

獐子岛集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 SEMIANNUAL REPORT



股票简称：獐子岛

股票代码：002069

2014 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	141

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
大连新中海产	指	大连新中海产食品有限公司
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
三倍体牡蛎	指	獐子岛集团股份有限公司引进的一种牡蛎新品种
海大金贝	指	獐子岛集团股份有限公司与中国海洋大学合作研发的一种闭壳肌为橘红色的虾夷扇贝新品种
獐子岛红	指	獐子岛集团股份有限公司研发的一种贝壳为橘红色的虾夷扇贝新品种
獐子岛紫	指	獐子岛集团股份有限公司研发的一种贝壳为紫色的虾夷扇贝新品种
"大连一号"鲍鱼	指	獐子岛集团股份有限公司与中国科学院海洋研究所合作研发的一种鲍鱼新品种
人工鱼礁	指	投放到海里的用于聚集鱼类等资源的人工预制构件礁体
人工藻场	指	海域中用于修复海洋环境的人工藻礁经过一段时间后形成的海藻场
O2O	指	即 Online To Offline，是指线下的商务机构与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
YAMAHA	指	雅马哈发动机株式会社
上海大洋食品公司	指	獐子岛集团上海大洋食品有限公司
上海海洋食品公司	指	獐子岛集团上海海洋食品有限公司
韩国公司	指	獐子岛渔业集团韩国有限公司
中央冷藏	指	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司
锦达	指	獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司
锦通	指	獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,246,651,936.92	1,129,921,420.34	10.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,455,302.15	52,706,408.58	-8.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,200,315.59	52,702,834.97	-16.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-105,879,117.27	-157,465,954.27	32.76%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
加权平均净资产收益率	2.00%	2.08%	-0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,077,059,145.93	5,315,695,183.95	14.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,359,315,580.35	2,413,889,454.13	-2.26%

二、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。

三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-113,572.71	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,854,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	476,620.75	
对外委托贷款取得的损益	358,463.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,948,289.51	
减：所得税影响额	1,272,598.06	
少数股东权益影响额（税后）	-3,783.19	
合计	4,254,986.56	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司经营业绩保持相对稳定：实现营业收入124,665.19万元，同比增长10.33%；实现归属于上市公司股东的净利润4,845.53万元，同比下降8.07%。

同时，公司可持续发展能力进一步提升：报告期内，“市场+资源”战略有序推进，公司以海洋牧场、大洋渔业、高原泉水三大资源为基础，以休闲渔业、冷链物流、渔业装备为支撑，打造“以生物技术为核心的海洋牧场资源整合平台、以信息技术为核心的供应链保障平台、以互联技术为核心的O2O消费者服务平台”，加速由食材企业向海洋食品企业升级、由线下渠道主导向线上线下融合的O2O模式升级。

二、主营业务分析

公司主营业务分为水产养殖业、水产加工业、水产贸易业、交通运输业、旅游服务业，主要产品包括虾夷扇贝、海参、鲍鱼、海螺、海胆及其他。报告期内，公司经营业绩保持相对稳定。

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	1,246,651,936.92	1,129,921,420.34	10.33%	
营业成本	972,083,456.16	853,046,469.40	13.95%	
销售费用	91,570,298.53	102,030,007.35	-10.25%	
管理费用	87,968,268.62	79,902,414.46	10.09%	
财务费用	49,688,869.58	37,025,701.46	34.20%	银行借款增加，利息支出增加
所得税费用	4,628,812.61	3,755,437.02	23.26%	
研发投入	2,663,923.65	1,893,317.76	40.70%	与科研院所合作研发支出增加
经营活动产生的现金流量净额	-105,879,117.27	-157,465,954.27	32.76%	本期销售回款及保险赔款增加
投资活动产生的现金流量净额	-294,324,801.63	-138,561,974.13	-112.41%	本公司通过子公司—獐子岛渔业集团香港公司收购大连新中海产食品有限公司股权及本公司出资与雅马哈发动机株式会社共同成立合营企业獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司。
筹资活动产生的现金流量净额	728,106,410.24	329,456,526.62	121.00%	本期银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	328,587,690.26	24,234,889.39	1,255.85%	6月末新增银行借款3亿元

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

一、海洋牧场建设稳中有升，海外资源基地快速布局

报告期内，公司海洋牧场建设取得一定成效，为产能提升打下坚实基础。同时，全球优质大洋资源整合加速。

1、公司海洋牧场建设稳中有升。通过科学统筹、规范采捕、养海护海，海域生态呈现良好恢复。苗种业生产深度挖掘内外扩繁潜力，育苗水体规模有质量增长。“海洋牧场智能管理系统”项目一期基本实现育、养、增殖环节生产数据全覆盖，被大连市经信委列为“智慧城市”项目之一，二期也已具备上线条件。同时，作为“长海县现代海洋牧场建设试点示范项目”的实施单位，公司获得省市县三级政府的重点扶持。

