



湛江国联水产开发股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件目录 .....	121

## 释义

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

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	国联水产	股票代码	300094
公司的中文名称	湛江国联水产开发股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国联水产		
公司的外文名称（如有）	ZHANJIANG GUOLIAN AQUATIC PRODUCTS CO.,LTD		
公司的法定代表人	李忠		
注册地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
注册地址的邮政编码	524022		
办公地址	湛江开发区平乐工业区永平南路		
办公地址的邮政编码	524022		
公司国际互联网网址	www.gl-fish.com		
电子信箱	IR@gl-fish.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露网址
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

### 四、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
--	------	------	-------------

			(%)
营业总收入 (元)	901,640,428.12	538,106,483.15	67.56%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	4,324,754.21	-69,448,051.26	106.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	-1,925,668.05	-71,076,101.28	97.29%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	239,932,358.67	184,939,762.83	29.74%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.6816	0.53	28.6%
基本每股收益 (元/股)	0.01	-0.2	106.23%
稀释每股收益 (元/股)	0.01	-0.2	106.23%
净资产收益率 (%)	0.3%	-4.3%	4.6%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	-0.14%	-4.4%	4.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,916,862,473.30	2,104,759,589.49	-8.93%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,425,711,018.41	1,422,577,497.29	0.22%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.0503	4.04	0.25%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	6,190,877.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,544.53	
合计	6,250,422.26	--

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

## 六、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

不适用。

## 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

不适用。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用。

## 七、重大风险提示

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

拟采取的对策和措施：优化产品结构，提高议价能力,提高附加值产品比重；优化出口业务区域布局，以分散化方式降低风险；优化收款方式，加速货币回笼，降低结汇损失。同时，提高进口原材料比例，对冲汇率上升的风险。另外,国内市场积极开拓降低出口业务占比,减少汇率风险。

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

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

### 3、市场单一风险

公司作为出口美国对虾的龙头企业，一直稳居出口对虾企业的首位，是美国前几大水产经销商在中国的主要供应商，是达顿饭店、沃尔玛超市等知名连锁酒店和超市的指定供货商，在美国市场树立了良好的行业地位。尽管近年来，公司通过扩大非美市场的销售，使得对于美国市场的依赖度降低，但是美国市场依然是公司的一个核心市场，因此依然存在一定市场单一风险。针对市场单一风险，公司未来将继续加大对非美市场的投入和建设(包括国内市场)，同时，2012年美国SSC公司的收购，也有效减少对于大客户的依赖，分散市场单一的风险。

### 4、原材料采购价格以及产品销售价格的波动风险

无论是对虾产品还是罗非鱼产品，其原材料采购价格均受到养殖成活率、供求关系等多因素影响导致价格波动较大，从而将价格波动进一步传导至产品销售端，再加上产品销售端面临供求关系、库存情况、经济水平等方面影响，导致产品的销售价格波动也较大。原材料采购成本和销售价格的波动意味着毛利率的起伏。

应对措施：公司成立了由美国SSC公司、国内原材料采购中心、种苗公司、饲料公司、国际业务中心为主体的联席会议决策制度，通过对于全球行情的把握、国内投苗状况、饲料销售阶段、采购状况以及同国际客户的联合交流，来科学决策采购时点，并以此为基础参考公司的库存情况、客户情况来加强对于订

单的管理，从而有效化解毛利率两端波动带给公司的风险。另外，公司将在坚持“品质不向成本低头”的理念前提下，通过对高品质的产品和对于核心经销商的把控，加大品牌投入，树立品牌形象，进行差异化竞争，取得品牌溢价，提升公司的议价能力，从而使公司毛利水平能获得有效提升。

#### 5、反补贴案件诉讼风险

2012年12月28日，美国海湾虾产业联盟提请针对泰国、厄瓜多尔、印尼、印度、马来西亚、越南、中国等七国的冷冻暖水虾反补贴调查，美国商务部已于2013年5月30日公布初裁结果，裁定公司税率为5.76%(详见公司2013-23号公告)，并已于2013年8月14日公布终裁结果，裁定公司税率为18.16%(详见公司2013-33号公告)。美国商务部终裁结果出来后，美国国际贸易委员会将会对此次反补贴事件的应诉国家是否对美国对虾产业造成损害而进行最终裁决，以裁决相关补贴是否对美国对虾产业造成损害，如裁决不造成损害，上述美国商务部的具体税率将作废，如裁决造成损害，则美国商务部将发布反补贴税令。由于此次反补贴诉讼是美国首例针对中国农产品发起的反补贴调查案件，国联水产又是代表中国企业来应诉，案件尚存在不确定因素，最终税率裁决的高低将直接影响公司产品在美国的竞争力。

采取的对策措施：积极与中国政府部门沟通，通过国家之间的对话来解决贸易争端中对中国企业的不公平待遇，与律师团队积极准备美国国际贸易委员会（ITC）终裁阶段的工作，同时积极加快公司多元化的转型进程，继续加大非美市场和国内市场的开发，优化市场结构。同时，积极利用美国全资子公司SSC公司的平台进行全球采购、全球销售和运营，以最大限度的规避贸易壁垒。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013年是公司业务结构转型升级的关键一年，同时也是公司多元化发展取得积极成效的重要年份。经过近几年的发展尤其是部分募投项目的投产，公司已经由单一的对虾加工出口企业转型为一家覆盖对虾、罗非鱼、金鲳鱼等多产品精加工和深加工的食品公司，公司业务涵盖了对虾和罗非鱼两条完整产业链，覆盖了种苗、饲料、养殖、科研、加工、深加工等产业链的各个环节。

公司的转型升级主要体现在以下几个方面：

1、由单一的OEM水产加工厂向品牌运营公司的转型。随着公司在国内建立龙霸品牌以及在国外建立o‘good和lo’ fresh以及iCOOK等品牌，公司已经由一家单一的加工出口OEM企业转型为一家具有企业自身品牌的跨国运营公司，未来的转型之路将会持续打造自身品牌，增加品牌的知名度和美誉度，提升品牌的溢价能力；

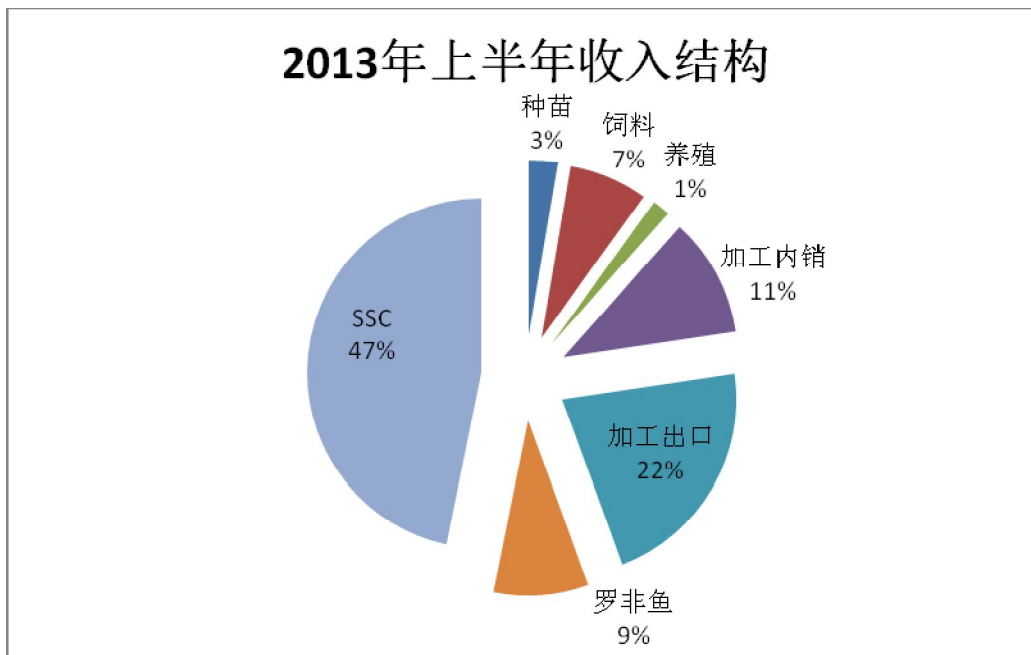
2、采购和销售平台的转型。随着公司对于美国全资子公司S. S. C公司的顺利整合，开始利用美国子公司的采购和运营平台，实现全球采购，因此公司已经从最开始的“中国采购、美国销售”发展到“中国采购、全球销售”，再进一步成长为“全球采购、全球销售和全球运营”，这种模式能有效把握全球的资源，提升产品订单质量，并对公司化解贸易壁垒提供极其重要的帮助；

3、产品结构的转型。公司以传统的水产加工起步，通过稳定的质量体系和食品安全管控能力，获得全球对于质量要求最苛刻的市场和消费者的认同，积累了包含沃尔玛、达顿等大型商超和餐饮连锁集团在内的众多客户。但过去数年，公司的产品依然以初级加工产品居多，深加工、精加工产品的占比还不小，公司只是一个具有较大规模的水产加工企业。而随着对于市场诉求的把握尤其是针对不同的客户群体推出的一系列以“虾、鱼”为载体的菜品，公司正从一个水产加工企业向食品消费企业转型；

而公司的多元化之路近几年一直在积极进行并取得成效，公司由过去单一的对虾加工这一单一板块发展成为集种养殖饲料板块、罗非鱼板块、对虾加工板块以及美国S. S. C板块等四大板块在内的业务集团，这四大板块将成为未来一段时间内拉动国联水产主营业务前进的四架马车。

公司四大板块的发展，使得公司的产品销售收入结构发生了较为明显的变化，在公司销售收入规模同比增长67.56%的前提下，公司以往单一依靠对虾加工出口业务的情况已经得到较好改观，尤其是通过美国

全资子公司SSC公司的平台，公司抵御单一风险的能力得到较大加强。公司2013年上半年收入结构如下图：



2013年8月14日，美国商务部针对中国在内的七个主要产虾国发布了冷冻暖水虾的反补贴终裁，国联水产被裁定为18.16%。公司对于这一不公正的裁决，一方面积极寻求政府支援，并积极和律师团队进行ITC的终裁材料准备，另一方面，公司将继续加大大多元化的进程，以抵御贸易壁垒和单一风险。从上述收入结构可以看到，公司受到反补贴影响的收入板块主要为加工出口板块（美国SSC公司不受影响），占整个公司销售收入的22%，而这加工出口板块包含加工出口美国和加工出口非美市场，加工出口美国与加工出口非美市场的比例约为8：2，也即是加工出口美国占整个销售收入比约为17.6%，而这17.6%的出口产品中，还包含一部分不在反补贴范围的深加工产品，因此，本次反补贴税率裁决虽然对于国联水产具有较为重要的影响，但是在公司多元化的进程中，已经不可与几年前出口美国产品占比超过70%以上的情况同日而语，尤其是通过美国SSC公司的平台，公司已经将美国反补贴事件对公司的影响和单一风险尽量降低到最小。

报告期内，公司积极吸取去年的经验教训，成立了由美国SSC公司、国内原材料采购中心、种苗公司、饲料公司、国际业务中心为主体的联席会议决策制度，通过对于全球行情的把握、国内投苗状况、饲料销售阶段情况、采购状况以及同国际客户的联合交流，提升了行情分析和预测水平，来科学决策采购时点，并以此为基础参考公司的库存情况、客户情况来加强对于订单的管理，提升订单质量水平。同时，通过减少运营成本，包括改革绩效考核机制，从原料采购到生产管理各环节落实考核出成率，并考核各环节的经营成本，从而使公司毛利水平出现回升，公司历史首次出现半年度盈利的良好状况。报告期内公司实现营业收入为90,164.04万元，比上年同期增长67.56%；通过对于原材料采购行情的把控以及订单管理方面的加强，公司毛利得到提高，从去年同期的0.97%增加到报告期的11.78%，实现营业利润为-24.18万元，比上年同期增长99.66%，毛利的提升是半年报扭亏为盈的主要原因；实现归属上市公司股东的净利润为

