



湛江国联水产开发股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	18
第五节 股份变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第七节 财务报告	28
第八节 备查文件目录	113

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
国发投资	指	湛江国发投资发展有限公司，系公司控股子公司

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）	1,040,233,685.53	901,640,428.12	15.37%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,801,163.92	4,324,754.21	357.86%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,664,930.45	-1,925,668.05	965.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,460,002.85	239,932,358.67	-51.46%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3309	0.6816	-51.46%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
加权平均净资产收益率	1.27%	0.30%	0.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.07%	-0.14%	1.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,290,411,368.75	2,545,242,077.66	-10.01%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,565,994,184.23	1,545,563,248.90	1.32%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.4488	4.3908	1.32%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	5,861,226.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,850,965.07	
减：所得税影响额	874,028.43	
合计	3,136,233.48	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

1、汇率风险。目前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，提高国内市场业务占比也有利于降低汇率风险。

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于非美市场的投入和建设(包括国内市场)，同时，美国SSC公司的渠道经营以及国美水产的新渠道建设，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。

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

报告期内，公司继续深化调整产业结构，夯实产业链的各个环节，推进公司多元化和国际化的转型，各个业务板块均稳步发展。公司业务虽然仍受行业季节性的影响，但是经过公司业务多元化的调整，对于淡旺季的依赖性相比以前有所减弱，公司连续两年在半年报中实现盈利。

2014年，公司进一步寻找、填补和扩大市场和产品的空白区域，强化原有的核心产品和优势区域。在产品方面，自2014年伊始，国联水产开始由对虾、罗非鱼全产业链运营商继续转型为全球海产供应平台，公司开始在全球范围内开展多品牌、多渠道运营，精选全球海产，对接消费需求，公司产品战略不仅局限于“走出去”战略，同时开始布局“引进来”战略，将全球的精选海产品引入国内，开始双向运营；在市场方面，国联水产除了进一步巩固美国市场，强化SSC公司在配送、商超等的进一步布局，还将继续加大力度对于非美市场包括俄罗斯市场、国内市场的进一步开发，平衡好国内流通批发、大客户餐饮、商超以及电商渠道的发展，加大产品研发力度，并针对不同渠道开发更多新的产品，同时，经过不断的尝试和经验积累，加大专业人才的招聘，完善管理销售团队，力促营销渠道和电商业务板块的发展。

报告期内，公司积极利用反补贴诉讼胜诉确保出口市场份额，并在去年的基础上，继续推进由美国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，深化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，确保订单质量，提升运营效率。报告期内，公司进一步优化组织架构，公司总部加工业务协同国美水产、美国SSC公司成立水产事业部，加大了相互之间的协作效应，种苗事业部平稳增长，饲料事业部继续维持高增长态势，养殖事业部进行了合理的整合，各个事业部之间的协同效应和运行机制均得到良好的发挥。报告期内，公司实现营业收入为104,023.37万元，比上年同期增长15.37%；公司毛利得到进一步提高，从去年同期的11.78%增加到报告期的13.89%，实现营业利润为2,170.65万元，比上年同期增长9078.73%；实现归属上市公司股东的净利润为1,980.12万元，比上年同期增长357.86%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,040,233,685.53	901,640,428.12	15.37%	

营业成本	895,733,435.37	795,387,215.75	12.62%	
销售费用	45,533,893.41	44,257,759.27	2.88%	
管理费用	33,523,448.42	29,480,881.35	13.71%	
财务费用	11,802,396.98	23,145,571.23	-49.01%	人民币结束单向升值，汇兑损失减少所致
所得税费用	5,915,583.05	1,683,913.42	251.30%	利润额增加所致
研发投入	14,508,000.00	14,780,900.00	-1.85%	
经营活动产生的现金流量净额	116,460,002.85	239,932,358.67	-51.46%	本期存货量增加所致
投资活动产生的现金流量净额	45,034,226.54	-31,455,566.57	243.17%	本期收到子公司股权转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-138,410,089.29	-124,070,904.74	-11.56%	
现金及现金等价物净增加额	29,242,135.73	75,593,794.55	-61.32%	因本期存货量增加，经营活动产生的现金流量净额减少所致
其他应收款	52,971,867.95	135,393,015.75	-60.88%	本期收到子公司股权转让款所致
其他流动资产	5,113,717.93	117,678,320.83	-95.65%	水产加工企业 2014 年实行增值税改革，待抵扣税金还原所致
无形资产	55,946,915.88	27,283,914.44	105.05%	新厂征地所致
应付票据		961,000.00	-100.00%	上半年未使用银行承兑汇票所致
应付账款	52,203,484.57	167,753,400.32	-68.88%	行业惯例春节前大量兑付虾农货款所致
应交税费	-14,807,880.33	19,721,700.08	-175.08%	水产加工企业 2014 年实行增值税改革所致
其他应付款	11,619,932.16	20,580,448.90	-43.54%	海运费支付所致
其他流动负债	5,924,754.92	3,720,902.62	59.23%	ssc 公司预提各项费用所致
长期借款	30,348,793.00	68,688,993.34	-55.82%	长期借款到期转为流动资金贷款所致
长期应付款		2,325,753.96	-100.00%	长期应付款已支付所致
营业税金及附加	3,878,559.23	1,706,288.53	127.31%	2014 年增值税改革，增值税纳税基数增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	7,596,911.20	11,941,012.81	-36.38%	其他应收应付项目变动同比所致
购买商品、接受劳务支付的现金	955,959,390.74	640,876,259.49	49.16%	上半年采购存货量增加所致
支付的各项税费	30,663,794.71	5,686,811.61	439.21%	1-5 月份为上半年企业所得税汇算清缴期，上年企业所得税同比前年增加所致
支付的其他与经营活动有关的现金	64,121,977.47	43,327,919.07	47.99%	其他应收应付项目变动同比所致

购买或处置子公司及其他营业单位所得的现金	90,000,000.00	0.00		本期收到子公司股权转让款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44,965,773.46	31,455,566.57	42.95%	支付新厂址土地购买款所致
借款所收到的现金	416,868,952.90	257,036,098.00	62.18%	存货购买量增加导致出口发票融资同比增加以及 ssc 公司贸易量上升, 融资增加所致
偿还债务所支付的现金	536,461,355.24	363,110,013.57	47.74%	年初出口发票融资余额同比上年增加于本期还款所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入为104,023.37万元，同比增长15.37%，收入增长的驱动因素主要如下：

- 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，增加产品品类，扩大产品配送半径，加大商超开发，公司自收购后一直保持较高的增长，报告期内美国SSC公司依然延续了增长态势，销售收入达到5.18亿元，比去年同期4.19亿元增长23.62%；
- 2）、国美水产于2012年10月24日投产后迅速占有市场份额，提高在国际上的竞争力，保持较好的增长势头。报告期内产生销售收入1.45亿元（未扣除内部关联交易后），比去年的1.15亿元（未扣除内部关联交易后）增长26.09%；
- 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，公司进一步加强了销售团队建设，维持较好的增长速度，报告期内饲料公司销售收入9,621万元，同比增加35%；
- 4）、种苗业务保持平稳快速增长，报告期内种苗销售收入4,622万元，同比增长92.26%，虽然占公司业务比重较小，但是增长幅度较大，发展势头良好。

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

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
水产品	580,443,058.52	481,466,688.36	17.05%	49.97%	49.45%	0.29%
种苗	46,220,646.00	36,267,225.35	21.53%	92.30%	97.50%	-2.07%
饲料	95,100,142.88	85,774,319.54	9.81%	45.09%	45.73%	-0.40%
海鲜\食品\杂货及其他	317,169,939.67	292,225,202.12	7.86%	-24.32%	-25.54%	1.52%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

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

供应商名称	采购总额	占公司全部营业成本的比例 (%)
第一名	23,389,936.75	2.61
第二名	15,000,000.00	1.67
第三名	14,508,799.00	1.62
第四名	12,940,114.26	1.44
第五名	12,897,087.00	1.44
合计	78,735,937.01	8.79

公司不存在依赖单一供应商的情形，前5大供应商发生的变化对公司未来经营不存在重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

客户名称	收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	55,156,750.08	5.31
第二名	42,952,799.66	4.13
第三名	31,655,031.70	3.05

第四名	24,497,103.28	2.36
第五名	23,068,037.86	2.22
合计	177,329,722.58	17.07

公司不存在依赖单一客户的情形，前5大客户发生的变化对公司未来经营不存在重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
湛江国联饲料有限公司	水产配合饲料	-1,906,433.86
湛江国联水产种苗科技有限公司	水产种苗	3,718,865.25
广东国美水产食品有限公司	水产品	-4,715,238.51
广东国联食品科技有限公司	水产品	-1,959,529.50

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

随着居民生活水平的提高以及消费观念的升级，消费者对水产品质量安全意识也逐步提高，公司高标准高质量的产品特性也正在被广泛的认知和接受，同时，在互联网快速发展的带动下，生鲜电商渠道将给公司带来更大的空间和机遇。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，国联各业务板块以“管理增效”为经营导向，秉承“节俭高效、开拓创新”的工作作风，加强公司管控能力和公司财务风险管控，优化公司组织结构，规范各项管理制度和业务流程，全面提升各产业板块的管理水平，努力达成管理增效的年度经营目标。

1) 重新制定公司的组织机构，科学地进行职能划分。组建了水产事业部、种苗事业部、饲料事业部及养殖事业部四大事业部，同时设立规划发展部、财务部、证券部、人力资源部、信息及公共关系部六个职能部门，科学分工，提高经营效益。

