.15	1,678,311.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,247,884.15	1,678,311.13

### (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

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	1,022,970.32	1,509,312.99	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	224,913.83	168,998.14	
合计	1,247,884.15	1,678,311.13	--

投资收益的说明：无

## 62、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	239,059.65	-2,487,663.38
二、存货跌价损失		
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	239,059.65	-2,487,663.38

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	681,668.28	23,993.26	
其中：固定资产处置利得	681,668.28	23,993.26	
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	560,100.00	4,982,200.00	
赔款收入	4,921,625.00	131,042.00	
其他利得	328,000.30	313,241.59	
合计	6,491,393.58	5,450,476.85	

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
韩国珍岛郡海参鲍鱼活性化咨询补助金	560,100.00		
2012 年度大连市科技计划及经费		3,000,000.00	
海洋牧场建设补助款		750,000.00	

现代农业半业技术体系建设专项资金		500,000.00	
引进海外团队项目款		500,000.00	
大连市“走出去”项目扶持资金		232,200.00	
合计	560,100.00	4,982,200.00	--

营业外收入说明：无

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	616,872.07	16,543.05	
其中：固定资产处置损失	616,872.07	16,543.05	
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	3,990,708.85	4,918,578.67	
非常损失	62,043.55	128,215.46	
赔偿金	1,264,991.30	373,276.00	
其他	120,883.28	898,248.05	
合计	6,055,499.05	6,334,861.23	

营业外支出说明：无

#### 65、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	5,724,412.34	19,164,132.26
递延所得税调整	-1,968,975.32	1,934,021.85
合计	3,755,437.02	21,098,154.11

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果				
报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.07	0.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.07	0.07	0.22	0.22

<b>(2) 每股收益的计算过程</b>			
项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	52,706,408.58	156,073,532.76
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,573.61	-613,893.67
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	52,702,834.97	156,687,426.43
年初股份总数	4	711,112,194	711,112,194
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7	711,112,194	711,112,194
	÷11-8×9÷11-10		
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	711,112,194	711,112,194
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.07	0.22
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.07	0.22
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×	0.07	0.22
	(100%-17)]÷(13+19)		
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)	0.07	0.22
	×(100%-17)]÷(12+19)		

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-6,299,290.03	-1,222,982.66
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-6,299,290.03	-1,222,982.66
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-6,299,290.03	-1,222,982.66

其他综合收益说明：无

## 68、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
收到的补贴收入款	4,159,890.00
收到的利息收入款	1,101,798.58
收到的赔偿款	4,921,625.00
收到的其他款项	888,100.30
合计	11,071,413.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的广告宣传费	19,446,563.46
支付的租费	9,107,533.14
支付的中介咨询费	5,346,217.88
支付的资源补偿费	4,226,291.31
支付的差旅交通费	3,989,391.11
支付的业务招待费	2,521,259.62
支付的办公费	2,050,414.07
支付的研发费用	1,893,317.76
支付的其他销售费用	4,612,595.38
支付的其他管理费用	3,298,555.00
支付的其他财务费用	2,242,066.99
支付的捐赠款	3,990,708.85
支付的赔偿款	1,264,991.30
支付的往来款及其他	3,756,819.51
合计	67,746,725.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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

## 69、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	53,251,228.83	155,532,283.27
加：资产减值准备	239,059.65	-2,487,663.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,023,437.34	40,778,906.00
无形资产摊销	10,204,281.93	9,502,988.83
长期待摊费用摊销	30,384,051.68	11,295,640.70
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）	-101,749.79	-10,121.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	36,953.58	2,671.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	36,950,392.70	24,081,443.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,247,884.15	-1,678,311.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,968,975.33	1,934,021.85
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）	-114,863,352.52	-470,940,807.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	12,639,012.88	67,653,757.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-231,504,191.56	-261,880,716.05
其他	3,491,780.49	13,588,490.24
经营活动产生的现金流量净额	-157,465,954.27	-412,627,416.20
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	552,412,777.69	450,784,892.58
减：现金的期初余额	528,177,888.30	575,822,775.91
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	24,234,889.39	-125,037,883.33