432.48万元，比上年同期增长106.23%。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

- 1)、公司2012年2月1日正式并购美国SSC公司后，积极进行并购整合，在保留原管理团队的基础上积极壮大管理团队和销售团队，将产品的配送半径扩大至南加州地区，同时加大对于商超终端的进驻，并开拓自己的品牌，积极在全球范围内进行原材料的采购，报告期内，美国SSC公司销售收入4.19亿元，同比去年同期1.77亿元增长136%；
- 2)、国美水产于2012年10月24日投产，目前运营稳定，报告期内产生销售收入1.15亿元，扣除内部关联交易后为7910万，由于去年同期国美水产尚未投产，所以此部分为2013年同比新增收入；
- 3)、饲料公司于2012年投产了两条膨化料生产线，解决了产能不足的问题，2013年公司加强了销售团队建设，以匹配产能增加，饲料公司销售收入7127万元，扣除内部关联交易后为6565万元，同比增加69.8%；
- 4)、公司总部出口和内销均有所增加，达到4.62亿元（未扣除内部关联交易），同比去年同期增加21.8%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻、加工和销售；水产饲料的制造和销售；水产种苗的引进、繁育、养殖及销售；速冻水产品、速冻食品的加工和销售。报告期内，公司主营业务未发生变动。

### (2) 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(%)
分产品						
水产品产销收入	387,044,601.24	322,157,569.61	16.76%	34.06%	4.99%	23.04%
种苗收入	24,035,589.00	18,363,144.27	23.6%	0.81%	-10.3%	9.46%
饲料收入	65,546,287.85	58,858,377.94	10.2%	57.32%	57.22%	0.06%
海鲜/食品/杂货及其他 (SSC公	419,071,912.23	392,462,660.52	6.35%	136.37%	137.74%	0.54%

司产品)						
总计	895,698,390.32	791,841,752.34	11.6%	68.52%	49.45%	11.28%
分地区						
国内	188,089,599.45	158,635,156.60	15.66%	26.36%	21.54%	3.35%
国外	707,608,790.87	633,206,595.74	10.51%	84.91%	58.58%	14.86%
合计	895,698,390.32	791,841,752.34	11.6%	68.52%	49.45%	11.28%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

1)、公司利润同上年相比得到较大回升,主要是基于主营业务产品的毛利水平同比回升较大,由上年同期的0.32%提升至报告期内的11.60%;

2)、销售费用的增加同比小于销售收入的增长幅度,而管理费用同比还下降了5.3%,从而使公司的运营成本得到有效控制;

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

1)、美国SSC公司的销售收入超越公司传统的对虾出口业务,成为拉动公司主营业务增长的主要动力;

2)、国美水产为2012年10月24日投产后才贡献收入,成为2013年公司主营业务增长的重要源泉;

主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前5大供应商或客户的变化情况

报告期公司前5大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

适用  不适用

单位:元币种:人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
OCEAN BISTRO CORP	97,572,972.54	10.89%
AQUA STAR	38,750,725.87	4.33%
武汉良中行供应链管理有限公司	20,867,572.86	2.33%
WALMART CHILE ALIMENTOS Y SERVICIOS LTDA	17,033,867.62	1.9%
TAMPA BAY	14,641,144.16	1.63%

合计	188,866,283.05	21.09%
----	----------------	--------

## 6、主要参股公司分析

无。

## 7、研发项目情况

截止报告期末，公司开展的研发项目中的南美白对虾产品的微生物分析及预测系统的建立项目、水产调理食品——虾肉丸、虾肉肠的开发与生产项目和凡纳滨对虾产业关键技术研究与示范项目已经顺利完成，尚在开展中的凡纳滨对虾地膜池工厂化养殖技术研究与示范、对虾内销系列调理食品的开发、对虾加工安全控制关键技术研究及产业化应用、罗非鱼工厂化育苗和健康养殖技术研究与示范、南美白对虾健康养殖水质和环境信息无线监控网络关键技术研究与示范等科研项目也取得了预期进展,有利于提升公司研发实力和竞争优势，为公司未来业绩提升奠定坚实的基础。

## 8、核心竞争力不利变化分析

不适用。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 2013年3月8日，国务院发布《关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见》（国发[2013]11号，以下简称《意见》），明确了今后一段时期我国海洋渔业发展的主要任务和政策措施，是推进渔业现代化的纲领性文件。我国是海洋大国，海洋渔业是现代农业和海洋经济的重要组成部分。文件指出，积极调整海洋渔业生产结构和布局：1) 科学发展海水养殖。按照《全国海洋功能区划（2011-2020年）》等相关涉海规划，制定并落实水域、滩涂养殖规划，引导渔民依法规范养殖。加大水产养殖池塘标准化改造力度，推进近海养殖网箱标准化改造，大力推广生态健康养殖模式。推广深水抗风浪网箱和工厂化循环水养殖装备，鼓励有条件的渔业企业拓展海洋离岸养殖和集约化养殖。加强水产原种保护和良种培育，建设一批标准化、规模化的良种生产基地，提高水产良种覆盖率。加强水产饲料研发，积极推广使用人工配合饲料。加强水生动物疫病防控和水产品质量安全管理。2) 大力发展海水产品加工和流通。积极发展海水产品精深加工，加快研制加工处理机械、生产线和废弃物处理设备，全面提升水产品加工工艺、装备现代化和质量安全水平。

(2) 2013年7月5日，农业部发布《关于贯彻落实<国务院关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见>的

实施意见》，文件指出，为深入贯彻落实党中央和国务院决策部署，进一步促进我国渔业持续健康发展，提出要牢牢把握重大机遇，采取更加有力的政策措施，乘势而为，狠抓落实，努力推动现代渔业科学发展。文件还指出：1) 要科学发展水产健康养殖，实施水产养殖池塘标准化改造工程，用三年时间完成养殖池塘标准化改造2000万亩，建成一批池水深、基坚实、渠畅通、路成网、电到塘、机配齐的稳产高产水产健康养殖基地。深入开展水产健康养殖示范场创建。制定海水养殖规划，研究制定养殖容量约束性标准，推进近海养殖网箱标准化改造。推广深水抗风浪网箱和工厂化循环水养殖装备，积极拓展海洋离岸养殖和集约化养殖。2) 大力发展水产品加工流通和贸易，积极发挥出口导向作用，围绕重点地区、重点企业和重点品种，巩固和完善“两带一区”优势出口水产品养殖区域布局。支持企业、渔民专业合作社等加强技术创新和品牌建设，促进加工企业技术升级改造，全面提升水产品加工工艺、装备现代化和质量安全水平。加强水产品冷链物流体系和批发市场建设，积极发展海上冷藏加工，强化水产品市场信息服务，发展电子商务，实现产地和销地有效对接，降低流通成本，提高流通效率。充分利用“两种资源、两个市场”，积极参与WTO渔业补贴谈判、相关贸易规则制修订，做好进出口水产品合法来源认证，加强水产品贸易预警，避免和妥善应对国际贸易争端，为水产品贸易创造良好的国际环境。

(3) 公司一方面大力发展“深水网箱养殖项目”，做好龙趸鱼、军曹鱼、石斑等高端经济鱼类的试养试验，继续推进新的海域申报工作，把深水网箱养殖板块需要作为战略型培育项目来重视，逐步建立海上养殖工业园，实现产业转型升级的突破。另一方面，加大研发投入，提升水产品加工工艺和研发水平，抓住产业各环节的战略控制点，保障产品质量品质；同时不断优化产品结构和市场结构，提升产品多元性，提高国内市场比例，降低市场单一风险。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2013年，公司将充分发挥产业链优势，以“稳健经营、稳中求进、严控成本、改进创新、协同作战”作为发展思路，以增效益为核心目标，扎实走稳产业链经营的每一步。具体情况如下：

1) 稳步开拓国际市场，以效益为导向，以盈利为目的，确保经营目标实现。以SSC公司为平台，细化产品及渠道，将自主品牌渗透到美国市场，并加大力度开拓非美市场，分散市场集中风险。报告期内，随着整合不断深入，美国SSC公司效益渐现。

2) 精准制定营销策略，继续推进国内市场营销，建设好“龙霸”品牌。在商超板块，需要加强卖场的管理，反思在进场、推广方面存在的不足，及时调整，加强营销团队建设，制定合理营销策略，引领国联品牌营销；在流通批发和大客户餐饮板块，要提高管理效率，培育重点市场战略合作经销商，提升优质客户忠诚度；

- 3) 国美公司要充分发挥与国联板块互补作用, 迅速做大做强罗非鱼加工产业。要完善内部质量管理体系, 严控经营成本, 充分整合国联的市场资源, 制定完善的市场策略并落实;
- 4) 饲料板块需要加强营销队伍建设, 提升产能利用率, 并加强资金风险管理, 提升科研水平, 将科研转化为生产力;
- 5) 种苗板块需要提升技术含量, 加强苗场一线管理, 继续提升苗场经济效益, 继续做好“南三一号”虾苗的市场培育工作;
- 6) 深水网箱板块需要作为战略型培育项目来重视, 建立海上养殖工业园。深水网箱事业部需要进一步健全组织机构, 了解各个养殖品种的销售动向, 做好龙趸鱼、军曹鱼、石斑等高端经济鱼类的试养试验, 并加强项目资金的申报和管理工作, 继续推进新的海域的申报工作;
- 7) 稳固供港活虾销售渠道, 确定稳定的运营模式和长期发展规划, 使供港业务成为公司稳定的获利渠道;
- 8) 将人才立企的战略落到实处, 继续加大人力资源的纵向管理, 进一步优化考核体系, 加强培训, 提升员工综合素质。报告期内, 股权激励计划的推出有利于优化考核机制, 更好实现人才立企。

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

内容详见第一节“七、重大风险提示”相关内容。

## 二、投资状况分析

### 1、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	109,177.05
报告期投入募集资金总额	1,790.47
已累计投入募集资金总额	96,362.25
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内, 公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金, 并履行了相关义务, 未发生违法违规的情形。截至 2013 年 6 月 30 日, 公司尚未落实具体使用计划的其他与主营业务相关的营运资金的金额为 3,891.86 万元。	

## (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										
国内营销网络建设项目	否	7,810	7,810	46.29	1,999.84	25.61%	2011年 12月31 日	-	-	是
罗非鱼加工厂建设项目	是	7,923.56	14,923.56	746.25	14,149.66	94.81%	2012年 07月31 日	-	-	否
水产品深加工建设项目	是	5,012.55	2,012.55	218.01	1,854.07	92.13%	2012年 10月31 日	-	-	否
科研中心建设项目	否	3,110	3,110	233.48	3,036.81	97.65%	2012年 12月31 日	-	-	否
水产品加工副产品综合 利用项目	否	5,627.3	5,627.3	448.24	5,107.48	90.76%	2012年 12月31 日	-	-	是
承诺投资项目小计	--	29,483.41	33,483.41	1,692.27	26,147.86	--	--		--	--
超募资金投向										
虾种苗场扩建项目	否	5,000	5,000	0.75	3,853.99	77.08%	2012年 12月31 日	-	-	否
膨化鱼饲料生产线扩 建项目	否	9,000	9,000	0	9,075.08	100%	2012年 06月30 日	-	-	否
深水网箱养殖项目	否	1,200	1,200	97.45	683.54	56.96%	2012年 12月31 日	-	-	否
收购美国 SUNNYVALE SEAFOOD 公司项目	否	9,501.78	9,501.78	0	9,501.78	100%	2012年 02月01 日	-	-	否
归还银行贷款（如有）	--			0	13,700	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0	33,400	100%	--	--	--	--



超募资金投向小计	--	24,701.78	24,701.78	98.2	70,214.39	--	--		--	--
合计	--	54,185.19	58,185.19	1,790.47	96,362.25	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	国内营销网络建设项目进度未达计划主要原因：由于公司内销商超渠道尚在建立之中，目前该项目产生费用主要为商超进场费用，店中店装修、形象店和批发店，因房地产价格上涨较快导致投入费用同预计费用有较大差距，项目投入进度仅为 25.61%。项目可行性降低，公司于 2013 年 8 月 12 日的第十九次董事会审议通过了《关于公司终止个别募投项目的议案》，同意终止该项目的继续投入，详见指定信息披露网站公告。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、国内营销网络建设项目：由于公司内销商超渠道尚在建立之中，目前该项目产生费用主要为商超进场费用，店中店装修、形象店和批发店，因房地产价格上涨较快导致投入费用同预计费用有较大差距，项目可行性降低，公司于 2013 年 8 月 12 日的第十九次董事会审议通过了《关于公司终止个别募投项目的议案》，同意终止该项目的继续投入，详见指定信息披露网站公告。2、水产品加工副产品综合利用项目：由于行业情况发生变化，产品价格的下滑导致行业毛利空间被压缩，项目可行性发生变化，公司于 2013 年 8 月 12 日的第十九次董事会审议通过了《关于公司终止个别募投项目的议案》，同意终止该项目的继续投入，详见指定信息披露网站公告。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 以前年度发生 1、2012 年 5 月 7 日，第二届董事会第七次会议审议通过了《关于设立全资孙公司及部分变更超募资金投资项目实施主体的议案》，使用“虾种苗场扩建项目”1200 万元增资设立“海南国联海洋生物科技有限公司”，与国联种苗共同实施“虾种苗场扩建项目”。该议案也已经公司 2012 年 4 月 6 日的 2011 年年度股东大会审议通过。2、2012 年 11 月 16 日，第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目调整的议案》，公司将“募投项目之水产品深加工建设项目”的建设投资资金 3332.17 万元中的 332.17 万元调整为增加该项目的流动资金投入，用于补充该项目的市场推广等费用，剩余 3000 万元调整至“募投项目罗非鱼加工厂项目之对虾生产线建设项目”。本次调整后，“募投项目之水产品深加工建设项目”投资总额更改为 2012.55 万元。该议案也已经公司 2012 年 12 月 5 日的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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	截至本报告期末，尚未明确具体使用计划的募集资金 3891.86 万元均存放在公司银行募集资金专户中。公司将结合业务发展目标和未来发展战略，根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用（修订）》的规定，规范、科学地使用超募资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	不适用									