2) 有效整合产业链资源，国联、国美和SSC三方共享全球采购平台和全球水产信息行情，发挥协同效应，

进一步提升了国际市场开拓能力和海外原料采购能力，同时开拓多元化的国际销售渠道，完善订单计划管理，进一步提升公司的盈利水平。

3) 内销业务工作开展以客户为中心，细分目标市场和客户，注重产品在设计前、生产中、销售后的客户核心需求，创造客户价值；重视电商发展，丰富产品类别，探索与行业内垂直电商、连锁专卖店的合作模式，电商团队不断磨练和成长，同时加大对酒店、餐饮、工业化食品厂商、连锁零售店等客户的开发，以点带面，在重点区域耐心摸索、培育。

4) 饲料公司不断加强销售团队建设和售后服务，完善客户开发评估及管理制度，加强风险控制管理，确保应收款安全回收。同时优化绩效考核方案，提高业务人员积极性，扩大销售区域，确保销售收入和利润持续高速增长。

5) 种苗板块继续加强21个苗场的监管和生产的计划性，重点管理好福建和江浙地区的市场，努力提高出苗率，并规范管理和业务流程，并重点培养一批有技术水准、能吃苦耐劳、具备忠诚度的技术员队伍，保证有足够的人才储备，保证产业的稳定与持续发展，确保成为集团新的利润增长极。

6) 重新规划养殖事业部，各养殖板块实行统一管理，优化绩效考核机制，确保养殖板块的盈利水平。

7) 国联“三旧”改造搬迁前期工作正在顺利进行，公司重点做好新工厂整体的规划布局。

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

详细内容见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

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

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	109,177.05
报告期投入募集资金总额	454.56
已累计投入募集资金总额	109,191.53
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,662.15
累计变更用途的募集资金总额比例	8.85%
募集资金总体使用情况说明	
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。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	是	7,810	7,810	61.2	2,099.85	26.89%	2011年12月31日				是
罗非鱼加工厂建设项目	是	7,923.56	14,923.56	271.73	14,716.9	98.62%	2012年07月31日				否
水产品深加工建设项目	是	5,012.55	2,012.55	55	2,068.46	102.78%	2012年10月31日				否
科研中心建设项目	否	3,110	3,110	0	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	是	5,627.3	5,627.3	28.6	5,222.55	92.81%	2012年12月31日				是
承诺投资项目小计	--	29,483.41	33,483.41	416.53	27,144.57	--	--			--	--
超募资金投向											
虾种苗场扩建项目	否	5,000	5,000	0	3,855.08	77.10%	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	100.83%	2012年06月30日				否
深水网箱养殖项目	否	1,200	1,200	38.03	1,215.02	100.58%	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	100.00%	2012年02月01日				否

归还银行贷款（如有）	--			0	13,700		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0	44,700		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,701.78	24,701.78	38.03	82,046.96	--	--			--	--
合计	--	54,185.19	58,185.19	454.56	109,191.53	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、水产品深加工建设项目进度未达预计收益主要原因：受“三旧改造”项目影响，该项目不适宜在原地址再增加投入，该项目已做出了调整，详见公司 2012 年 11 月 16 日的公告。同时由于公司目前对该产品品牌形象塑造尚未到位，产品定位、产品价格与市场消费观念尚未能有效契合，产品销售受到影响。</p> <p>2、虾种苗场扩建项目未达计划进度主要原因：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”，由于征地未能顺利进行，公司未能按计划建设投产，项目进度受到影响。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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（公告编号：2013-29）。</p> <p>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（公告编号：2013-29）。</p>										
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										
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	无。										
募集资金使用及披	无。										

露中存在的问题或其他情况	
--------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 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

适用 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

适用 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2013年5月13日，公司董事会召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）及其摘要》，2013年11月21日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司首期 A 股股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，董事会确定公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日为2013年11月22日，同意向109名激励对象授予 800万份股票期权。2013年12月10日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了《股票期权激励计划（修订案）》首次股票期权的授予登记工作，期权简称：国联 JLC1，期权代码：036113。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

详见 第七节 财务报告 之“八、关联方及关联交易” 之“5、关联方交易”。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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	参考同类业务价格	199,800.00

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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	至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)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
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)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		0		
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				10.86%				
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

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	国联水产	公司承诺不为激励对象通过本计划行权购买标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年05月13日	股权激励存续期间	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
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	国通水产、冠联国际、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
	公司董事、监事及高级管理人员	在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的国联水产股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入国联水产股份，买入后六个月内不再卖出国联水产股份；自离职后半年内，不转让本人持有的国联水产股份。	2010年07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
	国通水产、李忠	、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	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

		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全部责任，不使国联饲料因此遭受损失。"			
其他对公司中小股东所作承诺	国通水产	自 2014 年 2 月 11 日起半年内，国通水产承诺不减持其持有的国联水产的股份，若违反上述承诺，国通水产减持股份所得全部归上市公司所有。	2014 年 02 月 11 日	6 个月	报告期内，承诺人均遵守了上述的相关承诺
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）	无				

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

适用 不适用

2014年3月28日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于转让控股子公司湛江国发投资发展有限公司40%股权的议案》，董事会同意公司以17,551.444万元价格转让国发投资40%股权给华信房地产（见公告2014-15号）。本议案也获得了2014年5月15日公司2013年度股东大会审议通过（见公告2014-29号）。目前相关交易事宜正在办理中。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	775,433	0.22%				502,500	502,500	1,277,933	0.36%
1、国家持股									0.00%
2、国有法人持股									0.00%
3、其他内资持股	775,433	0.22%				502,500	502,500	1,277,933	0.36%
境内自然人持股	775,433	0.22%				502,500	502,500	1,277,933	0.36%
二、无限售条件股份	351,224,567	99.78%				-502,500	-502,500	350,722,067	99.64%
1、人民币普通股	351,224,567	99.78%				-502,500	-502,500	350,722,067	99.64%
三、股份总数	352,000,000	100.00%						352,000,000	100.00%

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

公司常务副总经理鲁承诚先生在2014年3月12日至2014年3月13日期间通过股票二级市场增持了本公司流通股份670000股，其中75%即502500股为高管锁定股，因此报告期有限售条件股份增加了502500股。

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	16,199
----------	--------

前 10 名股东持股情况								
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
湛江市国通水产有限公司	境内非国有法人	40.71%	143,308,160	-16000000		143,308,160	质押	77,500,000
冠联国际投资有限公司	境外法人	19.02%	66,960,960			66,960,960		
丁伟	境内自然人	1.01%	3,570,826			3,570,826		
中信证券股份有限公司	其他	0.70%	2,474,356			2,474,356		
蒋韶华	境内自然人	0.42%	1,470,888			1,470,888		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	0.37%	1,310,820			1,310,820		
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	其他	0.35%	1,225,144			1,225,144		
招商证券国际有限公司—客户资金	其他	0.31%	1,097,200			1,097,200		
李忠	境内自然人	0.29%	1,033,911		775,433	258,478		
马淑环	境内自然人	0.29%	1,000,962			1,000,962		
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湛江市国通水产有限公司、冠联国际投资有限公司和李忠三者存在关联关系，前两者股东同为李忠、李国通、陈汉。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				
湛江市国通水产有限公司	143,308,160		人民币普通股	143,308,160				
冠联国际投资有限公司	66,960,960		人民币普通股	66,960,960				
丁伟	3,570,826		人民币普通股	3,570,826				

中信证券股份有限公司	2,474,356	人民币普通股	2,474,356
蒋韶华	1,470,888	人民币普通股	1,470,888
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	1,310,820	人民币普通股	1,310,820
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	1,225,144	人民币普通股	1,225,144
招商证券国际有限公司—客户资金	1,097,200	人民币普通股	1,097,200
马淑环	1,000,962	人民币普通股	1,000,962
朱俊英	970,000	人民币普通股	970,000
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	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。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	公司控股股东湛江市国通水产有限公司除通过普通证券账户持有 118308160 股，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 25000000 股，实际合计持有 143,308,160 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

截止报告期末，公司股东丁伟通过约定式购回账户持有公司股份2,347,537股，通过普通证券账户持有公司股份1,223,289股，合计持有公司股份为3,570,826股；公司股东蒋韶华约定式购回账户持有公司股份987,188股，通过普通证券账户持有公司股份483,700股，合计持有公司股份为1,470,888股。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李忠	董事长	现任	1,033,911			1,033,911				
陈汉	董事/总经理	现任								
李国通	董事/副总经理	现任								
叶富良	独立董事	现任								
刘杰生	独立董事	现任								
宁凌	独立董事	现任								
黄智敏	董事/副总经理	现任								
唐岸莲	监事	现任								
冼海平	监事	现任								
林妙嫦	监事	现任								
赵红梅	副总经理	现任								
吴丽青	董事/财务总监	现任								
郑掌	副总经理	现任								
郭文亮	董事会秘书	现任								
鲁承诚	常务副总经理	现任	0	670,000		670,000				
合计	--	--	1,033,911	670,000	0	1,703,911	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
黄智敏	董事/副总经理	现任	120,000	0	0	0	120,000
赵红梅	副总经理	现任	400,000	0	0	0	400,000
吴丽青	董事/财务总监	现任	400,000	0	0	0	400,000
郑掌	副总经理	现任	200,000	0	0	0	200,000
郭文亮	董事会秘书	现任	200,000	0	0	0	200,000
合计	--	--	1,320,000	0	0	0	1,320,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鲁承诚	常务副总经理	聘任	2014年03月10日	董事会聘任