(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	552,412,777.69	528,177,888.30
其中：库存现金	1,368,191.67	1,031,850.24
可随时用于支付的银行存款	403,130,753.60	421,261,481.27
可随时用于支付的其他货币资金	30,600,000.00	
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	552,412,777.69	528,177,888.30

现金流量表补充资料的说明：其他项目金额 3,491,780.49 元为本期确认股份支付费用。

## 70、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：无

## 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

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	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
长海县獐子岛投资发展中心	实际控制人	集体所有制	长海县獐子岛镇沙包村	石敬信	集体资产管理等业务	9,754 万元	45.76%	45.76%	无	72601684-5

本企业的母公司情况的说明：本企业的最终控制方为长海县獐子岛投资发展中心。

### 2、本企业的子公司情况

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
獐子岛集团大连轮船有限公司	控股子公司	有限公司	大连市中山区独立街	吴振波	运输业	1,500 万元	100%	100%	72345072-6



獐子岛集团长岛养殖有限公司	控股子公司	有限公司	长岛县砣矶镇东山村	吴厚敬	养殖业	1,518.96 万元	100%	100%	57938758-1
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	控股子公司	有限公司	荣成市俚岛镇南我岛村	吴厚敬	养殖业	3,999.76 万元	100%	100%	57939181-2
大连獐子岛渔业集团宁德养殖有限公司	控股子公司	有限公司	宁德市蕉城区城东路	吴厚敬	养殖业	1,125.6 万元	100%	100%	57927173-0
乳山獐子岛牡蛎有限公司	控股子公司	有限公司	乳山市银滩天鸿海都花苑	石敬苍	养殖业	1,000 万元	100%	100%	58452170-6
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	控股子公司	有限公司	长海县广鹿乡塘洼村	张琰	加工业	100 万元	100%	100%	72601096-1
獐子岛渔业集团香港公司	控股子公司	有限公司	香港	吴厚刚	商贸业	2,988.06 万港币	100%	100%	
獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	有限公司	美国	刘家童	商贸业	100 万美元	79%	79%	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股子公司	有限公司	加拿大	刘家童	商贸业	10 万美元	79%	79%	
獐子岛渔业集团欧洲公司	控股子公司	有限公司	法国	刘家童	商贸业	440.11 万欧元	100%	100%	
獐子岛渔业集团台湾公司	控股子公司	有限公司	台湾	张建令	商贸业	3,178 万台币	100%	100%	
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	控股子公司	有限公司	荣成市俚岛镇俚岛路	唐艳	加工业	1,000 万元	100%	100%	79038151-3
大连獐子岛通远食品有限公司	控股子公司	有限公司	大连市金州区七顶山乡后海村	唐艳	加工业	2,040 万元	100%	100%	74439584-2
北京獐子岛海产品销售有限公司	控股子公司	有限公司	北京市西城区太平街	王洪坤	商贸业	150 万元	100%	100%	67824390-3
广州獐子岛海珍品销售有限公司	控股子公司	有限公司	广州市海珠区滨海东路	杨献奇	商贸业	100 万元	100%	100%	67569388-8
獐子岛集团海鲜酒店有限公司	控股子公司	有限公司	大连市中山区独立街	蔡焕岩	服务业	230 万元	100%	100%	24168096-7
大连长山群岛客运有限公司	控股子公司	有限公司	长海县獐子岛镇沙包村	邵年庆	运输业	4,038 万元	100%	100%	72600472-1
大连长山群岛旅游有限公司	控股子公司	有限公司	长海县獐子岛镇沙包村	邵年庆	旅游业	1,000 万元	100%	100%	55498678-0
獐子岛渔业集团韩国有限公司	控股子公司	有限公司	韩国	孙颖士	养殖业	1,664.8 万美元	100%	100%	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	有限公司	大连保税区国际物流园	吴厚刚	仓储业	10,000 万元	88.75%	88.75%	58805333-X

獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市横琴镇 永兴街	战伟	运输业	2,000 万元	100%	100%	05071760-8
---------------------	-------	------	---------------	----	-----	----------	------	------	------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业 在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
大连翔祥食品有限公司	有限公司	大连保税区	吴厚刚	加工业	430 万美元	49%	49%	联营企业	74438481- X
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	有限公司	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	石振宇	养殖业	8,500 万元	20%	20%	联营企业	69305740-4

### 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
长海县獐子岛大耗经济发展中心	股东	72601683-7
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	股东	72601685-3
长海县獐子岛小耗经济发展中心	股东	72601686-1
吴厚刚	股东	
周延军	股东	
大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	同一实际控制人	72604778-0
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	同一实际控制人	66920640-6
大连欧兰房地产开发有限公司	同一实际控制人	68300400-X
大连耕海置业有限公司	同一实际控制人	55063298-5
大连耕海物业服务有限公司	同一实际控制人	55499420-3
大连圣岛房地产开发有限公司	同一实际控制人	58201538-3

本企业的其他关联方情况的说明：无

### 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 (%)
大连翔祥食品有限公司	产品	市场价格	110,644.80	0.03%	20,207.00	0.01%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	产品	市场价格	13,804.12	0.01%		

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 (%)
大连翔祥食品有限公司	产品	市场价格	982,582.42	0.09%	12,455,627.30	1.19%
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	产品	市场价格	296,154.25	0.03%	126,308.86	0.01%

(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
长海县獐子岛投资发展中心	本公司	180,000,000.00	2010年05月05日	2018年05月04日	否
长海县獐子岛投资发展中心	本公司	6,600,000.00	2012年12月19日	2018年12月18日	否

关联担保情况说明：无

(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

无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：无

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	大连翔祥食品有限公司	5,712.39	19,362.00
应付账款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	751.68	
预收账款	大连翔祥食品有限公司	380.00	540.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	359,568.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况说明：

2011年11月21日，公司分别召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《大连獐子岛渔业集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要等相关事项，该修订稿已经中国证监会审核无异议。2011年12月7日，公司召开2011年第三次临时股东大会，审议通过了前述股票期权激励计划相关议案。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》以及《大连獐子岛渔业集团股份有限公司股票期权激励计划修订稿》的相关授予条件，本次股票期权激励计划授予条件已满足。2011年12月12日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司首次股票期权激励计划授予相关事项的议案》。确定公司股票期权激励计划授权日为2011年12月12日。

激励计划主要内容：

（1）公司授予激励对象994.00万份股票期权，其中首次授予股票期权917.50万份，首次授予的股票期权自首次授权日起满12个月后，激励对象在未来36个月内可以选择3期行权，在可行权日内按30%、30%、40%的行权比例分期行权；预留股票期权76.50万份，预留部分的股票期权计划分2期行权，自首次授权日起24个月后，满足行权条件的，激励对象可以分2期申请行权，在可行权日内按50%、50%的行权比例分期行权。

（2）首次授权日为2011年12月12日，预留股票期权拟在首次授予日后12个月内公司按相关规定召开董事会对激励对象进行授权。

（3）首次授予股票期权的行权价格为29.50元/份。预留部分股票期权的行权价格取下列两个价格中的较高者：1）授予该部分期权的董事会决议公告日前1个交易日公司股票收盘价；2）授予该部分期权的董事会决议公告日前30个交易日内的公司股票平均收盘价。

（4）有效期为自股票期权授权日起四年时间。

（5）可行权日：首次授权的第一个可行权日为自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止，第二个可行权日为自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止，第三个可行权日为自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止；预留部分股票期权的第一个可行权日为自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止，第二个可行权日为自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止。