情况	
----	--

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

2013年7月12日，公司发布2013年半年度业绩预告，预计公司2013年半年度净利润相比上年同期上升100%—107.20%，实现净利润0-500万元。根据公司财务部本次出具的财务报告，2013年半年度实现的净利润为432.47万元，同比上年同期上升106.23%，业绩实际情况同预告基本相符。

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

不适用

### 五、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

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况
<p>2012年12月28日,美国海湾虾产业联盟提请针对泰国、厄瓜多尔、印尼、印度、马来西亚、越南、中国等七国的冷冻暖水虾反补贴调查,美国商务部已于2013年5月30日公布初裁结果,裁定公司税率为5.76%(详见公司2013-23号公告),并已于2013年8月14日公布仲裁结果,裁定公司税率为18.16%(详见公司2013-33号公告)。美国商务部终裁结果出来后,美国国际贸易委员会将会对此次反补贴事件的应诉国家是否对美国对虾产业造成损害而进行最终裁决,以裁决相关补贴是否对美国对虾产业造成损害,如裁决不造成损害,上述美国商务部的具体税率将作废,如裁决造成损害,则美国商务部将发布反补贴税令。由于此次反补贴诉讼是美国首例针对中国农产品发起的反补贴调查案件,国联水产又是代表中国企业来应诉,案件尚存在不确定因素,最终税率裁决的高低将直接影响公司产品在美国的竞争力。</p>

### 二、资产交易事项

不适用。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

#### 1、公司股权激励计划的总体情况

公司本次股权激励计划为拟向激励对象授予880万份股票期权,占本计划签署日公司总股本35,200万股的2.50%,本次股权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票。(详见公司于2013年5月13日在中国证监会指定信息披露网站上的公告)

股票期权在各激励对象间的分配情况如表所示:

姓名	职务	获授的股票期权数量(万份)	股票期权占计划总量的比例	标的股票占授予时总股本的比例
赵红梅	副总经理	40	4.55%	0.11%
吴丽青	董事、财务总监	40	4.55%	0.11%
郑掌	副总经理	20	2.27%	0.06%
谭立志	副总经理	20	2.27%	0.06%
郭文亮	董事会秘书	20	2.27%	0.06%
黄智敏	董事、副总经理	12	1.36%	0.03%
中层管理人员、业务及技术核心骨干		648	73.64%	1.84%
预留		80	9.09%	0.23%

首次授予部分股票期权行权安排

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个行权期	自授权日起36个月后的首个交易日起至授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个行权期	自授权日起48个月后的首个交易日起至授权日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

#### 预留股票期权行权安排

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自预留股票期权授权日起12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	40%
第二个行权期	自首次股票期权授权日起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	30%
第三个行权期	自首次股票期权授权日起48个月后的首个交易日起至首次授权日起60个月内的最后一个交易日当日止	30%

行权条件：本计划在2013—2016年的4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标如表所示：

行权期	绩效考核目标
第一个行权期	2013年度净利润不低于3700万元，加权平均净资产收益率不低于2.5%
第二个行权期	2014年度净利润不低于7000万元，加权平均净资产收益率不低于4.5%
第三个行权期	2015年度净利润不低于10000万元，加权平均净资产收益率不低于6.0%
第四个行权期	2016年度净利润不低于13000万元，加权平均净资产收益率不低于7.0%

#### 2、公司本次股权激励计划已履行的相关审批程序

2013年5月13日，公司分别召开了第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）及摘要》。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。公司监事会对本次股权激励计划激励对象名单发表核查意见，其后公司向中国证监会上报了申请备案文件。本次股权激励计划尚需提交股东大会审议。

#### 3、公司本次股权激励计划的实施对公司的影响

公司本次股权激励计划的实施，有利于建立股东与职业经理团队之间的利益共享与约束机制，有利于帮助管理层平衡短期目标与长期目标，鼓励管理层为公司持续创造价值，有利于吸引与保留优秀管理人才和业

务骨干。

#### 四、重大关联交易

不适用。

#### 五、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
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
湛江国联饲料有限公司	2012年12月25日	6,000	2012年12月26日	6,000	连带责任保证	至2017年12月31日	否	否
广东国美水产食品有限公司	2013年01月22日	11,000	2013年01月26日	11,000	连带责任保证	2017年12月31日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			17,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				17,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			17,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				17,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			17,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				17,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			17,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				17,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				11.92%				
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)	0
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)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

无

#### 六、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	公司实际控制人李忠、总经理陈汉、副总经理李国通及主要股东国通水产、冠联国际	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不转让或委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份,也不由本公司回购该部分股份,上述承诺期限届满后可上市流通和转让。	2010 年 07 月 08 日	自股票上市之日起 36 个月	报告期内,承诺人均遵守了上述的相关承诺
	控股股东国通水产、主要股东冠联国际及本公司实际控制人李忠	《避免同业竞争承诺函》:本人(本公司)及本人(本公司)所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务,并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益;将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务,不会直接或间接投资、收购竞争企业,也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给贵公司造成损失,将对贵公司遭受的全部损失作出赔偿。	2009 年 08 月 28 日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了上述的相关承诺
	任公司董事、监事、	在任职期间,每年转让的股份不超过其持有的国联水	2010 年 07	长期有效	报告期内,

	高级管理人员的李忠、陈汉、李国通、黄智敏、赵红梅、吴丽青	产股份总数的百分之二十五,并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份,买入后六个月内不再卖出国联水产股份;自离职后半年内,不转让本人持有的国联水产股份。	月 08 日		承诺人均遵守了上述的相关承诺
	控股股东国通水产、实际控制人李忠	1、其不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司资金或资产情形;以后也不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司的资金或资产。2、如应湛江市有权部门要求或决定,本公司或下属子公司需要为员工补缴社会保险费或本公司因未为部分员工缴纳社保费而承担任何罚款或损失,则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任,不使本公司或下属子公司因此遭受损失。3、如应湛江市有权部门要求或决定,本公司或下属子公司需要为员工补缴住房公积金或发行人因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失,则其愿向本公司或下属子公司承担所有赔付责任,不使本公司或下属子公司因此遭受损失。4、如果因为湛江市坡头区龙头镇路西村民委员会水流石村民小组诉湛江市人民政府一案而导致国联饲料"湛国用(2007)第 00158 号"《国有土地使用证》被撤销、国联饲料对外承担赔偿责任或遭受其他损失,其愿向国联饲料承担所有责任,不使国联饲料因此遭受损失。"	2010 年 02 月 08 日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了上述的相关承诺
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)	截止本报告末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违法承诺的情况。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	226,269,120	64.28%						226,269,120	64.28%
3、其他内资持股	159,308,160	45.26%						159,308,160	45.26%
其中：境内法人持股	159,308,160	45.26%						159,308,160	45.26%
4、外资持股	66,960,960	19.02%						66,960,960	19.02%
其中：境外法人持股	66,960,960	19.02%						66,960,960	19.02%
二、无限售条件股份	125,730,880	35.72%						125,730,880	35.72%
1、人民币普通股	125,730,880	35.72%						125,730,880	35.72%
三、股份总数	352,000,000	100%						352,000,000	100%

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

股份变动的原因

适用  不适用

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	17,946							
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
湛江市国通水产	境内非国有法人	45.26%	159,308,160	0	159,308,160	0	质押	158,500,000



有限公司								
冠联国际投资有限公司	境外法人	19.02%	66,960,960	0	66,960,960	0	质押	27,500,000
丁伟	境内自然人	0.77%	2,725,587	933700	0	2,725,587	0	0
石河子联奥股权投资管理有限公司	境内非国有法人	0.68%	2,389,171	-1411709	0	2,389,171	0	0
华润深国投信托有限公司一鼎萨 2 期集合资金信托计划	其他	0.57%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	0	0
金安亚洲投资有限公司	境外法人	0.43%	1,500,000	0	0	1,500,000	0	0
上海景石投资管理有限公司	其他	0.28%	988,888	988,888	0	988,888	0	0
蒋韶华	境内自然人	0.25%	879,787	0	0	879,787	0	0
郭海明	境内自然人	0.24%	855,201	855,201	0	855,201	0	0
马海波	境内自然人	0.23%	795,000	795,000	0	795,000	0	0
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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中湛江市国通水产有限公司和冠联国际投资有限公司的股东同为李忠、李国通、陈汉，存在关联关系，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
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					
丁伟	2,725,587	人民币普通股	2,725,587					
石河子联奥股权投资管理有限公司	2,389,171	人民币普通股	2,389,171					
华润深国投信托有限公司一鼎萨 2 期集合资金信托计划	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
金安亚洲投资有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
上海景石投资管理有限公司	988,888	人民币普通股	988,888					
蒋韶华	879,787	人民币普通股	879,787					
郭海明	855,201	人民币普通股	855,201					
马海波	795,000	人民币普通股	795,000					

汪金平	711,000	人民币普通股	711,000
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	658,112	人民币普通股	658,112
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东上海景石投资管理有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 988,888 股；公司股东郭海明通过普通证券账户持有 75,301 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 779,900 股，实际合计持有 855,201 股；公司股东汪金平通过普通证券账户持有 44,200 股外，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 666,800 股，实际合计持有 711,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东丁伟报告期内约定购回初始交易的股份数量为1,884,587股，占其持有股份数量69.14%，截止报告期末，丁伟通过普通证券账户持有841,000股，占其持有股份数量的30.86%。

### 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

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (万股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (万股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
李忠	董事长	现任	9,890.33	0	0	9,890.33	0	0	0
陈汉	董事/总经理	现任	6,454	0	0	6,454	0	0	0
李国通	董事/副总经理	现任	6,387	0	0	6,387	0	0	0
叶富良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘杰生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁凌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄智敏	董事/副总经理	现任	40.15	0	10.04	30.11	0	0	0
冼海平	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭春梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐岸莲	监事主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵红梅	副总经理	现任	32.13	0	8.03	24.10	0	0	0
吴丽青	董事/财务总监	现任	40.15	0	10.04	30.11	0	0	0
金少伟	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
谭立志	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑掌	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭文亮	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	-	-	<b>22,843.76</b>	<b>0</b>	<b>28.11</b>	<b>22,815.65</b>	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
金少伟	副总经理	离职	2013 年 04 月 18 日	个人原因

## 第七节 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：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	279,130,064.92	203,536,270.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	403,680,039.50	430,781,599.34
预付款项	18,533,674.16	46,011,849.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,562,749.17	16,872,358.32
买入返售金融资产		
存货	587,533,601.30	761,142,810.04
一年内到期的非流动资产	22,500.00	1,213,296.31
其他流动资产	21,803,497.73	62,025,146.57

流动资产合计	1,331,266,126.79	1,521,583,330.40
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	448,231,522.66	447,272,555.29
在建工程	38,293,948.53	32,293,626.21
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	27,579,020.08	28,002,810.68
开发支出		
商誉	22,086,050.00	22,086,050.00
长期待摊费用	44,699,665.42	48,405,200.56
递延所得税资产	4,706,139.82	5,116,016.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	585,596,346.51	583,176,259.09
资产总计	1,916,862,473.30	2,104,759,589.49
流动负债：		
短期借款	286,072,978.42	367,146,893.99
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	42,053,485.66	116,208,502.96
预收款项	14,133,760.59	27,304,546.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,037,979.14	12,182,057.65

应交税费	1,782,160.79	3,816,017.19
应付利息	689,222.22	3,301,722.22
应付股利		
其他应付款	19,491,157.55	12,088,698.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	840,342.44	1,723,841.17
流动负债合计	376,101,086.80	543,772,279.89
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,050,368.08	13,409,812.31
非流动负债合计	115,050,368.08	138,409,812.31
负债合计	491,151,454.88	682,182,092.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积	985,482,595.55	985,482,595.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	37,463,948.11	37,463,948.11
一般风险准备		
未分配利润	52,060,830.30	47,736,076.09
外币报表折算差额	-1,296,355.55	-105,122.46
归属于母公司所有者权益合计	1,425,711,018.41	1,422,577,497.29
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,425,711,018.41	1,422,577,497.29
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,916,862,473.30	2,104,759,589.49