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	146,687,389.26	117,445,253.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	484,773,904.55	555,453,046.07
预付款项	17,303,314.92	16,801,387.71
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	52,291,867.95	135,393,015.75
买入返售金融资产		
存货	952,905,790.85	989,523,211.38
一年内到期的非流动资产	5,503,964.63	5,503,964.63
其他流动资产	5,113,717.93	117,678,320.83
流动资产合计	1,664,579,950.09	1,937,798,199.90

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	465,734,015.43	477,026,374.33
在建工程	29,160,269.16	23,000,525.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,946,915.88	27,283,914.44
开发支出		
商誉	22,086,050.00	22,086,050.00
长期待摊费用	33,048,292.09	37,173,948.19
递延所得税资产	19,855,876.10	20,415,370.53
其他非流动资产		457,694.28
非流动资产合计	625,831,418.66	607,443,877.76
资产总计	2,290,411,368.75	2,545,242,077.66
流动负债：		
短期借款	520,372,878.75	601,625,080.75
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		961,000.00
应付账款	52,203,484.57	167,753,400.32
预收款项	23,726,786.78	20,084,519.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,648,431.38	13,337,171.39
应交税费	-14,807,880.33	19,721,700.08

应付利息	1,037,614.59	1,463,120.20
应付股利		
其他应付款	11,619,932.16	20,580,448.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,117,891.56	1,121,341.85
其他流动负债	5,924,754.92	3,720,902.62
流动负债合计	613,843,894.38	850,368,685.89
非流动负债：		
长期借款	30,348,793.00	68,688,993.34
应付债券		
长期应付款		2,325,753.96
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,730,614.91	14,707,125.73
非流动负债合计	47,079,407.91	85,721,873.03
负债合计	660,923,302.29	936,090,558.92
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	1,054,404,455.70	1,054,404,455.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	48,740,619.83	48,740,619.83
一般风险准备		
未分配利润	112,747,352.51	92,946,188.59
外币报表折算差额	-1,898,243.81	-2,528,015.22
归属于母公司所有者权益合计	1,565,994,184.23	1,545,563,248.90
少数股东权益	63,493,882.24	63,588,269.84
所有者权益（或股东权益）合计	1,629,488,066.47	1,609,151,518.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,290,411,368.75	2,545,242,077.66

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	87,294,303.70	40,150,795.27
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	337,103,751.26	434,090,232.33
预付款项	284,258.47	6,207,337.63
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,263,366.30	179,774,874.43
存货	646,002,823.88	666,597,373.80
一年内到期的非流动资产		4,940,399.22
其他流动资产	726,582.90	87,196,155.37
流动资产合计	1,144,675,086.51	1,418,957,168.05
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	613,140,474.59	613,140,474.59
投资性房地产		
固定资产	112,469,969.70	119,435,009.47
在建工程	4,727,610.42	4,033,333.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,916,412.45	111,389.15
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	9,810,841.18	7,812,230.60
递延所得税资产	4,603,430.27	4,603,430.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	773,668,738.61	749,135,867.73
资产总计	1,918,343,825.12	2,168,093,035.78
流动负债：		
短期借款	297,378,105.95	367,762,835.49
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	7,656,592.97	70,796,881.77
预收款项		12,212,714.24
应付职工薪酬	7,144,452.57	8,203,439.95
应交税费	-1,799,084.49	15,164,883.63
应付利息		670,179.00
应付股利		
其他应付款	5,464,257.27	69,022,405.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,117,891.56	2,235,783.14
流动负债合计	316,962,215.83	546,069,122.65
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
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	15,965,390.33	13,897,125.73
非流动负债合计	15,965,390.33	63,897,125.73
负债合计	332,927,606.16	609,966,248.38
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	986,636,750.50	986,636,750.51
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	48,709,881.36	48,709,881.36
一般风险准备		
未分配利润	198,069,587.10	170,780,155.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,585,416,218.96	1,558,126,787.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,918,343,825.12	2,168,093,035.78

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	1,040,233,685.53	901,640,428.12
其中：营业收入	1,040,233,685.53	901,640,428.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,018,527,200.47	901,882,182.75
其中：营业成本	895,733,435.37	795,387,215.75
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	3,878,559.23	1,706,288.53
销售费用	45,533,893.41	44,257,759.27
管理费用	33,523,448.42	29,480,881.35
财务费用	11,802,396.98	23,145,571.23
资产减值损失	28,055,467.06	7,904,466.63
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,706,485.06	-241,754.63
加：营业外收入	6,187,476.28	6,282,557.57
减：营业外支出	2,177,214.37	32,135.31
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,716,746.97	6,008,667.63
减：所得税费用	5,915,583.05	1,683,913.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,801,163.92	4,324,754.21
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	19,801,163.92	4,324,754.21
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.01
（二）稀释每股收益	0.06	0.01
七、其他综合收益	-1,898,243.81	-1,296,355.55
八、综合收益总额	17,902,920.11	3,028,398.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,902,920.11	3,028,398.66
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	451,907,891.00	462,029,089.97
减：营业成本	364,742,206.57	406,276,739.51

营业税金及附加	3,274,846.47	1,519,065.00
销售费用	12,722,304.41	16,677,935.39
管理费用	15,307,592.63	16,494,035.13
财务费用	5,911,196.60	16,952,910.66
资产减值损失	27,219,025.51	7,485,151.51
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）	22,730,718.81	-3,376,747.23
加：营业外收入	6,104,451.89	6,241,577.76
减：营业外支出	277,787.66	9,595.52
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,557,383.04	2,855,235.01
减：所得税费用	1,267,951.48	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,289,431.56	2,855,235.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.01
（二）稀释每股收益	0.08	0.01
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	27,289,431.56	2,855,235.01

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	1,180,728,511.05	932,774,146.40
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	56,547,120.09	47,822,864.24
收到其他与经营活动有关的现金	7,596,911.20	11,941,012.81
经营活动现金流入小计	1,244,872,542.34	992,538,023.45
购买商品、接受劳务支付的现金	955,959,390.74	640,876,259.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,667,376.57	62,714,674.60
支付的各项税费	30,663,794.71	5,686,811.61
支付其他与经营活动有关的现金	64,121,977.47	43,327,919.07
经营活动现金流出小计	1,128,412,539.49	752,605,664.78
经营活动产生的现金流量净额	116,460,002.85	239,932,358.67
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	90,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,965,773.46	31,455,566.57

投资支付的现金		
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	44,965,773.46	31,455,566.57
投资活动产生的现金流量净额	45,034,226.54	-31,455,566.57
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	416,868,952.90	257,036,098.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	416,868,952.90	257,036,098.00
偿还债务支付的现金	536,461,355.24	363,110,013.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,033,927.81	17,202,906.54
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	783,759.14	794,082.63
筹资活动现金流出小计	555,279,042.19	381,107,002.74
筹资活动产生的现金流量净额	-138,410,089.29	-124,070,904.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,157,995.63	-8,812,092.82
五、现金及现金等价物净增加额	29,242,135.73	75,593,794.55
加：期初现金及现金等价物余额	117,445,253.53	203,536,270.37
六、期末现金及现金等价物余额	146,687,389.26	279,130,064.92

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	549,526,374.22	512,259,248.55
收到的税费返还	27,672,036.52	39,680,844.70
收到其他与经营活动有关的现金	7,401,531.92	6,990,804.72
经营活动现金流入小计	584,599,942.66	558,930,897.97
购买商品、接受劳务支付的现金	386,986,166.94	237,045,593.53
支付给职工以及为职工支付的现金	39,052,628.52	36,246,524.99
支付的各项税费	20,961,420.05	1,347,569.91
支付其他与经营活动有关的现金	23,038,309.04	40,334,158.45
经营活动现金流出小计	470,038,524.55	314,973,846.88
经营活动产生的现金流量净额	114,561,418.11	243,957,051.09
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	90,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,111,030.15	14,612,311.48
投资支付的现金		
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	30,111,030.15	14,612,311.48
投资活动产生的现金流量净额	59,888,969.85	-14,612,311.48
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	244,256,971.95	89,243,911.32
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	244,256,971.95	89,243,911.32
偿还债务支付的现金	364,641,701.49	215,428,047.22

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,844,428.97	12,582,711.10
支付其他与筹资活动有关的现金	628,562.62	403,426.50
筹资活动现金流出小计	377,114,693.08	228,414,184.82
筹资活动产生的现金流量净额	-132,857,721.13	-139,170,273.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,550,841.60	-7,384,386.09
五、现金及现金等价物净增加额	47,143,508.43	82,790,080.02
加：期初现金及现金等价物余额	40,150,795.27	140,982,139.34
六、期末现金及现金等价物余额	87,294,303.70	223,772,219.36

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	1,054,404,455.70			48,740,619.83		92,946,188.59	-2,528,015.22	63,588,269.84	1,609,151,518.74
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	1,054,404,455.70			48,740,619.83		92,946,188.59	-2,528,015.22	63,588,269.84	1,609,151,518.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							19,801,163.92	535,383.80		20,336,547.72
（一）净利润							19,801,163.92			19,801,163.92
（二）其他综合收益								535,383.80		535,383.80
上述（一）和（二）小计							19,801,163.92	535,383.80		20,336,547.72

(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	1,054,404,455.70			48,740,619.83		112,747,352.51	-1,992,631.42	63,588,269.84	1,629,488,066.47

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		47,736,076.09	-105,122.46		1,422,577,497.29
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	352,000,000.00	985,482,595.55			37,463,948.11	47,736,076.09	-105,122.46		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

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	352,000,00 0.00	986,636,75 0.51			48,709,881 .36		170,780,15 5.53	1,558,126, 787.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,000,00 0.00	986,636,75 0.51			48,709,881 .36		170,780,15 5.53	1,558,126, 787.40
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							27,289,431 .56	27,289,431 .56
（一）净利润							27,289,431 .56	27,289,431 .56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,289,431 .56	27,289,431 .56
（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	986,636,750.51			48,709,881.36		198,069,587.09	1,585,416,218.96