（6）行权条件：

①根据公司《激励考核办法》，激励对象上一年度绩效考核合格。

②首次授予部分各期绩效考核目标：第一个行权期以2010年净利润为基数，2011年度净利润增长率不低于25%，2011年度加权平均净资产收益率不低于14%；第二个行权期以2010年净利润为基数，2012年净利润增长率不低于56%，2012年度加权平均净资产收益率不低于15%；第三个行权期以2010年净利润为基数，2013年净利润增长率不低于95%，2013年度加权平均净资产收益率不低于16%。

③预留部分各期绩效考核目标：第一个行权期以2010年净利润为基数，2012年净利润增长率不低于56%，2012年度加权平均净资产收益率不低于15%；第二个行权期以2010年净利润为基数，2013年净利润增长率不低于95%，2013年度加权平均净资产收益率不低于16%。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	见“以权益结算的股份支付的说明”
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	每期末确定本期激励对象职务变更、离职、死亡人数及变动原因，按照《大连獐子岛渔业集团股份有限公司股票期权激励计划修订稿》确定注销股票期权数量，从而得出可行权股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	35,121,679.81
以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,251,526.00

以权益结算的股份支付的说明

首次授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择Black-Scholes模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。由于激励对象的准确行权时间和数量无法预估，且股票期权对应的股票占总股本的比例不大，故我们的估算未考虑激励对象行权产生的业绩摊薄效应。

具体公式模型及相关参数取值如下：

$$C = S \times N(d_1) - X \times e^{(-R_f T)} \times N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln(S/X) + R_f T + T\delta^2 / 2}{\delta\sqrt{T}}$$

$$d_2 = d_1 - \delta\sqrt{T}$$

其中：C为期权的理论价值，S为标的股票授予日的价格，X为期权的行权价格，R<sub>f</sub>为无风险收益率的连续复利率，T为期权的剩余存续期限，δ为期权标的股票价格的波动率，N(…)是累计正态分布函数，ln(…)是自然对数函数。

相关参数取值如下：

- (1) 行权价格X：本激励计划中股票期权行权价格为人民币29.50元。
- (2) 授权日的价格S：27.25元。（取本次授予期权的董事会召开日2011年12月12日收盘价格）
- (3) 剩余存续期限T：三个行权期的股票期权剩余存续期限分别为2年、3年、4年。
- (4) 期权标的股票价格的波动率δ：按股权激励计划草案摘要公布前30个交易日公司的股票历史价格波动率为32.16%。

(5) 无风险收益率Rf：以中国人民银行制定的金融机构存款基准利率来代替无风险收益率。第一个行权期的股票期权采用中国人民银行制定的以2年期存款基准利率4.40%的连续复利为股票期权的无风险收益率，第二个行权期的股票期权采用中国人民银行制定的以3年期存款基准利率5.00%的连续复利为股票期权的无风险收益率，第三个行权期的股票期权采用中国人民银行制定的3年期存款基准利率5.00%和5年期存款利率5.50%的算术平均值5.25%的连续复利为股票期权的无风险收益率。

### 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

本期无股份支付的修改、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

2011年6月27日，本公司下属大连獐子岛渔业集团股份有限公司荣成分公司（以下简称“荣成分公司”）受台风“米雷”影响，养殖网箱及鲍鱼、海带等产品遭受部分损失，部分鲍鱼养殖网箱被台风冲入威海长青海洋科技股份有限公司（以下简称“长青公司”）养殖海域内，2011年6月29日，长青公司向青岛海事法院提起诉讼，向荣成分公司索赔养殖物资及产品损失2,800万元。

2011年8月18日，公司再次接到青岛海事法院传票，长青公司向青岛海事法院提起增加诉讼请求：以其所受损失总价值超过原诉状损失价值为由，增加申请诉讼索赔金额3,120万元，总申请诉讼索赔金额共计5,920万元；以荣成分公司不具备独立法人资格为由，申请追加本公司为被告。

2013年1月14日，公司收到青岛海事法院（2011）青海法石海事初字第63号《民事判决书》，青岛海事法院经裁定认为公司因养殖方式不合理，对公司主张的不可抗力免责不予支持，并做出如下判决：