计		
---	--	--

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

## 2、母公司资产负债表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,772,219.36	140,982,139.34
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	329,562,609.71	369,477,966.05
预付款项	12,928,492.01	17,322,976.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,096,246.30	58,103,964.93
存货	350,920,573.17	522,063,179.93
一年内到期的非流动资产		1,213,296.31
其他流动资产	12,432,449.79	54,497,021.23
流动资产合计	1,005,712,590.34	1,163,660,543.80
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	464,767,844.95	464,767,844.95
投资性房地产		
固定资产	249,100,248.83	244,144,829.77
在建工程	7,449,023.63	11,061,658.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,095,492.60	14,299,353.54



开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,612,835.21	15,181,381.59
递延所得税资产	2,396,113.02	2,396,113.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	751,421,558.24	751,851,180.98
资产总计	1,757,134,148.58	1,915,511,724.78
流动负债：		
短期借款	115,000,000.00	216,184,135.90
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,803,629.29	77,698,276.28
预收款项	13,615,811.51	15,544,477.68
应付职工薪酬	5,697,548.35	6,797,278.50
应交税费	-2,900,219.13	1,505,584.59
应付利息	689,222.22	3,301,722.22
应付股利		
其他应付款	6,655,269.40	10,670,825.95
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	840,342.44	1,723,841.17
流动负债合计	196,401,604.08	333,426,142.29
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,391,539.31	12,599,812.31
非流动负债合计	113,391,539.31	137,599,812.31
负债合计	309,793,143.39	471,025,954.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积	985,762,450.50	985,762,450.50

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	37,433,209.64	37,433,209.64
一般风险准备		
未分配利润	72,145,345.05	69,290,110.04
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,447,341,005.19	1,444,485,770.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,757,134,148.58	1,915,511,724.78

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

### 3、合并利润表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	901,640,428.12	538,106,483.15
其中：营业收入	901,640,428.12	538,106,483.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	901,882,182.75	608,632,073.65
其中：营业成本	795,387,215.75	532,904,238.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,706,288.53	878,674.48
销售费用	44,257,759.27	30,304,370.52
管理费用	29,480,881.35	31,129,888.29
财务费用	23,145,571.23	10,895,074.08

资产减值损失	7,904,466.63	2,519,827.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-241,754.63	-70,525,590.50
加：营业外收入	6,282,557.57	2,056,286.10
减：营业外支出	32,135.31	428,236.08
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,008,667.63	-68,897,540.49
减：所得税费用	1,683,913.42	550,510.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,324,754.21	-69,448,051.26
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	4,324,754.21	-69,448,051.26
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	-0.2
（二）稀释每股收益	0.01	-0.2
七、其他综合收益	-1,296,355.55	
八、综合收益总额	3,028,398.66	-69,448,051.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,028,398.66	-69,448,051.26
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

#### 4、母公司利润表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	462,029,089.97	379,236,113.92
减：营业成本	406,276,739.51	395,892,369.79
营业税金及附加	1,519,065.00	873,326.45
销售费用	16,677,935.39	13,378,828.87
管理费用	16,494,035.13	20,950,610.44
财务费用	16,952,910.66	11,345,942.80
资产减值损失	7,485,151.51	2,369,035.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,376,747.23	-65,574,000.06
加：营业外收入	6,241,577.76	1,963,906.99
减：营业外支出	9,595.52	320,285.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,855,235.01	-63,930,378.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,855,235.01	-63,930,378.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	-0.18
（二）稀释每股收益	0.01	-0.18
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,855,235.01	-63,930,378.07

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

## 5、合并现金流量表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

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	932,774,146.40	619,472,894.78
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	47,822,864.24	53,291,013.80
收到其他与经营活动有关的现金	11,941,012.81	10,508,842.29
经营活动现金流入小计	992,538,023.45	683,272,750.87
购买商品、接受劳务支付的现金	640,876,259.49	378,992,349.00
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	62,714,674.60	61,852,582.99
支付的各项税费	5,686,811.61	4,419,095.04
支付其他与经营活动有关的现金	43,327,919.07	53,068,961.01
经营活动现金流出小计	752,605,664.78	498,332,988.03
经营活动产生的现金流量净额	239,932,358.67	184,939,762.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,455,566.57	143,444,760.66
投资支付的现金		24,850,995.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,455,566.57	168,295,756.58
投资活动产生的现金流量净额	-31,455,566.57	-168,295,756.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	257,036,098.00	420,703,167.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	257,036,098.00	420,703,167.56
偿还债务支付的现金	363,110,013.57	432,374,426.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,202,906.54	13,097,117.61
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	794,082.63	3,106,295.09
筹资活动现金流出小计	381,107,002.74	448,577,838.78
筹资活动产生的现金流量净额	-124,070,904.73	-27,874,671.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,812,092.82	897,517.89
五、现金及现金等价物净增加额	75,593,794.55	-10,333,147.08
加：期初现金及现金等价物余额	203,536,270.37	511,622,981.59
六、期末现金及现金等价物余额	279,130,064.92	501,289,834.52

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

## 6、母公司现金流量表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

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	512,259,248.55	399,244,644.04
收到的税费返还	39,680,844.70	53,291,013.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,990,804.72	5,777,343.89
经营活动现金流入小计	558,930,897.97	458,313,001.73
购买商品、接受劳务支付的现金	237,045,593.53	201,967,981.99
支付给职工以及为职工支付的现金	36,246,524.99	42,857,118.54
支付的各项税费	1,347,569.91	2,806,864.04
支付其他与经营活动有关的现金	40,334,158.45	29,492,957.61
经营活动现金流出小计	314,973,846.88	277,124,922.18
经营活动产生的现金流量净额	243,957,051.09	181,188,079.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,612,311.48	8,931,116.22
投资支付的现金		134,501,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,612,311.48	143,432,616.22
投资活动产生的现金流量净额	-14,612,311.48	-143,432,616.22
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	89,243,911.32	372,790,768.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	89,243,911.32	372,790,768.77
偿还债务支付的现金	215,428,047.22	358,356,649.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,582,711.10	11,669,388.55
支付其他与筹资活动有关的现金	403,426.50	3,106,295.09
筹资活动现金流出小计	228,414,184.82	373,132,332.97
筹资活动产生的现金流量净额	-139,170,273.50	-341,564.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,384,386.09	897,517.89
五、现金及现金等价物净增加额	82,790,080.02	38,311,417.02
加：期初现金及现金等价物余额	140,982,139.34	311,139,505.05
六、期末现金及现金等价物余额	223,772,219.36	349,450,922.07

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		47,736,076.09	-105,122.46		1,422,577,497.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11	0.00	47,736,076.09	-105,122.46	0.00	1,422,577,497.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							4,324,754.21	-1,191,233.09		3,133,521.12



(一) 净利润							4,324,754.21	-1,191,233.09		3,133,521.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,324,754.21	-1,191,233.09		3,133,521.12
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		52,060,830.30	-1,296,355.55		1,425,711,018.41

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	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		273,243,801.28			1,648,190,344.94
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	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		273,243,801.28			1,648,190,344.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,448,051.26	372,912.19		-69,075,139.07
（一）净利润							-69,448,051.26			-69,448,051.26
（二）其他综合收益								372,912.19		372,912.19
上述（一）和（二）小计							-69,448,051.26	372,912.19		-69,075,139.07
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11		203,795,750.02	372,912.19	1,579,115,205.87

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		69,290,110.04	1,444,485,770.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		69,290,110.04	1,444,485,770.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,855,235.01	2,855,235.01
（一）净利润							2,855,235.01	2,855,235.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,855,235.01	2,855,235.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		72,145,345.05	1,447,341,005.19

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	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		275,840,190.15	1,651,035,850.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		275,840,190.15	1,651,035,850.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-63,930,378.07	-63,930,378.07
（一）净利润							-63,930,378.07	-63,930,378.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-63,930,378.07	-63,930,378.07
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,000,000.00	985,762,450.50			37,433,209.64		211,909,812.08	1,587,105,472.22

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：吴丽青

会计机构负责人：吴丽青

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“国联水产公司”或“本公司”或“公司”）前身为湛江国联水产开发有限公司，成立于 2001 年 3 月 8 日。2007 年 12 月 7 日，经国联水产公司股东会决议通过，公司变更为股份公司。公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至 2007 年 10 月 31 日净资产 245,712,095.55 元为基数，将其中的 240,000,000.00 元按 1:1 的比例折成公司股本 240,000,000.00 股，余额 5,712,095.55 元计入资本公积，整体变更为股份公司。2008 年 4 月 21 日，湛江国联水产开发股份有限公司在广东省工商行政管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照，营业执照号为：440800400000951。

2010 年 7 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 833 号文《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通

股（A 股）8000 万股，发行后公司股本为 32000 万元。经深圳证券交易所《关于湛江国联水产开发股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]221 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“国联水产”，股票代码“300094”。

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

法定代表人：李忠，注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路。

## （二）经营范围

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

## 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

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 上半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

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

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 同一控制下的企业合并：**在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**(2) 非同一控制下的企业合并：**在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

行调整后合并。

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务核算方法

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

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算方法



公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

#### E、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额超过 100 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

#### 包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### (6) 消耗性生物资产

生物资产的确定标准：本公司的生物资产是指有生命的动物；

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

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

生物资产的计量：本公司生物资产采用成本模式计量；

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

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用直接费用化。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

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

长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%-10%	3%-4.5%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-18%
运输设备	5	5%-10%	18%-19%
办公设备	5-10	5%-10%	9%-18%
电子及其他设备	5-10	5%-10%	9%-18%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 14、在建工程

### A、在建工程的核算方法

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

### B、在建工程减值准备

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



## 15、借款费用

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

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 16、无形资产

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

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

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

本公司无形资产具体摊销年限如下：

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

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项

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

#### E、研究开发支出的资本化

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

a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.该无形资产能够带来经济利益；

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

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

## 17、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用摊销年限明细如下：

长期待摊费用类别	摊销年限
虾塘及鱼塘租金	6-20 年
进场费	3 年

代言费	2 年
森林植被费	约 28 年

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

## 18、预计负债

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

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

## 19、收入

### A、销售商品收入

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

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

b、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

### B、提供劳务收入

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

### C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

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

## 20、政府补助

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### B、递延所得税负债的确认

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

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

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内未发生重大的会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本报告期内未发生重大的会计估计政策变更事项。

## 23、前期会计差错更正

报告期内未发现前期重大的会计差错。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售收入	13、17
营业税	营业额	5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3
地方教育费附加（一般）	应纳增值税及营业税额	2

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额、应纳税所得额减半	12.5、15、25

## 2、子公司企业所得税率情况

（1）湛江国联饲料有限公司（以下简称“国联饲料公司”）、广东国美水产食品有限公司（以下简称“国美水产公司”）、国联骏宇（北京）食品有限公司（以下简称“北京骏宇公司”）、上海蓝洋水产有限公司（以下简称“上海蓝洋公司”）、广东国联食品科技有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

（2）湛江国联水产种苗科技有限公司（以下简称“国联种苗公司”）所取得的收入全部为海水养殖业务收入，根据企业所得税税法规定企业从事海水养殖业务减半征收企业所得税。

## 3、税收优惠及批文

（1）2011 年 10 月 13 日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GF201144000993，有效期三年，2012 年度享受高新科技企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

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

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

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

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

## 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

子公司 全称	子公 司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	币 种	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
湛江国联饲料有限公司	全 资 子 公 司	湛 江 市 坡 头 区 龙 头 镇	饲 料 加 工 与 销 售	30,000,000.00	CNY	制 造 、 销 售 水 产 配 合 饲 料 、 编 织 袋 、 纸 箱 ； 收 购 农 副 产 品 （ 除 烟 叶 、 蚕 茧 、 棉 花 、 粮 食 ）	104,054,890.00	-	100	100	是	-	-	-
湛江国联水产种苗科技有限公司	全 资 子 公 司	湛 江 市	种 苗 培 育 与 销	20,000,000.00	CNY	水 产 种 苗 的 引 进 、 繁 育 、 养 殖 及 销 售 ； 繁 育 水 产 种 苗	20,279,854.95	-	100	100	是	-	-	-