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		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

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。

公司法定代表人：李忠，注册地址：湛江开发区平乐工业区永平南路。

(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；水产品的研究、开发、养殖、收购、冷冻（其中水产品养殖有效期至2023年9月30日）；加工、销售：速冻水产品、速冻食品【速冻面食（熟制品），速冻其他食品（速冻肉制品）（仅限速冻水产品）】（以上两项有效期至2016年12月26日）。肉制品【（熏煮香肠火腿制品）（仅限虾肉肠）】（有效期至2017年1月29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2014年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2014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

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初的汇率。

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

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额超过 100 万元的款项
------------------	------------------

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合	账龄分析法	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-3 月	0.50%	5.00%
4-12 月	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、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

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

(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、动物疫情侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面的差额，计提生物资产跌价准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。 b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本： ①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。 ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。 ③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用直接费用化。④在合并合同

或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。 B、除企业合并形成的长期股权投资以外,其它方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本: a、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。 b、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。 c、投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。 d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质,换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本;如非货币资产交易不具有商业实质,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。 e、通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。 B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	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%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

无。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用(包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等)，在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1/ 该项交易不是企业合并；2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：a、商誉的初始确认；b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1/ 该项交易不是企业合并；2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项**1、公司主要税种和税率**

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 湛江国联饲料有限公司（以下简称“国联饲料公司”）、广东国美水产食品有限公司（以下简称“国美水产公司”）、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，根据企业所得税法规定企业从事海水养殖业务减半征收企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 2011年10月13日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GF201144000993，有效期三年，2012年度享受高新技术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、插溃或切块、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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	制造、销售水产配合	104,054,890.00		100.00%	100.00%	是			

司					饲料、 编织 袋、纸 箱；收 购农副 产品 (除烟 叶、蚕 茧、棉 花、粮 食)							
湛江国 联水产 种苗科 技有限 公司	全资子 公司	湛江市	种苗培 育与销 售	20,000, 000.00	水产种 苗的引 进、繁 育、养 殖及销 售；繁 育水产 种苗所 需的饲 料(海 蛎、鱿 鱼、海 虫、丰 年虫、 绿藻、 沙虫)、 燃料 (木 材)的 收购	20,279, 854.95	100.00 %	100.00 %	是			
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	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、	201,408 ,600.00	100.00 %	100.00 %	是			

					行政法规限制的取得许可后方可经营)								
国联骏宇(北京)食品有限公司	全资子公司	北京市	水产品销售	500,000.00	销售(不含零售)鲜冻水产品、鲜冻肉类。一般经营项目:无	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海蓝洋水产有限公司	全资子公司	上海市	水产品销售	500,000.00	水产品 及冷冻食品的批发 【食品销售管理(非实物方式)】	500,000.00		100.00%	100.00%	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	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	44,300,000.00		100.00%	100.00%	是			

					可经营)								
海南国联海洋生物科技有限公司	全资子公司	海南省昌江县	种苗培育与销售	12,000,000.00	海水养殖,水产种苗的引进、选种、育种、养殖及销售,繁育水产种苗所需饲料(海蛎、鱿鱼、海虫、丰年虫、绿藻、沙虫)	12,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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(美元)	投资控股海外公司	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
LianchengInvestments,LLC	全资子公司	美国加州	房地产持有	7,022,000.00(美元)	持有美国 ssc 经营性资产	7,022,000.00		100.00%	100.00%	是			
湛江国发投资发展有限公司	控股子公司	湛江市	投资	14,152,370.00	环保产业投资,投资咨询服务(除证券和期货投资咨询、认证咨询、与担保业	14,152,370.00		70.00%	70.00%	是	63,588,269.85		

					务有关的融资咨询、财务顾问及其他涉及前置审批和专营专控的咨询业务), 企业管理咨询。(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)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
Sunnyvale Seafood Corporation	二级子公司	美国加州	贸易	2,417,864.85(美元)	海鲜及肉类、杂货贸易、配送等	6,486,314.08		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司名称	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
国联（香港）国际投资有限公司	1港币 = 0.7938人民币	1港币 = 0.7862人民币
Liancheng Investments, LLC	1美元 = 6.1528人民币	1美元 = 6.0969人民币
Sunnyvale Seafood Corporation	1美元 = 6.1528人民币	1美元 = 6.0969人民币
境外公司名称	收入、费用、现金流量项目	
	2014年半年度	2013年度
国联（香港）国际投资有限公司	1港币 = 0.7900人民币	1港币 = 0.7985人民币
Liancheng Investments, LLC	1美元 = 6.1249人民币	1美元 = 6.1912人民币
Sunnyvale Seafood Corporation	1美元 = 6.1249人民币	1美元 = 6.1912人民币

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：	--	--	2,767,068.07	--	--	1,019,536.48
人民币	--	--	2,730,905.56	--	--	1,002,110.81

美元	2,772.00	6.1528	17,055.56	1,090.00	6.09690	6,645.62
欧元	1,054.42	8.3946	8,851.43	99.00	8.4189	833.47
港元	9.10	0.7938	7.22	461.00	0.7862	362.45
澳大利亚元	1,765.00	5.8064	10,248.30	1,765.00	5.4301	9,584.13
银行存款：	--	--	143,826,958.58	--	--	96,433,176.35
人民币	--	--	71,069,852.76	--	--	77,418,161.45
美元	11,802,040.59	6.1528	72,615,595.33	3,117,912.35	6.09690	19,009,606.65
欧元					8.4189	
港元	177,948.33	0.7938	141,510.49	6,878.96	0.7862	5,408.25
澳大利亚元						
其他货币资金：	--	--	93,362.61	--	--	19,992,540.70
人民币	--	--	19,898.12	--	--	482,460.70
美元	11,940.01	6.1528	73,464.49	3,200,000.00	6.0969	19,510,080.00
合计	--	--	146,687,389.26	--	--	117,445,253.53

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

其他货币资金中93,362.61元为信用证保证金账户余额。

2、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	4,529,998.46	0.88%	1,582,831.06	34.94%	4,529,998.46	0.77%	1,582,831.06	34.94%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	504,905,952.44	97.86%	23,079,215.29	4.79%	575,410,427.74	98.12%	22,904,549.07	3.98%
组合小计	504,905,952.44	97.86%	23,079,215.29	4.79%	575,410,427.74	98.12%	22,904,549.07	3.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,524,499.74	1.26%	6,524,499.74	100.00%	6,524,499.74	1.11%	6,524,499.74	100.00%
合计	515,960,450.64	--	31,186,546.09	--	586,464,925.94	--	31,011,879.87	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CAB Marine Resources	3,343,440.46	746,273.06	22.00%	产品质量扣款, 按与可收回金额差额计提
周奕	1,186,558.00	836,558.00	71.00%	债务人破产, 按与可执行债权差额计提
合计	4,529,998.46	1,582,831.06	--	--

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	218,954,875.68	43.37%	977,258.47	300,136,059.05	52.16%	1,329,092.32
4-12 个月	247,007,557.89	48.92%	12,350,377.89	236,124,822.61	41.04%	11,806,241.13
1 年以内小计	465,962,433.56	92.29%	13,327,636.36	536,260,881.66	93.20%	13,135,333.45
1 至 2 年	18,329,053.57	3.63%	2,769,358.04	18,383,233.75	3.19%	2,757,485.06
2 至 3 年	17,340,926.48	3.43%	5,295,451.47	16,857,128.18	2.93%	5,057,138.46
3 年以上	3,273,538.84	0.65%	1,686,769.42	3,909,184.15	0.68%	1,954,592.10
合计	504,905,952.44	--	23,079,215.29	575,410,427.74	--	22,904,549.07

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 Food Co.,Inc(安可食品)	681,633.42	681,633.42	100.00%	账龄时间长, 难以收回
Chang Jiang Sea Food Inc(长江海产)	648,482.93	648,482.93	100.00%	账龄时间长, 难以收回
陈江华	406,612.20	406,612.20	100.00%	账龄时间长, 难以收回

Ammon International Inc(竹门国际)	384,086.53	384,086.53	100.00%	账龄时间长, 难以收回
日本双日株式会社 SOJITZ CORPORATION	301,863.49	301,863.49	100.00%	账龄时间长, 难以收回
许妃树	284,758.44	284,758.44	100.00%	账龄时间长, 难以收回
陈亚妹	258,536.45	258,536.45	100.00%	账龄时间长, 难以收回
INTERNATINOAL GOURMET FISHERIES INC	206,343.54	206,343.54	100.00%	账龄时间长, 难以收回
Best Food Distribution Inc(百富)	178,011.31	178,011.31	100.00%	账龄时间长, 难以收回
黄土德	165,007.00	165,007.00	100.00%	账龄时间长, 难以收回
李宁明	141,822.47	141,822.47	100.00%	账龄时间长, 难以收回
张广凤	137,341.00	137,341.00	100.00%	账龄时间长, 难以收回
Jaime Soriano,S.A(西班牙索雷诺)	133,285.25	133,285.25	100.00%	账龄时间长, 难以收回
America United International Inc (恒兴)	125,641.87	125,641.87	100.00%	账龄时间长, 难以收回
Kao Hai International Co.,Ltd(台湾高海)	119,862.01	119,862.01	100.00%	账龄时间长, 难以收回
World Wide Food Producis Inc(纽约大客)	118,446.31	118,446.31	100.00%	账龄时间长, 难以收回
陈继平	111,751.00	111,751.00	100.00%	账龄时间长, 难以收回
Certi-Fresh Food,Inc(美鲜海产)	109,581.90	109,581.90	100.00%	账龄时间长, 难以收回
黄朝强	109,250.00	109,250.00	100.00%	账龄时间长, 难以收回
黄会平	103,791.00	103,791.00	100.00%	账龄时间长, 难以收回
其他金额较小合计	1,798,391.62	1,798,391.62	100.00%	账龄时间长, 难以收回
合计	6,524,499.74	6,524,499.74	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	122,022,008.67	一年以内	23.65%
第二名	非关联方	46,537,643.26	一年以内	9.02%
第三名	非关联方	26,094,192.77	一年以内	5.06%
第四名	非关联方	24,785,491.84	一年以内	4.80%
第五名	非关联方	8,356,394.59	一年以内	1.62%
合计	--	227,795,731.13	--	44.15%