- (1) 荣成分公司于本判决生效之日起十日内再赔偿长青公司经济损失34,882,399.84元；
- (2) 公司对上述款项负连带清偿责任；
- (3) 驳回荣成分公司的反诉诉讼请求。

本诉讼案件受理费379,600元，申请海事强制令受理费5,000元，鉴定费用80万元，长青公司负担326,518元，公司、荣成分公司负担858,082元。反诉案件受理费33,935元，由公司及荣成分公司承担。

公司已经计提与上述诉讼相关的预计负债，影响公司2012年利润4,337.44万元。本公司已于2013年1月25日向青岛海事法院递交上诉状，上诉于山东省高级人民法院，案件正在审理。

### 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

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
獐子岛渔业集团美国公司	521.37万美元	2014年9月10日	能到期清偿债务
獐子岛渔业集团香港公司	950.16万美元	2014年9月10日	能到期清偿债务
大连獐子岛通远食品有限公司	1,401.68万元	2014年1月5日	能到期清偿债务
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	4,528.44万元	2014年1月5日	能到期清偿债务

其他或有负债及其财务影响：本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止2013年6月30日，本公司以614,060亩海域使用权及109,417平方米的土地使用权（账面价值1,810,938.98元）、建筑面积22,326平方米的在建工程（账面价值101,075,811.60元）、建筑面积30,553.08平方米的房产（账面价值22,011,198.18元）作为抵押，取得短期借款人民币60,000万元；以228,801亩海域使用权及海底产品作为抵押，取得短期借款人民币40,000万元；以28,600亩海域使用权作为抵押，取得长期借款人民币18,000万元；以165,666亩海域使用权作为抵押，取得长期借款美元660万元；以78,444亩海域使用权作为抵押，取得短期借款人民币8,000万元；以28,727平方米的土地使用权（账面价值7,116,419.78元）、建筑面积21,619.16平方米的房产（账面价值48,598,000.92元）作为抵押，取得长期借款人民币10,000万元。

### 2、前期承诺履行情况

前期以82,688亩海域使用权作为抵押，取得短期借款人民币12,000万元，本期解除。

## 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

### 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、以公允价值计量的资产和负债

### 7、外币金融资产和外币金融负债

### 8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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	13,554,128.32	27.98 %	13,554,128.32	100%	13,554,128.32	31.42%	13,554,128.32	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	34,893,658.06	72.02%	1,626,371.96	4.66%	29,589,934.42	68.58%	1,370,763.14	4.63%
组合小计	34,893,658.06	72.02%	1,626,371.96	4.66%	29,589,934.42	68.58%	1,370,763.14	4.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	48,447,786.38	--	15,180,500.28	--	43,144,062.74	--	14,924,891.46	--

应收账款种类的说明：无

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

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
大连德天易泰科技发展有限公司	13,554,128.32	13,554,128.32	100%	抵押品难以变现，公司无其他财产可执行
合计	13,554,128.32	13,554,128.32	--	--

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 年以内小计	27,544,947.66	78.94%	1,366,857.07	22,107,940.77	74.71%	1,105,397.04
1 至 2 年	65,696.00	0.19%	6,569.60	6,188,011.22	20.91%	6,569.61
2 至 3 年	7,283,014.40	20.87%	252,945.29	1,293,982.43	4.37%	258,796.49
合计	34,893,658.06	--	1,626,371.96	29,589,934.42	--	1,370,763.14

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(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

(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 (%)
第一名	独立第三方	18,267,450.12	1 年以内	37.71%
第二名	独立第三方	13,554,128.32	1 年以内	27.98%
第三名	子公司	6,018,287.97	2-3 年	12.42%
第四名	独立第三方	1,231,706.98	2-3 年	2.54%
第五名	独立第三方	769,464.44	1 年以内	1.59%
合计	--	39,841,037.83	--	82.24%