子公司 全称	子公 司 类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	币 种	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
			售			所需的饲料（海 蛎、鱿鱼、海虫、 丰年虫、绿藻、沙 虫）、燃料（木材） 的收购								
广东国美水 产食品有限 公司	全资 子公 司	湛 江 市	水 产 养 殖 与 加 工	45,900,000.00	CNY	水产品收购、加工 及销售；货物及技 术进出口（法律、 行政法规禁止的 除外，法律、行政 法规限制的取得 许可后方可经营）	201,408,600.00	-	100	100	是	-	-	-
国联骏宇 （北京）食 品有限公司	全资 子公 司	北 京 市	水 产 品 销 售	500,000.00	CNY	销售（不含零售） 鲜冻水产品、鲜冻 肉类。一般经营项	500,000.00	-	100	100	是	-	-	-



子公司 全称	子公 司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	币种	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
						目：无								
上海蓝洋水产有限公司	全资子公司	上海市	水产品销售	500,000.00	CNY	水产品及冷冻食品的批发【食品销售管理（非实物方式）】	500,000.00	-	100	100	是	-	-	-
广东国联食品科技有限公司	全资子公司	湛江市	水产品加工与销售	12,000,000.00	CNY	收购、冷冻、生产、加工及销售：鲜活水产品；水产品研究开发；货物进口。（法律、行政法规禁止的项目须取得许可后方可经营）	44,300,000.00	-	100	100	是	-	-	-
海南国联海	全资	海南省	种苗	12,000,000.00	CNY	海水养殖，水产种	12,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-

子公司 全称	子公 司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	币 种	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
洋生物科技 有限公司	子公 司	昌江县	培育 与 销 售			苗的引进、选种、 育种、养殖及销售， 繁育水产种苗所需 饲料（海蛎、鱿鱼、 海虫、丰年虫、绿 藻、沙虫）								
国联(香港) 国际投资有 限公司	全 资 子 公 司	香 港	投 资	15,000,000.00	USD	投资控股海外公 司	15,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
Liancheng Investments, LLC	全 资 子 公 司	美 国 加 州	房 地 产 持 有	7,022,000.00	USD	持有美国 ssc 经 营性资产	7,022,000.00	-	100	100	是	100	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	币 种	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
Sunnyvale Seafood Corporation	全 资 子 公 司	美 国 加 州	贸 易	2,417,864.85	USD	海 鲜 及 肉 类、 杂 货 贸 易、 配 送 等	6,486,314.08	-	100	100	是	-	-	-

**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**

无。

**3、合并范围发生变更的说明**

无

**4、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(2) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

**5、本期发生的同一控制下企业合并**

无。

**6、本期发生的非同一控制下企业合并**

无。

**7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**8、本期发生的反向购买**

无。

## 9、本期发生的吸收合并

无。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司之境外经营子公司资产负债表中的资产和负债项目的年末折算汇率如下：

外币	汇率
美元 USD	6.1787
欧元 EUR	8.0536
港元 HKD	0.7966

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

## 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：	--	--	3,196,437.86	--	--	1,610,576.70
人民币	--	--	3,179,565.27	--	--	1,517,305.28
美元	590.00	6.1787	3,645.43	11,574.00	6.2855	72,748.38
欧元	99.00	8.0536	797.31	1,902.33	8.3176	15,822.82
港元	2,961.00	0.7965	2,358.58	5,796.66	0.81085	4,700.22
澳元	1,765.00	5.7061	10,071.27			
银行存款：	--	--	275,931,669.84	--	--	201,923,739.91
人民币	--	--	147,541,135.99	--	--	180,137,924.82
美元	20,757,197.42	6.1787	128,252,495.68	3,423,072.48	6.2855	21,515,722.07
欧元						
港元	173,295.05	0.7965	138,038.17	333,098.63	0.81085	270,093.02
其他货币资金：	--	--	1,957.22	--	--	1,953.76

人民币	--	--	1,957.22	--	--	1,953.76
美元					6.2855	
合计	--	--	279,130,064.92	--	--	203,536,270.37

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

## 2、交易性金融资产

不适用。

## 3、应收票据

不适用。

## 4、应收股利

不适用。

## 5、应收利息

不适用。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	2,136,287.50	0.47%	1,281,772.50	60%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	419,011,403.15	98.11%	16,691,068.94	3.98%	444,095,274.49	97.75%	15,527,895.44	3.5%
组合小计	419,011,403.15	98.11%	16,691,068.94	3.98%	444,095,274.49	97.75%	15,527,895.44	3.5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,086,024.99	1.89%	6,726,319.70	83.18%	8,086,024.99	1.78%	6,726,319.70	83.18%
合计	427,097,427.14	--	23,417,388.64	--	454,317,586.97	--	23,535,987.64	--

	8.14		64		98		
--	------	--	----	--	----	--	--

应收账款种类的说明

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

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，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：	--	--	--	--	--	--
3个月以内	257,462,343.67	61.45%	1,287,311.72	233,240,262.02	52.52%	1,166,201.31
4-12个月	98,468,698.61	23.5%	4,923,434.93	182,018,092.60	40.99%	9,100,904.63
1年以内小计	355,931,042.28	84.95%	6,210,746.65	415,258,354.62	93.51%	10,267,105.94
1至2年	59,717,606.29	14.25%	8,957,640.94	25,894,276.29	5.83%	3,884,141.44
2至3年	793,479.70	0.19%	238,043.91	473,368.70	0.11%	142,010.61
3年以上	2,569,274.88	0.61%	1,284,637.44	2,469,274.88	0.55%	1,234,637.45
合计	419,011,403.15	--	16,691,068.94	444,095,274.49	--	15,527,895.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Marcus&Ankc Food Company	702,718.90	702,718.90	100%	无法收回
ChangJiang Seafood Inc	668,542.94	668,542.94	100%	无法收回



AMMON INTERNATIONAL INC	395,967.77	395,967.77	100%	无法收回
陈成林	325,212.00	325,212.00	100%	无法收回
SOJITZ CORPORATION	311,201.26	311,201.26	100%	无法收回
黄土德	224,997.00	224,997.00	100%	无法收回
INTERNATINOALGOURMETFISHERIESINC	212,726.52	212,726.52	100%	无法收回
单笔金额较小，合并列示	1,845,395.37	1,845,395.37	100%	无法收回
单笔金额较小，合并列示	3,399,263.23	2,039,557.94	60%	账龄较长，可收回性较低
合计	8,086,024.99	6,726,319.70	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

(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

不适用。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
OCEAN BISTRO CORP	非关联方	134,020,381.04	1 年以内	31.38%
AQUA STAR	非关联方	25,980,047.49	1 年以内	6.08%
TAMPA BAY	非关联方	22,739,963.97	2 年以内	5.32%
WALMART CHILE ALIMENTOS Y SERVICIOS LTDA	非关联方	9,785,545.16	3 个月以内	2.29%
红楼 RED CHAMBER CO	非关联方	8,970,792.50	2 个月以内	2.1%
合计	--	201,496,730.16	--	47.18%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州市海皇轩餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制	20,860.00	0%
合计	--	20,860.00	0%

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

## (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

不适用。

## 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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	21,705,279.33	95.94%	1,234,286.16	5.69%	17,832,887.91	95.11%	1,071,493.59	6.01%
组合小计	21,705,279.33	95.94%	1,234,286.16	5.69%	17,832,887.91	95.11%	1,071,493.59	6.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	898,426.00	4.06%	806,670.00	89.79%	917,634.00	4.89%	806,670.00	87.91%
合计	22,603,705.33	--	2,040,956.16	--	18,750,521.91	--	1,878,163.59	--

其他应收款种类的说明

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

款。

对于单项金额不重大的其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	20,551,253.36	94.68%	1,027,562.67	16,887,887.00	94.7%	844,394.35
1 年以内小计	20,551,253.36	94.68%	1,027,562.67	16,887,887.00	94.7%	844,394.35
1 至 2 年	123,500.00	0.57%	37,050.00	120,773.80	0.68%	36,232.14
2 至 3 年	43,127.40	0.2%	21,563.70	192,094.38	1.08%	96,047.19
合计	21,705,279.33	--	1,234,286.16	17,832,887.91	--	1,071,493.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联通	697,116.00	605,360.00	86.84%	部分手机押金无法退回
海南陵水海富实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	无法收回
湛江市官渡工业园管委会	21,000.00	21,000.00	100%	无法收回

开发区管委会	13,860.00	13,860.00	100%	无法收回
南三林场	10,000.00	10,000.00	100%	无法收回
体检费	3,950.00	3,950.00	100%	无法收回
南三岛旅游管委会	2,000.00	2,000.00	100%	无法收回
廉江市东红化工厂	500.00	500.00	100%	无法收回
合计	898,426.00	806,670.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中央金库	10,572,486.21	应收出口退税款	46.78%
湛江经济技术开发区耀华建筑装饰工程公司	2,281,019.00	预付工程款	10.09%
合计	12,853,505.21	--	56.87%

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中央金库	非关联方	10,572,486.21	1 年以内	46.78%
湛江经济技术开发区耀华建筑装饰工程公司	非关联方	2,281,019.00	1 年以内	10.1%
湛江海关	非关联方	1,683,999.92	1 年以内	7.45%

联通公司	非关联方	697,116.00	3 年以上	3.09%
广东豪厦汽车销售有限公司	非关联方	445,000.00	1 年以内	1.97%
合计	--	15,679,621.13	--	69.39%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(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

不适用。

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	12,235,433.56	66.02%	34,364,138.10	74.69%
1 至 2 年	1,691,746.59	9.13%	6,993,626.16	15.2%
2 至 3 年	886,405.98	4.78%	3,215,794.42	6.99%
3 年以上	3,720,088.03	20.07%	1,438,290.77	3.12%
合计	18,533,674.16	--	46,011,849.45	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供电局	非关联方	2,905,125.12	1 年以内	结算周期内
吴川覃巴镇那梧村民委员会那梧村	非关联方	700,000.00	1-2 年	结算周期内
湛江经济技术开发区耀华建筑装饰工程公司	非关联方	978,925.16	1 年以内	结算周期内

湛江市开发区嘉正食品饮料有限公司	非关联方	2,400,000.00	3 年以上	招拍挂等待
黄腾	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	结算周期内
合计	--	7,984,050.28	--	--

预付款项主要单位的说明

单位名称	期末余额	性质/内容
供电局	2,905,125.12	预缴电费
黄腾	1,000,000.00	购苗场首期款
湛江经济技术开发区耀华建筑装饰工程公司	978,925.16	工程款
湛江市开发区嘉正食品饮料有限公司	2,400,000.00	预付土地款
吴川覃巴镇那梧村民委员会那梧村	700,000.00	预付鱼塘租金

(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

不适用。

(4) 预付款项的说明

期末预付账款前五名合计金额7,984,050.28元，占预付账款总额的43.07%。

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	98,430,513.76	3,424,584.00	95,005,929.76	51,066,380.59	3,663,981.93	47,402,398.66
在产品	63,291,466.87	6,990,384.19	56,301,082.68	131,464,292.80	20,909,812.16	110,554,480.64
库存商品	433,859,478.54	26,913,295.83	406,946,182.71	623,976,019.39	59,230,167.25	564,745,852.14
低值易耗品	36,830.80	0.00	36,830.80	148,708.88		148,708.88
包装物	10,935,901.30	217,863.26	10,718,038.04	12,352,133.79	217,863.26	12,134,270.53
发出商品	12,608,190.22	0.00	12,608,190.22	21,415,212.82		21,415,212.82
生物资产	5,917,347.09	0.00	5,917,347.09	4,741,886.37		4,741,886.37
合计	625,079,728.58	37,546,127.28	587,533,601.30	845,164,634.64	84,021,824.60	761,142,810.04

**(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	3,663,981.93	99,807.70		339,205.63	3,424,584.00
在产品	20,909,812.16	2,802,693.52		16,722,121.49	6,990,384.19
库存商品	59,230,167.25	4,582,650.29		36,899,521.71	26,913,295.83
包装物	217,863.26				217,863.26
合计	84,021,824.60	7,485,151.51		53,960,848.83	37,546,127.28

**(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（%）

存货的说明

①公司存货可变现净值确定依据：产成品按照预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定；原材料和在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②存货期末余额中无利息资本化金额。

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

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊租金	1,721,862.35	945,535.08
待摊车辆保险费	10,227.94	12,764.02
待摊超市陈列费	70,099.30	2,200.00
待摊贷款手续费		5,237.46
待抵扣增值税	20,001,308.14	61,059,410.01
合计	21,803,497.73	62,025,146.57

其他流动资产说明

根据《财政部关于印发〈营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定〉的通知》（财会〔2012〕13号）文件的规定，本期末将增值税期末留抵税额重分类至其他流动资产，作为资产列报。