(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
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产:	
负债:	

3、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					121,635,830.00	86.90%	1,081,791.50	0.89%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	55,039,382.10	95.65%	2,839,919.70	5.16%	15,824,699.90	11.31%	1,078,128.20	6.80%
组合小计	55,039,382.10	95.65%	2,839,919.70	5.16%	15,824,699.90	11.31%	1,078,128.20	6.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,506,048.59	4.35%	2,413,643.04	96.31%	2,506,048.59	1.79%	2,413,643.04	96.31%
合计	57,545,430.69	--	5,253,562.74	--	139,966,578.49	--	4,573,562.74	--

其他应收款种类的说明

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	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中:								
年以内	54,153,349.37	98.39%	2,616,948.17		14,204,825.24	89.76%	717,979.78	
1 年以内小计	54,153,349.37	98.39%	2,616,948.17		14,204,825.24	89.76%	717,979.78	
1 至 2 年	406,008.64	0.74%	60,901.30		1,007,826.53	6.37%	151,173.98	
2 至 3 年	389,709.03	0.71%	116,912.71		485,248.13	3.07%	145,574.44	

3 年以上	90,315.06	0.16%	45,157.53	126,800.00	0.80%	63,400.00
合计	55,039,382.10	--	2,839,919.70	15,824,699.90	--	1,078,128.20

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
中国联通湛江分公司	616,037.00	523,631.45	85.00%	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	100.00%	无法收回
开发区管委会	13,860.00	13,860.00	100.00%	无法收回
南三岛旅游管委会	2,000.00	2,000.00	100.00%	无法收回
老河口奥星双低菜籽油有限公司	335,186.72	335,186.72	100.00%	无法收回
赖英	4,710.88	4,710.88	100.00%	无法收回
陈志钦	268,266.75	268,266.75	100.00%	无法收回
刘亚和	588,415.46	588,415.46	100.00%	无法收回
庞康清	324,705.78	324,705.78	100.00%	无法收回
吴华炎	202,866.00	202,866.00	100.00%	无法收回
合计	2,506,048.59	2,413,643.04	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
李忠	8,560.80	428.04	5,043.20	252.16
陈汉	101,378.61	5,068.93	22,194.81	1,109.74
李国通	270,632.40	13,531.62	177,772.40	8,888.62
合计	380,571.81	19,028.59	205,010.41	10,250.52

(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
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湛江市华信房地产开发有限公司	非关联方	31,635,830.00	1 年以内	54.98%
中华人民共和国湛江国税局	非关联方	16,394,498.33	1 年以内	28.49%
中国联通湛江分公司	非关联方	616,037.00	2-3 年	1.07%
海南陵水海富实业有限公司	非关联方	150,000.00	3 年以上	0.26%
吴川供电局	非关联方	110,000.00	1 年以内	0.19%
合计	--	48,906,365.33	--	84.99%

(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
陈汉	公司总经理	96,309.68	0.18%
李忠	公司董事长	8,132.76	0.02%
李国通	公司副总经理	257,100.78	0.49%
合计	--	361,543.22	0.69%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

4、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	12,270,547.07	70.91%	11,186,676.85	66.58%
1至2年	1,950,149.39	11.27%	2,379,207.29	14.16%
2至3年	2,406,058.84	13.91%	2,578,590.99	15.35%
3年以上	676,559.62	3.91%	656,912.58	3.91%
合计	17,303,314.92	--	16,801,387.71	--

预付款项账龄的说明

1年以上的预付账款，未结算的原因：

公司预付场地租金等款项，在租赁期内逐渐确认租赁费进入成本费用，1年以上的预付账款主要是预付场地租金及工程款未结算等原因形成。

(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
------	--------	----	----	-------

湛江鲁粤粮油有限	非关联方	4,120,177.70	1 年以内	预付豆粕
供电局	非关联方	3,127,442.13	1 年以内	预缴电费
MINH CUONG SEAFOOD IMPOR	非关联方	2,684,562.07	1 年以内	预付原料款
SHRIMP IMPROVEMENT SYSTE	非关联方	943,777.99	1 年以内	预付原料款
湛江市荣基建设工程有限公司	非关联方	790,000.00	1 年以内	预付工程款
合计	--	11,665,959.89	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

5、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	87,719,398.15	17,878,981.84	69,840,416.31	111,817,439.13	6,283,854.43	105,533,584.70
在产品	229,081,583.81	8,761,424.65	220,320,159.16	363,165,672.54	10,936,826.29	352,228,846.25
库存商品	669,184,685.99	23,638,172.76	645,546,513.23	499,108,929.39	12,895,904.05	486,213,025.34
低值易耗品	36,908.30		36,908.30	236,908.30		236,908.30
包装物	10,168,279.31		10,168,279.31	9,242,435.65		9,242,435.65
发出商品	6,359,923.09		6,359,923.09	31,125,112.57		31,125,112.57
生物资产	633,591.45		633,591.45	4,943,298.57		4,943,298.57
合计	1,003,184,370.10	50,278,579.25	952,905,790.85	1,019,639,796.15	30,116,584.77	989,523,211.38

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	6,283,854.43	12,155,847.86		560,720.45	17,878,981.84
在产品	10,936,826.29	0.00		2,175,401.64	8,761,424.65
库存商品	12,895,904.05	14,883,718.13		4,141,449.42	23,638,172.76
低值易耗品					
包装物					
发出商品					
生物资产					
合计	30,116,584.77	27,039,565.99		6,877,571.51	50,278,579.25

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于存货成本的差额		
库存商品	可变现净值低于存货成本的差额	部分热销产品价格回升	0.05%
在产品	可变现净值低于存货成本的差额		
低值易耗品	可变现净值低于存货成本的差额		
包装物	可变现净值低于存货成本的差额		
发出商品	可变现净值低于存货成本的差额		
生物资产	可变现净值低于存货成本的差额		

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期实现销售，转销相应的减值准备。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用	5,503,964.63	5,503,964.63

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊租金	1,182,362.64	2,807,514.31

待摊车辆保险费	66,870.26	13,203.05
待摊财产保险费	494,534.66	
待摊超市陈列费	16,500.00	
待摊贷款手续费	113,541.19	125,724.66
待摊软件费用	308,975.55	
年度广告宣传费	40,851.00	
新厂建设临时设施	92,049.06	
待摊税金	2,609,520.47	
待抵扣增值税		114,731,878.81
其他	188,513.10	
合计	5,113,717.93	117,678,320.83

其他流动资产说明

本期执行新的农产品增值税进项税额抵扣办法，存货以含税价列示，原待抵扣增值税余额按规定分摊计入了存货成本。

8、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：	647,979,802.50	353,190.01		42,000.00	648,290,992.51
其中：房屋及建筑物	329,116,621.00				329,116,621.00
机器设备	225,076,451.41			42,000.00	225,034,451.41
运输工具	30,273,780.37	150,202.52			30,423,982.89
办公设备	27,010,404.20	202,987.49			27,213,391.69
电子及其他设备	36,502,545.51				36,502,545.51
--	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：	170,953,428.17	11,609,647.11		6,098.20	182,556,977.08
其中：房屋及建筑物	43,586,956.22	3,325,735.34			46,912,691.56
机器设备	85,999,627.29	6,524,101.90			92,523,729.19
运输工具	18,511,941.76	617,064.73		6,098.20	19,122,908.29
办公设备	7,902,970.85	395,148.54		6,098.20	8,298,119.39
电子及其他设备	14,951,932.04	747,596.60			15,699,528.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	477,026,374.33	--			465,734,015.43
其中：房屋及建筑物	285,529,664.78	--			282,203,929.44

机器设备	139,076,824.12	--	132,510,722.22
运输工具	11,761,838.61	--	11,301,074.60
办公设备	19,107,433.35	--	18,915,272.30
电子及其他设备	21,550,613.47	--	20,803,016.87
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备			
电子及其他设备			
五、固定资产账面价值合计	477,026,374.33	--	465,734,015.43
其中：房屋及建筑物	285,529,664.78	--	282,203,929.44
机器设备	139,076,824.12	--	132,510,722.22
运输工具	11,761,838.61	--	11,301,074.60
办公设备	19,107,433.35	--	18,915,272.30
电子及其他设备	21,550,613.47	--	20,803,016.87

本期折旧额 11,609,647.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	7,092,225.02	4,241,162.16	2,851,062.86

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(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	2014 年 9 月
国美仓库	尚未办妥消防验收手续	2014 年 9 月
国美 1 号宿舍楼、活动中心	尚未办妥消防验收手续	2014 年 9 月
国美 2 号宿舍楼	尚未办妥消防验收手续	2014 年 9 月
国美 3 号宿舍楼、饭堂	尚未办妥消防验收手续	2014 年 9 月

固定资产说明

9、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	29,160,269.16		29,160,269.16	23,000,525.99		23,000,525.99
合计	29,160,269.16		29,160,269.16	23,000,525.99		23,000,525.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
南三基地乐民苗场整改工程	5,000,000.00	2,526,567.75	1,896,461.76			88.00%	100%					4,423,029.51
生物项目	30,000,000.00	10,226,729.47	2,783,351.00			43.00%	50%					13,010,080.47
罗非鱼加工建设项目		7,251,552.56	453,241.78			100.00%	88%					7,704,794.34
中山基地		512,757.50	178,445.21			100.00%	95%					691,202.71
用友软			350,447.			100.00%	95%					350,447.