(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 0 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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	848,082,141.06	100%	2,835,103.40	0.33%	604,217,157.12	100%	2,275,199.17	0.38%
组合小计	848,082,141.06	100%	2,835,103.40	0.33%	604,217,157.12	100%	2,275,199.17	0.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	848,082,141.06	--	2,835,103.40	--	604,217,157.12	--	2,275,199.17	--

其他应收款种类的说明：无

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 年以内小计	843,870,615.41	99.5%	143,145.10	600,077,913.47	99.31%	94,497.54
1 至 2 年	497,300.00	0.06%	49,730.00	61,700.00	0.01%	6,170.00
2 至 3 年	1,106,915.00	0.13%	221,383.00	1,470,040.65	0.24%	294,008.13
3 年以上	2,607,310.65	0.31%	2,420,845.30	2,607,503.00	0.43%	1,880,523.50
3 至 4 年	61,807.65	0.01%	18,542.30	12,000.00		3,600.00

4至5年	286,400.00	0.03%	143,200.00	1,437,159.00	0.24%	718,579.50
5年以上	2,259,103.00	0.27%	2,259,103.00	1,158,344.00	0.19%	1,158,344.00
合计	848,082,141.06	--	2,835,103.40	604,217,157.12	--	2,275,199.17

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	403,888,113.22	1年以内	47.62%
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	158,529,257.64	1年以内	18.69%
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	157,786,924.97	1年以内	18.61%
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	37,241,171.02	1年以内	4.39%
大连长山群岛客运有限公司	子公司	33,772,693.78	1年以内	3.98%
合计	--	791,218,160.63	--	93.29%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	403,888,113.22	47.62%
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	158,529,257.64	18.69%
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	157,786,924.97	18.61%
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	37,241,171.02	4.39%
大连长山群岛客运有限公司	子公司	33,772,693.78	3.98%

獐子岛集团长岛养殖有限公司	子公司	28,573,865.10	3.37%
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	11,151,776.96	1.32%
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	8,342,357.67	0.98%
獐子岛锦达（珠海）冷藏运输有限公司	子公司	993,728.00	0.12%
广州獐子岛海珍品销售有限公司	子公司	435,067.46	0.05%
乳山獐子岛牡蛎有限公司	子公司	292,757.55	0.04%
合计	--	841,007,713.37	99.17%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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	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
獐子岛集团大连轮船有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100%	100%				
獐子岛集团长岛养殖有限公司	成本法	15,189,631.27	15,189,631.27		15,189,631.27	100%	100%				
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	成本法	39,997,587.82	39,997,587.82		39,997,587.82	100%	100%				
大连獐子岛渔业集团宁德养殖有限公司	成本法	11,256,000.00	10,000,000.00	1,256,000.00	11,256,000.00	100%	100%				
乳山獐子岛牡蛎有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	成本法	1,042,000.00	1,042,000.00		1,042,000.00	100%	100%				
獐子岛渔业集团香港公司	成本法	26,105,094.22	26,105,094.22		26,105,094.22	100%	100%				

獐子岛渔业集团美国公司	成本法	5,459,113.36	5,459,113.36		5,459,113.36	79%	79%				
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	成本法	541,173.70	541,173.70		541,173.70	79%	79%				
獐子岛渔业集团欧洲公司	成本法	36,374.616.84	5,107,450.00	31,267,166.84	36,374,616.84	100%	100%				
獐子岛渔业集团台湾公司	成本法	6,782,680.00	6,782,680.00		6,782,680.00	100%	100%				
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
大连獐子岛通远食品有限公司	成本法	49,770,600.00	49,770,600.00		49,770,600.00	100%	100%				
北京獐子岛海产品销售有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	100%	100%				
广州獐子岛海珍品销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
獐子岛集团海鲜酒店有限公司	成本法	2,495,480.00	2,495,480.00		2,495,480.00	100%	100%				
大连长山群岛客运有限公司	成本法	40,737,400.00	40,737,400.00		40,737,400.00	100%	100%				
大连长山群岛旅游有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
獐子岛渔业集团韩国有限公司	成本法	105,006,751.20	63,522,451.20	41,484,300.00	105,006,751.20	100%	100%				
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	成本法	88,750,000.00	88,750,000.00		88,750,000.00	88.75%	88.75%				
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	25,320,343.03	-153,029.68	25,167,313.35	49%	49%				1,176,000.00
云南阿穆尔鲟	权益法	100,000.	101,653.0	224,913.	101,877.9	20%	20%				