### 11、可供出售金融资产

不适用。

### 12、持有至到期投资

不适用。

### 13、长期应收款

不适用。

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用。

### 15、长期股权投资

不适用。

### 16、投资性房地产

不适用。

### 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：	576,385,139.77	19,214,254.36		6,533.76	595,592,860.37
其中：房屋及建筑物	298,264,593.36	256,063.10			298,520,656.46
机器设备	203,267,729.22	15,834,709.15			219,102,438.37
运输工具	22,060,201.51	72,364.00			22,132,565.51
电子设备	22,819,103.03	354,171.64		6,533.76	23,166,740.91
办公及其他设备	29,973,512.65	2,696,946.47			32,670,459.12
--	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：	129,112,584.48		18,249,851.83	1,098.60	147,361,337.71
其中：房屋及建筑物	32,562,288.28		4,385,619.17		36,947,907.45
机器设备	68,082,957.14		9,147,047.81		77,230,004.95
运输工具	12,263,798.72		992,709.07		13,256,507.79



电子设备	6,750,667.92		1,026,859.64	1,098.60	7,776,428.96
办公及其他设备	9,452,872.42		2,697,616.14		12,150,488.56
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	447,272,555.29		--		448,231,522.66
其中：房屋及建筑物	265,702,305.08		--		261,572,749.01
机器设备	135,184,772.08		--		141,872,433.42
运输工具	9,796,402.79		--		8,876,057.72
电子设备	16,068,435.11		--		15,390,311.95
办公及其他设备	20,520,640.23		--		20,519,970.56
电子设备			--		
办公及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	447,272,555.29		--		448,231,522.66
其中：房屋及建筑物	265,702,305.08		--		261,572,749.01
机器设备	135,184,772.08		--		141,872,433.42
运输工具	9,796,402.79		--		8,876,057.72
电子设备	16,068,435.11		--		15,390,311.95
办公及其他设备	20,520,640.23		--		20,519,970.56

本期折旧额 18,249,851.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 11,380,027.76 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

不适用。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用。

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用。

**(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
国美综合加工厂房	尚未办妥消防验收手续	2013 年 10 月

国美仓库	尚未办妥消防验收手续	2013 年 10 月
国美 1 号宿舍楼、活动中心	尚未办妥消防验收手续	2013 年 10 月
国美 2 号宿舍楼	尚未办妥消防验收手续	2013 年 10 月
国美 3 号宿舍楼、饭堂	尚未办妥消防验收手续	2013 年 10 月

固定资产说明

## 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
在建工程	38,293,948.53	0.00	38,293,948.53	32,293,626.21	0.00	32,293,626.21
合计	38,293,948.53	0.00	38,293,948.53	32,293,626.21	0.00	32,293,626.21

### (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
自动剥壳机		10,672,180.11	50,109.55	10,722,289.66			100%					0.00
水产品加工副产品建设项目	44,358,600.00	9,431,215.00	163,981.97				80%				募集	9,595,196.97
罗非鱼加工建设项目	132,890,000.00	8,442,208.48	16,008,100.81	9,056,783.04			94%				募集	15,393,526.25
合计	177,248,600.00	28,545,603.59	16,222,192.33	19,779,072.70		--	--			--	--	24,988,723.22

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

#### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
自动剥壳机	100%	
吴川罗非鱼加工厂建设项目	99%	
水产品之副产品加工利用项目	80%	

#### (5) 在建工程的说明

本期在建工程资本化利息为0元。

#### 19、工程物资

不适用。

#### 20、固定资产清理

不适用。

#### 21、生产性生物资产

不适用。

#### 22、油气资产

不适用。

#### 23、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,269,318.94	2,800.00		32,272,118.94
土地使用权	31,171,251.65			31,171,251.65
商标	439,300.00	2,800.00		442,100.00
专利及非专利技术	46,385.19			46,385.19
软件	612,382.10			612,382.10

二、累计摊销合计	4,266,508.26	426,590.60		4,693,098.86
土地使用权	3,358,640.92	384,090.59		3,742,731.51
商标	249,100.05	42,500.01		291,600.06
专利及非专利技术	46,385.19			46,385.19
软件	612,382.10			612,382.10
三、无形资产账面净值合计	28,002,810.68	-423,790.60		27,579,020.08
土地使用权	27,812,610.73	-384,090.59		27,428,520.14
商标	190,199.95	-39,700.01		150,499.94
专利及非专利技术				
软件				
土地使用权				
商标				
专利及非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	28,002,810.68	-423,790.60		27,579,020.08
土地使用权	27,812,610.73	-384,090.59		27,428,520.14
商标	190,199.95	-39,700.01		150,499.94
专利及非专利技术				
软件				

本期摊销额 426,590.60 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用。

## 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
Sunnyvale Seafood Corporation	22,086,050.00			22,086,050.00	
合计	22,086,050.00			22,086,050.00	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 商誉是公司全资子公司——国联（香港）国际投资有限公司（以下简称“国联香港公司”）通过非同一控制下合并收购位于美国加州的Sunnyvale Seafood Corporation 100%股权，其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。在购买日对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，确认国联香港公司收购Sunnyvale Seafood Corporation 100%

股权的合并成本为 6,486,314.08 万美元，国联香港公司将 Sunnyvale Seafood Corporation 纳入合并时所取得的被购买方可辨认净资产公允价值为 2,986,314.08 美元，将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 3,500,000.00 美元确认为商誉，按购买日美元对人民币的汇率 6.3103 折算为人民币 22,086,050.00 元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

## 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
苗场、虾塘及鱼塘租金	32,625,701.19	1,073,409.45	3,047,830.29		30,651,280.35	转入一年内到期的非流动资产
森林植被费	480,938.82	0.00	9,683.34		471,255.48	
进场费	12,435,059.31	955,400.00	2,765,538.17		10,624,921.14	
租入资产改良支出及其他项目	2,863,501.24	509,008.83	397,801.62	22,500.00	2,952,208.45	转入一年内到期的非流动资产
合计	48,405,200.56	2,537,818.28	6,220,853.42	22,500.00	44,699,665.42	--

长期待摊费用的说明

## 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：		
其中：坏账准备	4,128,097.43	4,537,973.96
存货跌价准备	578,042.39	578,042.39
小计	4,706,139.82	5,116,016.35
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	37,632,359.09	37,632,359.09
资产减值准备	13,045,869.85	13,045,869.85
合计	50,678,228.94	50,678,228.94

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	750,752.15	750,752.15	
2014	1,131,935.59	1,131,935.59	
2015	1,069,924.86	1,069,924.86	
2016	5,659,568.08	5,659,568.08	
2017	232,469,635.35	232,469,635.35	
合计	241,081,816.03	241,081,816.03	--

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		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	21,246,527.85	14,999,520.05
其他应收款坏账准备	1,091,617.28	964,728.04
存货跌价准备	3,853,615.90	8,397,316.59
小计	26,191,761.03	24,361,564.68

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	4,706,139.82		5,116,016.35	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用。

## 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	25,414,151.23	419,315.12		375,121.55	25,458,344.80
二、存货跌价准备	84,021,824.60	7,485,151.51		53,960,848.83	37,546,127.28

九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	109,435,975.83	7,904,466.63		54,335,970.38	63,004,472.08

## 资产减值明细情况的说明

本期存货跌价准备的计提及减值测试方法：对期末存货按成本高于可变现净值的差额按单个存货项目计提减值准备，并单独考虑存货货龄对存货价值的影响，根据公司存货的性质，对二年以上货龄的存货全额计提减值准备。

**28、其他非流动资产**

不适用。

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
担保借款	283,918,829.52	367,146,893.99
融易达借款（保理业务）	2,154,148.90	
合计	286,072,978.42	367,146,893.99

## 短期借款分类的说明

担保借款包含抵押、质押及保证借款。

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

不适用。

**30、交易性金融负债**

不适用。

**31、应付票据**

不适用。

**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	39,121,215.26	102,329,849.13
1 至 2 年	296,073.70	11,219,746.02
2 至 3 年	1,252,672.39	880,689.76
3 年以上	1,383,524.31	1,778,218.05
合计	42,053,485.66	116,208,502.96

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
湛江南方水产交易中心有限公司	301,000.01	83,677.66
合计	301,000.01	83,677.66

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款合计2,932,270.40元，在结算期内尚未支付。

### 33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,794,964.67	24,223,742.35
1 至 2 年	1,377,522.05	1,590,901.70
2 至 3 年	729,273.87	564,333.47
3 年以上	232,000.00	925,568.81
合计	14,133,760.59	27,304,546.33

(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

不适用。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的预收账款合计2,338,795.52元，在结算期内尚未结算。

### 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	11,438,557.65	60,974,536.16	61,375,114.67	11,037,979.14
二、职工福利费		3,996,809.19	3,996,809.19	
三、社会保险费		3,214,025.22	3,214,025.22	
1. 医疗保险费		936,488.50	936,488.50	
2. 基本养老保险费		1,812,558.38	1,812,558.38	
3. 失业保险费		226,569.80	226,569.80	
4. 工伤保险费		75,523.27	75,523.27	
5. 生育保险费		75,523.27	75,523.27	
四、住房公积金		87,362.00	87,362.00	
六、其他	743,500.00	818,809.60	1,562,309.60	0.00
工会经费和职工教育经费	743,500.00	818,809.60	1,562,309.60	0.00
合计	12,182,057.65	69,091,542.17	70,235,620.68	11,037,979.14

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 818,809.60 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

公司及子公司为当月发放上月工资及奖金，应付工资 11,037,979.14 元已在 2013 年 7 月全额发放

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	300,863.08	35,216.69
企业所得税	1,309,385.66	3,036,773.13
个人所得税	108,708.82	105,977.78
城市维护建设税	197.80	343,556.65
土地使用税	0.00	
教育费附加	84.77	147,238.56
防洪费及堤围费	53,642.79	47,766.36
地方教育费附加	56.51	98,159.04
房产税	0.00	
印花税	9,221.36	1,328.98
合计	1,782,160.79	3,816,017.19

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

根据《财政部关于印发〈营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定〉的通知》（财会〔2012〕13号）文件的规定，本期末将增值税期末留抵税额重分类至其他流动资产，作为资产列报。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	689,222.22	3,301,722.22
合计	689,222.22	3,301,722.22

应付利息说明

### 37、应付股利

不适用。

### 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
1 年以内	17,484,880.32	10,844,376.17
1 至 2 年	778,731.16	482,980.35
2 至 3 年	640,672.36	397,354.28
3 年以上	586,873.71	363,987.58
合计	19,491,157.55	12,088,698.38

#### (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

不适用。

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款合计2,006,277.22元，在结算期内尚未支付。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用。

### 39、预计负债

不适用。

#### 40、一年内到期的非流动负债

不适用。

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
挖潜改造资金	59,815.41	119,630.83
第三期南美白虾加工项目	105,210.08	210,420.15
罗非鱼出口原料示范基地建设项目	154,267.38	308,534.75
广东省湛江国联对虾良种场建设项目	220,580.04	441,160.09
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	54,263.99	108,527.98
其他项目	246,205.54	535,567.37
合计	840,342.44	1,723,841.17

其他流动负债说明

#### 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	100,000,000.00	125,000,000.00
合计	100,000,000.00	125,000,000.00

长期借款分类的说明

##### (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
中国银行湛江分行	2009年03月17日	2014年03月17日	人民币元	6.4%		100,000,000.00		125,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	100,000,000.00	--	125,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

公司以土地使用权（该地位于湛江市平乐工业区怡路北24120.70平方米、账面原值为4,475,234.00元）、机器设备（账面原值为51,409,400.42元）及南美白虾加工项目（账面原值为68,306,228.16元）作抵押取得中国银行湛江分行3.25亿银行授信额度，

其中：3年使用期流动资金循环贷款125,000,000.00元。2013年5月已偿还其中的25,000,000元。

#### 43、应付债券

不适用。

#### 44、长期应付款

不适用。

#### 45、专项应付款

不适用。

#### 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
转产转业专项资金	1,298,085.19	1,298,085.19
挖潜改造资金	959,168.97	959,168.97
第三期南美白虾加工项目	1,294,857.41	1,294,857.41
南美白对虾良种繁育	621,714.94	621,714.94
2006 国家农业产业化出口原料基地	61,871.42	61,871.42
挡土墙工程拨款	198,332.36	198,332.36
罗非鱼和原料示范基地	775,687.15	775,687.15
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	2,221,540.03	2,221,540.03
水产品生产过程质量及关键点的视频监控系统	2,000,000.00	2,000,000.00
其他项目	4,770,281.84	3,978,554.84
预提水费	570,156.78	
预提加工费	221,600.00	
预提龙门水库费用及其他	57,071.99	
合计	15,050,368.08	13,409,812.31