件升级			57									57
合计	35,000,000.00	20,517,607.28	5,661,947.32			--	--			--	--	26,179,554.60

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
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
南三基地乐民苗场整改工程	100%	
生物项目	50%	
罗非鱼加工建设项目	88%	
中山基地	95%	
用友软件升级	95%	

(5) 在建工程的说明

10、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	32,266,840.24	28,899,855.36		61,166,695.60
土地使用权	31,171,251.65	28,899,855.36		60,071,107.01
商标	443,871.30			443,871.30
专利及非专利技术	39,335.19			39,335.19
软件	612,382.10			612,382.10
二、累计摊销合计	4,982,925.80	236,853.92		5,219,779.72
土地使用权	3,998,726.36	190,188.29		4,188,914.65
商标	332,482.15	46,665.63		379,147.78
专利及非专利技术	39,335.19			39,335.19
软件	612,382.10			612,382.10
三、无形资产账面净值合计	27,283,914.44	28,899,855.36	236,853.92	55,946,915.88

土地使用权	27,172,525.29	28,899,855.36	190,188.29	55,882,192.36
商标	111,389.15		46,665.63	64,723.52
专利及非专利技术				
软件				
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标				
专利及非专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	27,283,914.44	28,899,855.36	236,853.92	55,946,915.88
土地使用权	27,172,525.29	28,899,855.36	190,188.29	55,882,192.36
商标	111,389.15		46,665.63	64,723.52
专利及非专利技术				
软件				

本期摊销额 236,853.92 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

11、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) 商誉是公司的全资子公司——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 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2014年6月30日,公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

12、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	29,983,474.37	4,846,640.33	5,165,335.54		29,664,779.16	
森林植被费	442,205.47	0.00	9,683.34		432,522.13	
进场费	4,635,667.50		2,883,865.92		1,751,801.58	
租入资产改良支出及其他项目	2,112,600.85	1,723,723.01	2,637,134.64		1,199,189.22	
合计	37,173,948.19	6,570,363.34	10,696,019.44		33,048,292.09	--

长期待摊费用的说明

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,648,742.07	10,208,236.50
未丧失控制权的转让收益	10,207,134.03	10,207,134.03
小计	19,855,876.10	20,415,370.53
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
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

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
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

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		

(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	19,855,876.10	135,245,738.26	20,415,370.53	114,229,077.56

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

14、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	35,585,442.61	1,015,901.07		161,234.85	36,440,108.83
二、存货跌价准备	30,116,584.77	27,039,565.99		6,877,571.51	50,278,579.25
合计	65,702,027.38	28,055,467.06		7,038,806.36	86,718,688.08

资产减值明细情况的说明

(1) 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。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	105,142,712.05	82,430,868.40
担保借款	379,822,444.77	470,431,376.86
贸易融资	35,407,721.93	48,762,835.49

合计	520,372,878.75	601,625,080.75
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		961,000.00
合计		961,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

17、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	46,572,202.49	160,904,627.32
1 至 2 年	3,358,433.69	4,365,261.68
2 至 3 年	1,463,506.65	1,489,456.45
3 年以上	809,341.74	994,054.87
合计	52,203,484.57	167,753,400.32

(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
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
-------	----	--------	----------

雷州半岛水产设备厂	1,975,850.25	设备未达合同要求，需改进	否
上海洽雄经贸发展有限公司	85,320.00	质保金等挂账	是
湛江海宝渔具发展有限公司	50,000.00	质保金	是
阳西县鑫源贸易有限公司	370,753.80	塑料包装袋质量问题	否
吴川市长岐海源甲素厂	284,867.78	产品质量不符合要求	否
合 计	2,766,791.83		

18、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	21,531,944.87	17,845,683.98
1 至 2 年	354,734.42	300,279.62
2 至 3 年	1,419,668.27	1,455,684.32
3 年以上	420,439.22	482,871.86
合计	23,726,786.78	20,084,519.78

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
沈雪英	138,879.00	尚未发货
吉林省亚隆翔商贸有限公司	106,680.25	客户核报商超进场费抵货款，尚未发货
CHAN BROTHERS LTMITED五顺行	103,745.83	客户违约款未结算
合 计	349,305.08	

19、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	13,000,413.39	71,084,225.05	71,757,209.06	12,327,429.38

贴和补贴				
二、职工福利费	0.00	6,521,307.67	6,521,307.67	
三、社会保险费	0.00	783,739.25	783,739.25	
社会保险费分项				
1. 医疗保险费		224,472.49	224,472.49	
2. 基本养老保险费		500,117.95	500,117.95	
3. 失业保险费		34,238.23	34,238.23	
4. 工伤保险费		10,732.53	10,732.53	
5. 生育保险费		14,178.04	14,178.04	
四、住房公积金		148,879.00	148,879.00	
五、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
六、其他	336,758.00	85,477.66	101,233.66	321,002.00
六、工会经费和职工教育经费	336,758.00	85,477.66	101,233.66	321,002.00
合计	13,337,171.39	78,629,628.63	79,318,368.64	12,648,431.38

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 321,002.00 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 12,327,429.38 元已在 2014 年 7 月全额发放。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-16,653,610.55	24,086.94
企业所得税	479,132.05	17,333,590.90
个人所得税	51,504.10	129,554.72
城市维护建设税	708,877.20	1,143,818.82
土地使用税	-44,023.20	
教育费附加	372,632.87	577,342.54
防洪费及堤围费	61,307.77	143,296.06
地方教育费附加	168,122.17	302,382.76
房产税	-7,853.58	
印花税	56,030.84	67,627.34
合计	-14,807,880.33	19,721,700.08

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,037,614.59	1,463,120.20
合计	1,037,614.59	1,463,120.20

应付利息说明

22、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	10,901,822.13	19,308,580.31
1 至 2 年	515,824.92	913,594.70
2 至 3 年	99,694.86	176,572.89
3 年以上	102,590.25	181,701.00
合计	11,619,932.16	20,580,448.90

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
吴俊豪	200,000.00	押金	是
盈誉货运	150,000.00	押金	是
关越	119,676.00	未执行项目扣款	否
合计	469,676.00		

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数

1 年内到期的长期应付款	1,117,891.56	1,121,341.85
合计	1,117,891.56	1,121,341.85

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
将于一年内到期的递延收益		2,235,783.14
预提租金及中介费	5,924,754.92	1,485,119.48
合计	5,924,754.92	3,720,902.62

其他流动负债说明

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,348,793.00	68,688,993.34
合计	30,348,793.00	68,688,993.34

长期借款分类的说明

长期借款明细如下：

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	2009.3.17	2014.3.17	RMB	4.86		--	-	50,000,000.00
COMERICA BANK	2013.07.09	2018.07.09	USD	4.57	4,932,517.39	30,348,793.00	3,167,096.00	18,688,993.34
合计					4,932,517.39	30,348,793.00	3,167,096.00	68,688,993.34

长期借款说明：

2013年子公司liancheng公司以其持有的土地房产(账面原值7020000美元)抵押向美国COMERICA BANK借款320万美元,其中房产按揭贷款250万美元,流动资金借款70万美元,房产按揭款按月归还。

(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

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

26、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

Ryder			381,465.00	2,325,753.96
合计			381,465.00	2,325,753.96

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

27、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	1,088,448.70	1,088,448.70
挖潜改造资金	826,476.65	826,476.65
第三期南美白虾加工项目	965,057.41	965,057.41
南美白对虾良种繁育	574,674.94	574,674.94
2006 国家农业产业化出口原料基地	46,393.22	46,393.22
挡土墙工程拨款	184,198.50	184,198.50
罗非鱼和原料示范基地	471,870.33	471,870.33
湛江深水网箱国联产业化园区建设项目	3,122,540.03	3,122,540.03
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	7,450,955.13	5,427,465.95
合计	16,730,614.91	14,707,125.73

其他非流动负债说明

28、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

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	985,482,595.55			985,482,595.55
其他资本公积	68,921,860.15			68,921,860.15

合计	1,054,404,455.70			1,054,404,455.70
----	------------------	--	--	------------------

资本公积说明

30、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	48,740,619.83			48,740,619.83
合计	48,740,619.83			48,740,619.83

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

31、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	92,946,188.59	--
调整后年初未分配利润	92,946,188.59	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,801,163.92	--
期末未分配利润	112,747,352.51	--

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

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,038,933,787.07	895,698,390.32
其他业务收入	1,299,898.46	5,942,037.80
营业成本	895,733,435.37	795,387,215.75

(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	1,038,933,787.07	895,733,435.37	895,698,390.32	791,841,752.34
合计	1,038,933,787.07	895,733,435.37	895,698,390.32	791,841,752.34

(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	580,443,058.52	481,466,688.36	387,044,601.24	322,157,569.61
种苗	46,220,646.00	36,267,225.35	24,035,589.00	18,363,144.27
饲料	95,100,142.88	85,774,319.54	65,546,287.85	58,858,377.94
海鲜\食品\杂货及其他	317,169,939.67	292,225,202.12	419,071,912.23	392,462,660.52
合计	1,038,933,787.07	895,733,435.37	895,698,390.32	791,841,752.34