鱼集团有限公 司		000.00	48.80	83	62.63						
合计	--	614,448, 146.67	549,974,0 53.40	74,079,3 50.99	624,053,4 04.39	--	--	--			1,176,0 00.00

长期股权投资的说明：无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	733,532,251.93	651,847,751.91
其他业务收入	6,552,014.31	1,450,807.04
合计	740,084,266.24	653,298,558.95
营业成本	512,573,144.65	324,765,478.72

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	523,823,890.68	364,275,922.11	488,901,646.14	204,715,574.46
水产加工业	209,615,954.07	143,750,078.96	131,661,223.29	88,424,011.22
水产贸易业	92,407.18	77,959.00	31,284,882.48	30,561,623.99
合计	733,532,251.93	508,103,960.07	651,847,751.91	323,701,209.67

##### (3) 主营业务（分产品）

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
虾夷扇贝	518,936,138.84	367,251,717.50	493,908,531.43	215,911,411.16
海参	95,111,675.88	41,995,281.52	78,339,343.89	37,308,570.41
鲍鱼	8,413,760.64	7,412,802.37	4,765,735.23	3,833,084.36
海螺	23,508,677.77	11,975,578.32	19,175,148.89	12,755,899.29
海胆	4,768,986.95	1,919,603.87	4,247,567.60	2,940,418.92
其他	82,793,011.85	77,548,976.49	51,411,424.87	50,951,825.53

合计	733,532,251.93	508,103,960.07	651,847,751.91	323,701,209.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

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
国内	711,753,584.46	487,041,606.21	621,580,652.50	294,321,798.84
国外	21,778,667.47	21,062,353.86	30,267,099.41	29,379,410.83
合计	733,532,251.93	508,103,960.07	651,847,751.91	323,701,209.67

(5) 公司来自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(%)
第一名	43,895,746.55	5.93%
第二名	27,972,298.17	3.78%
第三名	21,492,901.88	2.9%
第四名	19,933,273.90	2.69%
第五名	16,547,489.74	2.24%
合计	129,841,710.24	17.54%

营业收入的说明：无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,247,884.15	1,678,311.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,247,884.15	1,678,311.13

(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

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	1,022,970.32	1,509,312.99	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	224,913.83	168,998.14	
合计	1,247,884.15	1,678,311.13	--

投资收益的说明：无

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	48,992,076.65	150,408,268.23
加：资产减值准备	815,513.05	-2,228,755.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,059,898.89	27,584,319.59
无形资产摊销	8,932,449.17	8,904,686.38
长期待摊费用摊销	19,197,197.74	4,701,971.81
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）	-78,321.05	-12,145.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,192.86	-1,103.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,059,391.69	18,213,261.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,247,884.15	-1,678,311.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,812,812.77	557,188.98
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）	71,228,896.25	-95,741,367.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,650,610.98	-317,294,638.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-207,582,525.54	-263,508,288.53
其他	3,491,780.49	13,588,490.24



经营活动产生的现金流量净额	-235,935,132.16	-456,506,423.56
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	413,846,672.89	306,158,305.62
减: 现金的期初余额	436,340,888.94	535,580,005.20
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	-22,494,216.05	-229,421,699.58

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、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	64,796.21	
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)		
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	371,098.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	438,154.58	
少数股东权益影响额（税后）	-5,833.66	
合计	3,573.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 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照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

公司无境内外会计准则下会计数据差异

### (2) 同时按照境外会计准则与按照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

公司无境内外会计准则下会计数据差异

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	2.08%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.07	0.07