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

#### 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	352,000,000.00					352,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

不适用。

#### 49、专项储备

不适用。

#### 50、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,463,948.11			37,463,948.11
合计	37,463,948.11			37,463,948.11

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

不适用。

#### 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	47,736,076.09	--
调整后年初未分配利润	47,736,076.09	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,324,754.21	--
期末未分配利润	52,060,830.30	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

## 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	895,698,390.32	531,519,924.33
其他业务收入	5,942,037.80	6,586,558.82
营业成本	795,387,215.75	532,904,238.29

### (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
水产行业	895,698,390.32	791,841,752.34	531,519,924.33	529,825,841.10
合计	895,698,390.32	791,841,752.34	531,519,924.33	529,825,841.10

### (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
水产品产销收入	387,044,601.24	322,157,569.61	288,714,988.43	306,833,993.53
种苗收入	24,035,589.00	18,363,144.27	23,842,957.00	20,472,455.72
饲料收入	65,546,287.85	58,858,377.94	41,664,003.88	37,436,252.00
海鲜\食品\杂货及其他	419,071,912.23	392,462,660.52	177,297,975.02	165,083,139.85
合计	895,698,390.32	791,841,752.34	531,519,924.33	529,825,841.10

**(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	188,089,599.45	158,635,156.60	148,852,516.81	130,525,591.05
国外	707,608,790.87	633,206,595.74	382,667,407.52	399,300,250.05
合计	895,698,390.32	791,841,752.34	531,519,924.33	529,825,841.10

**(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(%)
OCEAN BISTRO CORP	97,572,972.54	10.89%
AQUA STAR	38,750,725.87	4.33%
武汉良中行供应链管理有限公司	20,867,572.86	2.33%
WALMART CHILE ALIMENTOS Y SERVICIOS LTDA	17,033,867.62	1.9%
TAMPA BAY	14,641,144.16	1.63%
合计	188,866,283.05	21.09%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

不适用。

**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	6,810.05	9,870.00	营业额 5%
城市维护建设税	801,552.45	397,422.89	应纳增值税及营业税额 7%
教育费附加	349,653.63	170,324.08	应纳增值税及营业税额 3%
地方教育费附加	235,148.34	113,549.39	应纳增值税及营业税额 2%
防洪费及堤围费	313,124.06	187,508.12	
合计	1,706,288.53	878,674.48	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	620,792.78	713,190.52
广告费及展览费	2,079,158.43	7,149,510.25
运杂费	1,437,901.42	1,045,246.66
差旅费	1,288,445.42	842,363.74
工资及社保费	12,017,969.47	9,635,619.85
办公及报关费	201,415.69	203,778.06
仓储费	7,669,588.83	1,987,340.00
租赁费	3,718,463.01	998,003.22
进场费及促销费	3,275,367.23	1,587,116.25
外部服务费	1,287,015.24	732,000.45
保险费	1,520,962.40	1,328,976.65
其他	9,140,679.36	4,081,224.87
合计	44,257,759.27	30,304,370.52

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	10,201,554.36	11,703,914.55
业务招待费	1,804,491.55	4,749,184.30
研究开发经费	1,661,586.23	
税费	388,636.09	
折旧及摊销	3,403,093.95	
差旅费	1,043,304.71	1,236,240.53
会议费	974,816.61	
办公费等	525,765.54	1,422,735.06
租金	640,083.33	
修理费	136,343.80	
车辆费用	397,657.66	
劳动保护费	173,104.79	
董事费	75,000.00	



物料消耗	617,466.35	
律师费等中介服务费	617,948.10	1,095,031.90
其他	6,820,028.28	10,922,781.95
合计	29,480,881.35	31,129,888.29

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,648,793.44	13,097,117.61
利息收入	-1,086,193.12	-4,463,981.17
手续费	794,082.63	3,151,776.22
汇兑损益	8,758,235.12	-897,517.89
其他	30,653.16	7,679.31
合计	23,145,571.23	10,895,074.08

## 60、公允价值变动收益

不适用。

## 61、投资收益

不适用。

## 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	419,315.12	-2,023,872.70
二、存货跌价损失	7,485,151.51	4,543,700.69
合计	7,904,466.63	2,519,827.99

## 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

政府补助	6,190,877.73	1,850,050.14	6,190,877.73
其他	91,629.84	206,235.96	91,629.84
合计	6,282,557.57	2,056,286.10	

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴收入	6,190,877.73	1,280,050.14	
出口奖励			
财政贴息收入		570,000.00	
合计	6,190,877.73	1,850,050.14	--

营业外收入说明

**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
对外捐赠		34,000.00	
补偿款		250,000.00	
其他	32,135.31	144,236.08	32,135.31
合计	32,135.31	428,236.08	32,135.31

营业外支出说明

**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	1,274,036.89	550,510.77
递延所得税调整	409,876.53	
合计	1,683,913.42	550,510.77

**66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

单位：元币种：人民币

项目	计算过程	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	4,324,754.21	

			-69,448,051.26
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,250,422.26	1,628,050.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	-1,925,668.05	-71,076,101.28
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	4,324,754.21	-69,448,051.26
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	-1,925,668.05	-71,076,101.28
期初股份总数	S0	352,000,000.00	352,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	352,000,000.00	352,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$		352,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		352,000,000.00	
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益*	$EPS0=P0 \div S$		-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益*	$EPS0'=P0' \div S$	0.01	-0.20
归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	$EPS1=P1 \div X2$	-0.01	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	$EPS1'=P1' \div X2$	0.01	-0.20

**67、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-1,296,355.55	
小计	-1,296,355.55	
合计	-1,296,355.55	

其他综合收益说明

**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
利息收入	1,086,193.12
政府补贴收入	6,949,106.00
其他	3,905,713.69
合计	11,941,012.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
营业费用	27,430,488.27
管理费用	15,814,337.25
往来款等	83,093.56
合计	43,327,919.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
融资手续费	794,082.63
合计	794,082.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**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	4,324,754.21	-69,448,051.26
加：资产减值准备	-46,056,382.20	2,519,827.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,249,851.83	13,250,305.77
无形资产摊销	426,590.60	523,165.38
长期待摊费用摊销	6,220,853.42	4,702,736.27
财务费用（收益以“-”号填列）	24,201,111.19	15,305,894.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	409,876.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	220,084,906.06	182,690,688.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,415,018.78	107,919,795.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,344,221.75	-72,524,599.35
经营活动产生的现金流量净额	239,932,358.67	184,939,762.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	279,130,064.92	501,289,834.52
减：现金的期初余额	203,536,270.37	511,622,981.59
现金及现金等价物净增加额	75,593,794.55	-10,333,147.08

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	279,130,064.92	203,536,270.37
其中：库存现金	3,196,437.86	1,610,576.70
可随时用于支付的银行存款	275,931,669.84	201,923,739.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,957.22	1,953.76
三、期末现金及现金等价物余额	279,130,064.92	203,536,270.37

现金流量表补充资料的说明

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

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

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

不适用。

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

不适用。

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	本企业最终控制方	组织机构代码

							(%)	例(%)		
湛江国通水产有限公司	控股股东	有限公司	湛江	李国通	投资	680,000.00	45.26%	45.26%	李忠	19440828-1

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

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
湛江国联饲料有限公司	控股子公司	有限公司	湛江市	李忠	饲料加工及销售	30,000,000.00	100%	100%	79469355-7
湛江国联水产种苗科技有限公司	控股子公司	有限公司	湛江市	李忠	种苗培育及销售	20,000,000.00	100%	100%	78299028-X
广东国美水产食品有限公司	控股子公司	有限公司	湛江市	李忠	罗非鱼养殖及加工销售	45,900,000.00	100%	100%	79935428-X
上海蓝洋水产有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	陈汉	水产品销售	500,000.00	100%	100%	69014646-0
国联骏宇(北京)食品有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	陈汉	水产品销售	500,000.00	100%	100%	68835980-3
广东国联食品科技有限公司	控股子公司	有限公司	湛江市	李国通	水产品加工及销售	12,000,000.00	100%	100%	57647300-3
国联(香港)国际投资有限公司	控股子公司	有限公司	香港	李忠	股权投资	15,000,000.00	100%	100%	不适用
SUNNYVALESEAFOODCORPORATION	控股子公司	有限公司	美国加州	李忠	贸易	2,417,864.85	100%	100%	不适用
Liancheng Investments, LLC	控股子公司	有限公司	美国加州	李忠	房地产持有	7,022,000.00	100%	100%	不适用
海南国联海洋生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	海南省昌江县	李忠	种苗培育与销售	12,000,000.00	100%	100%	59492283-7

### 3、本企业的合营和联营企业情况

不适用。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湛江市南三大桥建设有限公司	同一控制人控制	78388775-1
湛江市国力房地产有限公司	同一控制人控制	66646391-7
广州市海皇轩餐饮有限公司	同一控制人控制	67345115-6
湛江南方水产交易中心有限公司	同一控制人控制	55173990-1
湛江市鹭洲旅游开发有限公司	同一控制人控制	55360281-0
湛江懋昌国际贸易有限公司	关联关系人控制	56085219-9
湛江市联城房地产开发有限公司	同一控制人控制	55918922-X
湛江市国力物业服务有限公司	同一控制人控制	59407354-8
湛江市丽景园林建设有限公司	同一控制人控制	59404592-6
湛江市坡头区大众公共交通有限公司	实际控制人参股	59407862-1
李忠	公司董事长、实际控制人	不适用
陈汉	公司董事、总经理	不适用
李国通	董事、副总经理	不适用
桂凤月	李忠配偶	不适用
林建清	陈汉配偶	不适用
陈彩英	李国通配偶	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湛江南方水产交易中心有限公司	机冰款、及冷藏费	参考同行业业务价格	4,184,647.05	100%		
广州市海皇轩餐饮有限公司	业务招待开支	参考同类业务价格	0.00	0%	600,002.00	13.95%



出售商品、提供劳务情况表

不适用。

(2) 关联托管/承包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
湛江国通水产有限公司	湛江国联水产开发股份有限公司	湖村加工厂	2012年01月01日	2016年12月31日	参考同行业业务价格	709,200.00

关联租赁情况说明

(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
李忠、陈汉、李国通	湛江国联水产开发股份有限公司	325,000,000.00	2009年03月17日	2014年12月31日	否
李忠	湛江国联水产开发股份有限公司	50,000,000.00	2012年09月26日	2014年09月25日	否
李忠	湛江国联水产开发股份有限公司(集团授信)	300,000,000.00	2012年07月05日	2015年07月05日	否
李忠	广东国美食品有限公司	110,000,000.00	2013年01月09日		否
李忠、桂凤月	湛江国联饲料有限公司	60,000,000.00	2012年11月08日	2017年12月31日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市海皇轩餐饮有限公司	20,860.00		20,860.00	
其他应收款	李忠	0.00		117,432.95	

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	湛江南方水产交易中心有限公司	418,000.01	83,677.66

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、以股份支付服务情况

不适用。

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 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

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

### 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

2013年1月21日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司为全资子公司银行授信提供担保的议案》，对公司全资子公司广东国美水产食品有限公司（以下简称“国美水产”）提供不超过11000万的连带责任担保额度用于控股公司向金融机构申请综合授信业务。2012年12月24日，公司2012年第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司为全资子公司银行授信提供担保的议案》，公司2012年对公司全资子公司湛江国联饲料有限公司有限公司（以下简称“国联饲料”）提供不超过6000万的连带责任担保额度用于控股公司向金融机构申请综合授信业务。截止2013年6月30日，公司为控股子公司银行借款提供担保17000万元，实际发生担保17000万元。

其他或有负债及其财务影响

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的其他或有负债。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果	无法估计影响数的原因

		的影响数	
关于美国反补贴调查	2012年12月28日,美国海湾虾产业联盟提请针对泰国、厄瓜多尔、印尼、印度、马来西亚、越南、中国等七国的冷冻暖水虾反补贴调查,美国商务部已于2013年5月30日公布初裁结果,裁定公司税率为5.76%(详见公司2013-23号公告),并已于2013年8月14日公布仲裁结果,裁定公司税率为18.16%(详见公司2013-33号公告)。美国商务部终裁结果出来后,美国国际贸易委员会将会对此次反补贴事件的应诉国家是否对美国对虾产业造成损害而进行最终裁决,以裁决相关补贴是否对美国对虾产业造成损害,如裁决不造成损害,上述美国商务部的具体税率将作废,如裁决造成损害,则美国商务部将发布反补贴税令。由于此次反补贴诉讼是美国首例针对中国农产品发起的反补贴调查案件,国联水产又是代表中国企业来应诉,案件尚存在不确定因素,最终税率裁决的高低将直接影响公司产品在美国的竞争力。	不适用	不适用