(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	251,389,816.78	200,587,990.80	188,089,599.45	158,635,156.60
国外	787,543,970.29	695,145,444.57	707,608,790.87	633,206,595.74
合计	1,038,933,787.07	895,733,435.37	895,698,390.32	791,841,752.34

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	55,156,750.08	5.31%
第二名	42,952,799.66	4.13%
第三名	31,655,031.70	3.05%
第四名	24,497,103.28	2.36%
第五名	23,068,037.86	2.22%

合计	177,329,722.58	17.07%
----	----------------	--------

营业收入的说明

33、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
营业税		6,810.05	营业额 5%
城市维护建设税	2,069,066.52	801,552.45	应纳增值税及营业税额 7%
教育费附加	785,361.02	349,653.63	应纳增值税及营业税额 3%
地方教育费附加	761,204.47	235,148.34	应纳增值税及营业税额 2%
防洪费及堤围费	262,927.22	313,124.06	
合计	3,878,559.23	1,706,288.53	--

营业税金及附加的说明

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	87,575.61	620,792.78
广告费及展览费	635,533.52	2,079,158.43
运杂费	5,902,718.51	1,437,901.42
差旅费	2,091,482.48	1,288,445.42
工资及社保费	12,980,103.61	12,017,969.47
办公及报关费	519,028.44	201,415.69
仓储费	7,401,698.89	7,669,588.83
通讯费	210,964.99	
租赁费	5,609,115.90	3,718,463.01
折旧费	297,894.42	
业务招待费	553,171.13	
进场费	2,937,394.59	3,275,367.23
展览费	570,036.03	
外部服务费	1,990,309.21	1,287,015.24
保险费	1,620,270.64	1,520,962.40
其他	2,126,595.44	9,140,679.35
合计	45,533,893.41	44,257,759.27

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	13,708,300.87	10,201,554.36
业务招待费	1,560,408.38	1,804,491.55
研究开发经费	1,876,635.67	1,661,586.23
税费	1,542,119.25	388,636.09
折旧及摊销	3,902,125.55	3,403,093.95
差旅费	1,004,018.75	1,043,304.71
存货盘亏		
中介服务费	608,229.98	617,948.10
办公费等	255,752.94	525,765.54
租金	389,550.72	640,083.33
修理费	90,882.56	136,343.80
运输费	1,014,246.17	
劳动保护费	62,853.18	173,104.79
董事费	90,000.00	75,000.00
卫生防疫及检测费		
促销费		
新厂建设费用	581,567.33	
其他	6,836,757.07	8,809,968.90
合计	33,523,448.42	29,480,881.35

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,205,920.30	14,648,793.44
减：利息收入	459,030.51	1,086,193.12
手续费	808,501.92	578,096.79
汇兑损益	-6,157,995.63	8,758,235.12
其他	405,000.90	246,639.00
合计	11,802,396.98	23,145,571.23

37、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	1,015,901.07	419,315.12
二、存货跌价损失	27,039,565.99	7,485,151.51
合计	28,055,467.06	7,904,466.63

38、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	5,861,226.98	6,190,877.73	
其他	326,249.30	91,629.84	
合计	6,187,476.28	6,282,557.57	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政补贴收入	4,886,331.09		与收益相关	属于非经常性损益
递延收益	974,895.89		与收益相关	属于非经常性损益
合计	5,861,226.98		-	-

39、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	123,966.63		
补偿款	1,825,596.00		
其他	227,651.74	32,135.31	
合计	2,177,214.37	32,135.31	

营业外支出说明

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,356,088.62	1,274,036.89
递延所得税调整	559,494.43	409,876.53
合计	5,915,583.05	1,683,913.42

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	19,801,163.92	4,324,754.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,136,233.48	6,250,422.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	16,664,930.45	-1,925,668.05
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。	$P1=P0+V$	19,801,163.92	4,324,754.21
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	$P1'=P0'+V'$	16,664,930.45	-1,925,668.05
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	12
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	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj-Sk$	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	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			
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*	$EPS_0=P_0 \div S$	0.06	0.1
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*	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.05	-0.1
归属于公司普通股股东的稀释每股收益*	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.06	0.1
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*	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.05	-0.1

42、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	-1,898,243.81	-1,296,355.55
小计	-1,898,243.81	-1,296,355.55
合计	-1,898,243.81	-1,296,355.55

其他综合收益说明

43、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	459,061.91
政府补贴收入	6,811,600.00
其他	326,249.29
合计	7,596,911.20

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	33,151,008.28
管理费用	11,409,426.00
往来款等	19,561,543.19
合计	64,121,977.47

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

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(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	783,759.14
合计	783,759.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

44、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	19,801,163.92	4,324,754.21
加：资产减值准备	21,016,660.70	-46,056,382.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,609,647.11	18,249,851.83
无形资产摊销	236,853.92	426,590.60
长期待摊费用摊销	5,165,335.54	6,220,853.42
财务费用（收益以“-”号填列）	12,261,427.49	24,201,111.19

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	559,494.43	409,876.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,455,426.05	220,084,906.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	183,240,077.59	94,415,018.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,886,083.90	-82,344,221.75
经营活动产生的现金流量净额	116,460,002.85	239,932,358.67
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	146,687,389.26	279,130,064.92
减：现金的期初余额	117,445,253.53	203,536,270.37
现金及现金等价物净增加额	29,242,135.73	75,593,794.55

（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：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	90,000,000.00	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	90,000,000.00	

（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	146,687,389.26	117,445,253.53
其中：库存现金	2,767,068.07	1,019,536.48
可随时用于支付的银行存款	143,826,958.58	96,433,176.35
可随时用于支付的其他货币资金	93,362.61	19,512,040.70
三、期末现金及现金等价物余额	146,687,389.26	117,445,253.53

现金流量表补充资料的说明

45、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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
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	40.71%	40.71%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	不适用
SUNNYVA LESEAFO ODCORPORATION	控股子公司	有限公司	美国加州	李忠	贸易	2,417,864.85	100.00%	100.00%	不适用
Liancheng	控股子公司	有限公司	美国加州	李忠	房地产持有	7,022,000.0	100.00%	100.00%	不适用

Investments, LLC						0			
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	100.00%	100.00%	59492283-7
湛江国发投资发展有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	湛江市	李忠	投资	14,152,370.00	70.00%	70.00%	07785516-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

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	6,396,267.87	100.00%	4,184,647.05	100.00%
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	683,321.00	32.00%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

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	参考同类业务价格	199,800.00

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、桂凤月	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、桂凤月	广东国美食品有限公司	110,000,000.00	2012年10月29日	2018年10月28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

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

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	湛江市国力房地产有限公司				
应收账款	广州市海皇轩餐饮有限公司				
其他应收款	陈汉	101,378.61	5,068.93	22,194.81	1,109.74
其他应收款	李忠	8,560.80	428.04	5,043.20	252.16
其他应收款	李国通	270,632.40	13,531.62	177,772.40	8,888.62
其他应收款	桂凤月				

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	广州市海皇轩餐饮有限公司		1,167,826.00
应付账款	湛江懋昌国际贸易有限公司	122,788.85	1,679,068.85
应付账款	湛江南方水产交易中心有限公司	964,039.13	1,860,757.89
其他应付款	桂凤月	10,000.00	10,000.00
其他应付款	湛江南方水产交易中心有限公司		

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,920,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价 6 元；合同剩余期限为 53 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无。

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	874,300.00

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十、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2014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

无。

其他或有负债及其财务影响

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014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2014年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

十二、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的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

十四、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	352,170,625.67	99.07%	15,066,874.41	4.28%	449,157,100.74	99.27%	15,066,868.41	3.34%
组合小计	352,170,625.67	99.07%	15,066,874.41	4.28%	449,157,100.74	99.27%	15,066,868.41	3.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,300,973.40	0.93%	3,300,973.40	100.00%	3,300,973.40	0.73%	3,300,973.40	100.00%
合计	355,471,599.07	--	18,367,847.81	--	452,458,074.14	--	18,367,841.81	--

应收账款种类的说明

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	137,100,847.46	38.93%	703,636.59	181,245,013.05	40.35%	406,389.58
4-12 个月	201,828,162.69	57.31%	10,091,408.13	251,018,730.45	55.89%	9,667,890.94
1 年以内小计	338,929,010.14	96.24%	10,795,044.72	432,265,578.50	96.24%	10,074,280.53
1 至 2 年	493,038.88	0.14%	73,955.83	636,085.36	0.14%	95,412.80
2 至 3 年	10,882,072.33	3.09%	3,264,621.70	13,862,418.31	3.09%	3,700,665.79
3 年以上	1,866,504.32	0.53%	933,252.16	2,393,018.57	0.53%	1,196,509.29
合计	352,170,625.67	--	15,066,874.41	449,157,100.74	--	15,066,868.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

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
World Wide Food Producis Inc(纽约大客)	118,446.31	118,446.31	100.00%	无法收回
Chang Jiang Sea Food Inc(长江海产)	648,482.93	648,482.93	100.00%	无法收回
Best Food Distribution Inc(百富)	178,011.31	178,011.31	100.00%	无法收回
Ammon International Inc(竹门国际)	384,086.53	384,086.53	100.00%	无法收回
Certi-Fresh Food,Inc(美 鲜海产)	109,581.90	109,581.90	100.00%	无法收回
Marcus Food Co.,Inc(安 可食品)	681,633.42	681,633.42	100.00%	无法收回
America United International Inc (恒兴	125,641.87	125,641.87	100.00%	无法收回