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
在建工程	282,843,179.43	136,305,203.99	107.51%	大连保税区冷藏物流项目、獐子岛（永祥）贝类加工中心项目投入增加
短期借款	1,984,331,576.40	749,111,481.93	164.89%	用于偿还短期融资券、苗种款、原料款的银行借款增加
应付账款	103,097,598.43	268,892,383.29	-61.66%	本期结清收购虾夷扇贝苗款
应付职工薪酬	17,169,904.62	51,995,402.70	-66.98%	本期支付2012年度绩效工资
应交税费	-25,396,140.98	5,454,755.95	-565.58%	本期留抵进项税额增加，清缴2012年度企业所得税
应付利息	6,818,820.61	1,989,537.70	242.73%	银行借款增加
应付股利	213,333,658.20			2012年度现金红利在下半年支付
一年内到期的非流动负债	1,125,000.00	11,125,000.00	-89.89%	本期偿还到期银行借款
其他流动负债	6,059,390.00	939,888,784.55	-99.36%	本期偿还短期融资券
长期借款	320,779,420.00	221,484,300.00	44.83%	本期增加进出口银行1亿贷款
财务费用	37,025,701.46	23,129,479.26	60.08%	银行借款增加
所得税费用	3,755,437.02	21,098,154.11	-82.20%	本期利润下降
营业利润	56,570,771.32	177,514,821.76	-68.13%	底播虾夷扇贝亩产下降，毛利降低
利润总额	57,006,665.85	176,630,437.38	-67.73%	
归属于母公司所有者的净利润	52,706,408.58	156,073,532.76	-66.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-157,465,954.27	-412,627,416.20	61.84%	购买苗种、原料支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-138,561,974.13	-291,305,683.07	52.43%	购建固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	329,456,526.62	581,177,213.29	-43.31%	2012年度现金红利在下半年支付

(1) 同时按照国际会计准则与按照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

公司无境内外会计准则下会计数据差异

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

公司无境内外会计准则下会计数据差异

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

5、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	2.08%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.07	0.07

## 6、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
在建工程	282,843,179.43	136,305,203.99	107.51%	大连保税区冷藏物流项目、獐子岛(永祥)贝类加工中心项目投入增加
短期借款	1,984,331,576.40	749,111,481.93	164.89%	用于偿还短期融资券、苗种款、原料款的银行借款增加
应付账款	103,097,598.43	268,892,383.29	-61.66%	本期结清收购虾夷扇贝苗款
应付职工薪酬	17,169,904.62	51,995,402.70	-66.98%	本期支付2012年度绩效工资
应交税费	-25,396,140.98	5,454,755.95	-565.58%	本期留抵进项税额增加, 清缴2012年度企业所得税
应付利息	6,818,820.61	1,989,537.70	242.73%	银行借款增加
应付股利	213,333,658.20			2012年度现金红利在下半年支付
一年内到期的非流动负债	1,125,000.00	11,125,000.00	-89.89%	本期偿还到期银行借款
其他流动负债	6,059,390.00	939,888,784.55	-99.36%	本期偿还短期融资券
长期借款	320,779,420.00	221,484,300.00	44.83%	本期增加进出口银行1亿贷款
财务费用	37,025,701.46	23,129,479.26	60.08%	银行借款增加
所得税费用	3,755,437.02	21,098,154.11	-82.20%	本期利润下降
营业利润	56,570,771.32	177,514,821.76	-68.13%	底播虾夷扇贝亩产下降, 毛利降低
利润总额	57,006,665.85	176,630,437.38	-67.73%	
归属于母公司所有者的净利润	52,706,408.58	156,073,532.76	-66.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-157,465,954.27	-412,627,416.20	61.84%	购买苗种、原料支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-138,561,974.13	-291,305,683.07	52.43%	购建固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	329,456,526.62	581,177,213.29	-43.31%	2012年度现金红利在下半年支付

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表；
- 二、报告期内公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网公开披露的所有公司文件正本及公告原稿；
- 三、董事以及高级管理人员关于公司2013年半年度报告的书面确认意见。