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日(董事会批准报出日),本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 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

不适用。

### 7、外币金融资产和外币金融负债

不适用。

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	339,481,527.13	99.01 %	9,918,917.42	2.92%	379,396,889.47	99.11%	9,918,923.42	2.61%
组合小计	339,481,527.13	99.01 %	9,918,917.42	2.92%	379,396,889.47	99.11%	9,918,923.42	2.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,403,084.91	0.99%	3,403,084.91	100%	3,403,084.91	0.89%	3,403,084.91	100%
合计	342,884,612.04	--	13,322,002.33	--	382,799,974.38	--	13,322,008.33	--

应收账款种类的说明

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

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	208,948,540.66	61.55%	1,039,442.70	184,002,594.27	48.5%	594,612.07
4-12 个月	114,492,160.97	33.73%	5,714,608.05	168,174,141.25	44.33%	5,155,430.27
1 年以内小计	323,440,701.63	95.28%	6,754,050.75	352,176,735.52	92.83%	5,750,042.34
1 至 2 年	13,834,195.57	4.08%	2,075,129.34	24,753,303.38	6.52%	2,947,804.93
2 至 3 年	67,896.31	0.02%	20,368.89	61,745.69	0.02%	18,523.71
3 年以上	2,138,733.62	0.63%	1,069,368.45	2,405,104.88	0.63%	1,202,552.44
合计	339,481,527.13	--	9,918,917.42	379,396,889.47	--	9,918,923.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Marcus&AnkcFoodCompany	702,718.90	702,718.90	100%	无法收回
ChangJiangSeafoodInc	668,542.94	668,542.94	100%	无法收回
AMMONINTERNATIONALINC	395,967.77	395,967.77	100%	无法收回
SOJITZCORPORATION	311,201.26	311,201.26	100%	无法收回
INTERNATINOALGOURMETFISHERIESINC	212,726.52	212,726.52	100%	无法收回
单笔金额较小，合并列示	1,111,927.52	1,111,927.52	100%	无法收回
合计	3,403,084.91	3,403,084.91	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (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

不适用。

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
OCEAN BISTRO CORP	非关联方	134,020,381.04	1 年以内	35.01%
SUNNYVALE SEAFOOD CORPORATION	控股子公司	94,058,958.70	1 年以内	24.57%
AQUA STAR	非关联方	25,980,047.49	1 年以内	6.79%
TAMPA BAY	非关联方	22,739,963.97	2 年以内	6.63%
国联骏宇（北京）食品有限公司	控股子公司	14,191,319.34	1 年以内	3.71%
合计	--	290,990,670.54	--	76.02%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
SUNNYVALE SEAFOOD CORPORATION	控股子公司	94,058,958.70	24.57%
国联骏宇（北京）食品有限公司	控股子公司	14,191,319.34	3.71%
广东国美水产食品有限公司	控股子公司	6,591,565.68	1.72%
广东国联食品科技有限公司	控股子公司	950,344.99	0.25%
广州市海皇轩餐饮管理有限公司	受同一控制关联方	20,860.00	0.01%
上海蓝洋水产有限公司	控股子公司	2,065,452.07	0.54%

合计	--	117,878,500.78	30.79%
----	----	----------------	--------

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	76,716,503.03	98.84 %	712,012.73	0.93%	58,705,013.66	98.46 %	712,012.73	1.21%
组合小计	76,716,503.03	98.84 %	712,012.73	0.93%	58,705,013.66	98.46 %	712,012.73	1.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	898,426.00	1.16%	806,670.00	89.79 %	917,634.00	1.54%	806,670.00	87.91 %
合计	77,614,929.03	--	1,518,682.73	--	59,622,647.66	--	1,518,682.73	--

其他应收款种类的说明

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

对于单项金额不重大的其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款一起按以下信用风险组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	75,607,681.55	98.55%	625,271.48	57,844,891.86	98.53%	625,271.48
1 年以内小计	75,607,681.55	98.55%	625,271.48	57,844,891.86	98.53%	625,271.48
1 至 2 年	1,008,994.08	1.32%	39,562.95	760,294.40	1.3%	39,562.95
2 至 3 年	13,677.00	0.02%	4,103.10	13,677.00	0.02%	4,103.10
3 年以上	86,150.40	0.11%	43,075.20	86,150.40	0.15%	43,075.20
合计	76,716,503.03	--	712,012.73	58,705,013.66	--	712,012.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联通	697,116.00	605,360.00	84.51%	部分手机押金无法退回
海南陵水海富实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	无法收回
湛江市官渡工业园管委会	21,000.00	21,000.00	100%	无法收回
开发区管委会	13,860.00	13,860.00	100%	无法收回
南三林场	10,000.00	10,000.00	100%	无法收回
体检费	3,950.00	3,950.00	100%	无法收回
南三岛旅游管委会	2,000.00	2,000.00	100%	无法收回
廉江市东红化工厂	500.00	500.00	100%	无法收回
合计	898,426.00	806,670.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

不适用。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

**(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**

不适用。

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	性质/内容
湛江国联水产种苗科技有限公司	30,632,464.00	往来款
湛江国联饲料有限公司	17,237,557.67	往来款
中央金库	10,572,486.21	应收出口退税款
广东国美水产食品有限公司	12,748,406.78	往来款
广东国联食品科技有限公司	2,024,904.53	往来款

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湛江国联水产种苗科技有限公司	全资子公司	30,632,464.00	1 年以内	39.47%
湛江国联饲料有限公司	全资子公司	17,237,557.67	1 年以内	22.21%
中央金库	非关联方	10,572,486.21	1 年以内	13.62%
广东国美水产食品有限公司	全资子公司	12,748,406.78	1 年以内	16.43%
广东国联食品科技有限公司	全资子公司	2,024,904.53	1 年以内	2.61%
合计	--	73,215,819.19	--	94.33%

**(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(%)
湛江国联水产种苗科技有限公司	全资子公司	30,632,464.00	39.47%

湛江国联饲料有限公司	全资子公司	17,237,557.67	22.21%
广东国美水产食品有限公司	全资子公司	12,748,406.78	16.43%
广东国联食品科技有限公司	全资子公司	2,024,904.53	2.61%
合计	--	62,643,332.98	80.71%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

无

## 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
湛江国联饲料有限公司	成本法	14,054,890.00	104,054,890.00		104,054,890.00	100%	100%	-			
湛江国联种苗科技有限公司	成本法	20,000.00	20,279,854.95		20,279,854.95	100%	100%	-			
广东国美水产食品有限公司	成本法	160,631,600.00	200,631,600.00		200,631,600.00	98.31%	100%	通过国联饲料公司间接控股 1.69%			
国联骏宇(北京)食品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%	-			
上海蓝洋水产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%	-			
广东国联食品科技	成本法	44,300.00	44,300.00		44,300.00	100%	100%	-			

有限公司											
国联（香港）国际投资有限公司	成本法	94,501,500.00	94,501,500.00		94,501,500.00	100%	100%				
合计	--	334,487,990.00	464,767,844.95		464,767,844.95	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	456,630,394.15	372,756,777.60
其他业务收入	5,398,695.82	6,479,336.32
合计	462,029,089.97	379,236,113.92
营业成本	406,276,739.51	395,892,369.79

##### (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
水产品收入	456,630,394.15	402,731,276.10	372,756,777.60	392,813,972.60
合计	456,630,394.15	402,731,276.10	372,756,777.60	392,813,972.60

##### (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
水产品收入	456,630,394.15	402,731,276.10	372,756,777.60	392,813,972.60
合计	456,630,394.15	402,731,276.10	372,756,777.60	392,813,972.60

##### (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	95,475,026.36	89,562,952.87	83,389,003.06	74,598,520.36
国外	361,155,367.79	313,168,323.23	289,367,774.54	318,215,452.24
合计	456,630,394.15	402,731,276.10	372,756,777.60	392,813,972.60

## (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(%)
OCEAN BISTRO CORP	97,572,972.54	21.37%
AQUA STAR	38,750,725.87	8.49%
武汉良中行供应链管理有限公司	20,867,572.86	4.57%
WALMART CHILE ALIMENTOS Y SERVICIOS LTDA	17,033,867.62	3.73%
TAMPA BAY	14,641,144.16	3.21%
合计	188,866,283.05	41.36%

营业收入的说明

## 5、投资收益

不适用。

## 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	2,855,235.01	-63,930,378.07
加：资产减值准备	-43,212,344.60	2,369,035.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,736,480.90	10,907,629.21
无形资产摊销	199,610.94	214,368.76
长期待摊费用摊销	1,530,246.00	4,702,736.27
投资损失（收益以“-”号填列）	17,758,023.69	14,434,119.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	214,354,951.36	208,409,279.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,171,023.10	12,974,276.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,436,175.31	-8,892,987.73

经营活动产生的现金流量净额	243,957,051.09	181,188,079.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	223,772,219.36	349,450,922.07
减: 现金的期初余额	140,982,139.34	311,139,505.05
现金及现金等价物净增加额	82,790,080.02	38,311,417.02

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

## 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
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）	6,190,877.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,544.53	
合计	6,250,422.26	--

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

不适用。

#### (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

不适用。

#### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

## 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	0.3%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.01	-0.01

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数（本期）	期初数（上期）	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	279,130,064.92	203,536,270.37	75,593,794.55	37.14%	应收账款回笼所致
预付款项	18,533,674.16	46,011,849.45	-27,478,175.29	-59.72%	工程项目完工结算所致
存货	587,533,601.30	761,142,810.04	-173,609,208.74	-22.81%	销售上年库存所致
一年内到期的非流动资产	22,500.00	1,213,296.31	-1,190,796.31	-98.15%	长期待摊费用摊销减少所致
其他流动资产	21,803,497.73	62,025,146.57	-40,221,648.84	-64.85%	待抵扣税金减少所致
短期借款	286,072,978.42	367,146,893.99	-81,073,915.57	-22.08%	银行贷款量减少所致
应付账款	42,053,485.66	116,208,502.96	-74,155,017.30	-63.81%	大量支付应付未付账款所致
预收款项	14,133,760.59	27,304,546.33	-13,170,785.74	-48.24%	预收款结转收益所致
应交税费	1,782,160.79	3,816,017.19	-2,033,856.40	-53.30%	税款支付所致
应付利息	689,222.22	3,301,722.22	-2,612,500.00	-79.13%	利息支付所致
其他应付款	19,491,157.55	12,088,698.38	7,402,459.17	61.23%	应付运费等增加所致
其他流动负债	840,342.44	1,723,841.17	-883,498.73	-51.25%	递延收益摊销所致

营业收入	901,640,428.12	538,106,483.15	363,533,944.98	67.56%	上年纳入合并的美国ssc和新投产国 美公司收入大幅上升所致
营业成本	795,387,215.75	532,904,238.29	262,482,977.46	49.26%	销售规模上升导致成本同比上升
营业税金及附加	1,706,288.53	878,674.48	827,614.05	94.19%	销售规模上升导致税金同比上升
销售费用	44,257,759.27	30,304,370.52	13,953,388.75	46.04%	上年2月份纳入合并的美国ssc和新投 产国美公司费用影响所致
财务费用	23,145,571.23	10,895,074.08	12,250,497.15	112.44%	美元贬值，汇兑损失增加所致
资产减值损失	7,904,466.63	2,519,827.99	5,384,638.64	213.69%	原材料价格波动与售价波动不同比所 致
营业外收入	6,282,557.57	2,056,286.10	4,226,271.47	205.53%	财政补贴收入增加所致
营业外支出	32,135.31	428,236.08	-396,100.77	-92.50%	捐赠等支出减少所致
销售商品、提供劳 务收到的现金	932,774,146.40	619,472,894.78	313,301,251.62	50.58%	销售规模上升及上年应收款回笼所致
购买商品、接受劳 务支付的现金	640,876,259.49	378,992,349.00	261,883,910.50	69.10%	销售上升拉动及支付上年应付账款所 致
支付的各项税费	5,686,811.61	4,419,095.04	1,267,716.57	28.69%	Ssc公司盈利税费增加所致
借款所收到的现金	257,036,098.00	420,703,167.56	-163,667,069.55	-38.90%	现金充裕银行贷款量减少所致
汇率变动对现金的 影响额	-8,812,092.82	897,517.89	-9,709,610.71	-1081.83%	美元贬值，汇兑损失增加所致



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2013 年半年度报告原本。
- 四、其他相关文件。