Jaime Soriano,S.A(西班牙索雷诺)	133,285.25	133,285.25	100.00%	无法收回
Kao Hai International Co.,Ltd(台湾高海)	119,862.01	119,862.01	100.00%	无法收回
日本双日株式会社 SOJITZ CORPORATION	301,863.49	301,863.49	100.00%	无法收回
INTERNATINOAL GOURMET FISHERIES INC	206,343.54	206,343.54	100.00%	无法收回
其他金额不重大项合计	293,734.84	293,734.84	100.00%	无法收回
合计	3,300,973.40	3,300,973.40	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	122,022,008.67	一年以内	34.33%
SUNNYVALE SEAFOOD CORPOR ATION	下属全资子公司	104,405,813.22	一年以内	29.37%
第三名	非关联方	26,094,192.77	一年以内	7.34%
第四名	非关联方	24,785,491.84	7,797,396.68 元为 2-3 年, 其余为一年以内	6.97%
国联骏宇(北京)食品有 限公司	下属全资子公司	16,484,597.02	一年以内	4.64%
合计	--	293,792,103.52	--	82.65%

(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 CORPOR ATION	二级子公司	104,405,813.22	29.37%
国联骏宇(北京)食品有限公 司	子公司	16,484,597.02	4.64%
上海蓝洋水产有限公司	子公司	4,583,259.16	1.29%
广东国美水产食品有限公司	子公司	7,304,527.18	2.05%
广东国联食品科技有限公司	子公司	779,948.67	0.22%
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	0.01%
合计	--	133,579,005.25	37.58%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					121,635,830.00	66.93%	1,081,791.50	0.89%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	74,442,375.96	98.96%	1,271,415.21	2.57%	59,318,054.09	32.64%	189,623.71	0.32%
组合小计	74,442,375.96	98.96%	1,271,415.21	2.57%	59,318,054.09	32.64%	189,623.71	0.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	781,897.00	0.01%	689,491.45	88.18%	781,897.00	0.43%	689,491.45	88.18%
合计	75,224,272.96	--	1,960,906.66	--	181,735,781.09	--	1,960,906.66	--

其他应收款种类的说明

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	50,878,139.58	52.34%	559,956.18	31,045,291.83	52.34%	71,911.22
1 年以内小计	50,878,139.58	52.34%	559,956.18	31,045,291.83	52.34%	71,911.22
1 至 2 年	17,784,311.11	35.97%	548,537.90	21,341,689.48	35.98%	58,246.89
2 至 3 年	5,769,925.27	11.67%	157,921.13	6,921,072.78	11.67%	54,465.60
3 年以上	10,000.00	0.02%	5,000.00	10,000.00	0.02%	5,000.00
合计	74,442,375.96	--	1,271,415.21	59,318,054.09	--	189,623.71

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
---------	------	------	------	------

中国联通湛江分公司	616,037.00	523,631.45	85.00%	无法收回
海南陵水海富实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	无法收回
开发区管委会	13,860.00	13,860.00	100.00%	无法收回
南三岛旅游管委会	2,000.00	2,000.00	100.00%	无法收回
合计	781,897.00	689,491.45	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
李忠	8,560.80	428.04	5,043.20	252.16
合计	8,560.80	428.04	5,043.20	252.16

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湛江市华信房地产开发有限公司	非关联方	31,635,830.00	1 年以内	42.06%
广东国美水产食品有限公司	下属全资子公司	21,760,461.53	1 年以内	28.93%

国联水产种苗科技有限公司	下属全资子公司	12,156,699.70	1 年以内	16.16%
联通	非关联方	616,037.00	3 年以上	0.81%
海南陵水海富实业有限公司	非关联方	150,000.00	3 年以上	0.20%
合计	--	66,319,028.23	--	88.16%

(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	子公司	12,156,699.70	16.16%
广东国美水产食品有限公司	子公司	21,760,461.53	28.93%
李忠	实际控制人	8,560.80	0.01%
合计	--	33,925,722.03	45.10%

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	100.00%	100.00%	-			
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	100.00%	100.00%	-			
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%	100.00%	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	100.00%	100.00%	-			
上海蓝洋水产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%	-			

广东国联食品科技有限公司	成本法	44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00	100.00%	100.00%	-			
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	100.00%	100.00%	-			
湛江国发投资发展有限公司	成本法	141,523,700.00	148,372,629.64		148,372,629.64	70.00%	70.00%	-			
合计	--	476,011,690.00	613,140,474.59		613,140,474.59	--	--	--			

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	450,804,583.04	456,630,394.15
其他业务收入	1,103,307.96	5,398,695.82
合计	451,907,891.00	462,029,089.97
营业成本	364,742,206.57	406,276,739.51

(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	450,804,583.04	364,742,206.57	456,630,394.15	402,731,276.10
合计	450,804,583.04	364,742,206.57	456,630,394.15	402,731,276.10

(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	450,804,583.04	364,742,206.57	456,630,394.15	402,731,276.10

合计	450,804,583.04	364,742,206.57	456,630,394.15	402,731,276.10
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	98,667,476.23	69,386,083.52	95,475,026.36	89,562,952.87
国外	352,137,106.81	295,356,123.05	361,155,367.79	313,168,323.23
合计	450,804,583.04	364,742,206.57	456,630,394.15	402,731,276.10

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
SUNNYVALE SEAFOOD	189,943,717.58	42.13%
第二名	42,952,799.66	9.53%
第三名	31,655,031.70	7.02%
第四名	24,497,103.28	5.44%
第五名	23,068,037.86	5.12%
合计	312,116,690.08	69.24%

营业收入的说明

5、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	27,289,431.56	2,855,235.01
加：资产减值准备	27,219,025.51	-43,212,344.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,346,710.38	11,736,480.90
无形资产摊销	94,832.06	199,610.94
长期待摊费用摊销	6,333,724.54	1,530,246.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,251,970.99	17,758,023.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	253,095.92	214,354,951.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	197,143,432.50	71,171,023.10

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,370,805.35	-32,436,175.31
经营活动产生的现金流量净额	114,561,418.11	243,957,051.09
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	87,294,303.70	223,772,219.36
减：现金的期初余额	40,150,795.27	140,982,139.34
现金及现金等价物净增加额	47,143,508.43	82,790,080.02

十五、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）	5,861,226.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,850,965.07	
减：所得税影响额	874,028.43	
合计	3,136,233.48	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	19,801,163.92	4,324,754.21	1,565,994,184.23	1,545,563,248.90
按国际会计准则调整的项目及金额				

（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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	19,801,163.92	4,324,754.21	1,565,994,184.23	1,545,563,248.90

按境外会计准则调整的项目及金额

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.05	0.05

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	年初余额	变动额	变动比例	变动原因说明
其他应收款	52,291,867.95	135,393,015.75	-83,101,147.80	-61.38%	本期收到子公司股权转让款所致
其他流动资产	5,113,717.93	117,678,320.83	-112,564,602.90	-95.65%	水产加工企业2014年实行增值税改革,待抵扣税金还原所致
无形资产	55,946,915.88	27,283,914.44	28,663,001.44	105.05%	新厂征地所致
应付票据	-	961,000.00	-961,000.00	-100.00%	上半年未使用银行承兑汇票所致
应付账款	52,203,484.57	167,753,400.32	-115,549,915.75	-68.88%	行业惯例春节前大量兑付虾农货款所致
应交税费	-14807880.33	19721700.08	-34,529,580.41	-175.08%	水产加工企业2014年实行增值税改革所致
其他应付款	11,619,932.16	20,580,448.90	-8,960,516.74	-43.54%	海运费支付所致
其他流动负债	5,924,754.92	3,720,902.62	2,203,852.30	59.23%	ssc公司预提各项费用所致
长期借款	30,348,793.00	68,688,993.34	-38,340,200.34	-55.82%	长期借款到期转为流动资金贷款所致
长期应付款	-	2,325,753.96	-2,325,753.96	-100.00%	长期应付款已支付所致
营业税金及附加	3,878,559.23	1,706,288.53	2,172,270.70	127.31%	2014年增值税改革,各项附加税种纳税基数变化所致
财务费用	11,802,396.98	23,145,571.23	-11,343,174.25	-49.01%	人民币结束单向升值,汇兑损失减少所致
收到的其他与经营活动有关的现金	7,596,911.20	11,941,012.81	-4,344,101.61	-36.38%	其他应收应付项目变动同比所致
购买商品、接受劳务支付的现金	955,959,390.74	640,876,259.49	315,083,131.25	49.16%	上半年采购存货量增加所致
支付的各项税费	30,663,794.71	5,686,811.61	24,976,983.10	439.21%	1-5月份为上半年企业所得税汇算清缴期,上年企业所得税同比前年增加所致

支付的其他与经营活动有关的现金	64,121,977.47	43,327,919.07	20,794,058.40	47.99%	其他应收应付项目变动同比所致
购买或处置子公司及其他营业单位所得的现金	90,000,000.00	-	90,000,000.00	100.00%	本期收到子公司股权转让款所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44,965,773.46	31,455,566.57	13,510,206.89	42.95%	支付新厂址土地购买款所致
借款所收到的现金	416,868,952.90	257,036,098.00	159,832,854.90	62.18%	存货购买量增加导致出口发票融资同比增加以及ssc公司贸易量上升，融资增加所致
偿还债务所支付的现金	536,461,355.24	363,110,013.57	173,351,341.67	47.74%	年初出口发票融资余额同比上年增加于本期还款所致

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 2014年半年度报告原本。
- 四、其他相关文件。

湛江国联水产开发股份有限公司

法定代表人：李忠

2014年8月22日