2、全球水产资源整合能力增强。报告期内，公司持续建设辐射辽东半岛、山东半岛、东南沿海、朝鲜半岛、北海道、北美洲、大洋洲等区域的资源整合网络，支撑公司的市场掌控力稳步提高。同时，上海大洋食品公司顺利开业、上海海洋食品公司组建完成，推动了大洋活品、大洋冻品的资源整合平台升级。

二、传统市场渠道转型O2O，海洋食品战略有序展开

报告期内，公司加速推进“市场+资源”战略结构调整，快速构建电商渠道，向线上线下融合的O2O模式升级、向海洋食品企业升级。

1、快速构建O2O电商模式。从文化、战略和执行层面同时推进互联网布局，正在构建线上交易、线下体验相融合的O2O电商模式。上海电商公司的成立，以满足消费者需求为标准，倒逼供应链体系更为完善、订单生产更为精准、产品差异化、标准化、定制化能力不断提升。獐子岛生鲜产品线上销售，从原产地保活保鲜抵达消费者手中已经成为现实。公司还广泛与京东、阿里巴巴、苏宁、我买网、360等知名企业对接，寻求新模式下的资源互换与合作共赢。

2、快速构建高价值、终端化海洋食品市场渠道。公司加强以市场为导向、注重客户体验的产品研发，发挥年初并购的大连新中海产的协同效应，推动了海洋食品业务水平的提升。国际上积极开拓市场，符合国际标准的精深加工业务逐步放量；国内市场网络聚焦超市、餐饮渠道，扩大了产品直供终端的覆盖面。

三、战略支撑产业实现突破，品牌形象传播系统精准

报告期内，休闲渔业、冷链物流等作为公司战略支撑产业，在提升服务功能、品牌影响力、保障产业链上其它产业顺利运营方面发挥重要作用。

1、休闲渔业聚焦海钓、潜水、海鲜，实现多项突破。“参旅之夜”游轮正式运营，七星乐别墅苑开业迎宾，“两岸幸福壹号”稳定直航，国家级海钓锦标赛圆满承办，“吃、住、行、游、购、娱”的综合服务能力正在改观。

2、供应链保障能力显著增强。随着中央冷藏基地的竣工开业、锦达与锦通有效整合，从仓储到货运的第三方物流服务体系日趋成熟。3月份至今，中央冷藏的库存量已突破两万吨，在市场开拓、精准运营、争创品牌等方面迅速打开局面，赢得业内良好口碑。

3、品牌价值持续提升。公司系统塑造国际化品牌形象，集中呈现獐子岛“与海零距离”的生态主张。官方微信、微博等自媒体运营，使品牌营销更加注重消费者个性价值需求。报告期内，“獐子岛”品牌入选《品牌观察》杂志联合中国品牌研究院评选的“中国最有价值品牌500强”，成为“中国海产食品行业标志性品牌”。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
水产养殖业	516,263,415.94	323,917,907.48	37.26%	2.28%	-2.97%	3.40%
水产加工业	341,152,904.61	284,310,724.23	16.66%	-2.59%	3.80%	-5.13%
水产贸易业	351,354,238.23	331,443,223.07	5.67%	50.03%	52.23%	-1.36%
交通运输业	29,432,399.32	27,398,726.11	6.91%	-3.69%	23.54%	-20.52%
旅游服务业	1,224,002.12	2,737,690.95	-123.67%	305.12%	951.70%	-137.51%
分产品						
虾夷扇贝	423,244,718.80	265,418,995.10	37.29%	-13.07%	-18.51%	4.19%
海参	96,337,530.09	37,480,590.75	61.09%	-5.06%	-11.84%	2.99%
鲍鱼	13,065,259.76	14,604,141.40	-11.78%	-18.88%	-21.31%	3.44%
海螺	28,884,679.04	10,617,779.92	63.24%	22.86%	-11.33%	14.17%
海胆	6,285,674.67	4,927,408.62	21.61%	38.25%	190.61%	-41.10%
其他	671,609,097.86	636,759,356.05	5.19%	37.76%	42.30%	-3.03%
分地区						
国内	719,354,076.70	477,017,958.63	33.69%	-2.50%	-2.82%	0.22%
国外	520,072,883.52	492,790,313.21	5.25%	36.07%	38.02%	-1.34%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，具体可参见2013年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,800,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	玻璃钢船舶制造	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	是	500	6.96%	无	鲟鱼业务发展的流动资金
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	是	1,100	6.96%	无	鲟鱼业务发展的流动资金
合计	--	1,600	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年05月06日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2014年05月20日				

3、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	77,600.5
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	78,108.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	25,985.78
累计变更用途的募集资金总额比例	33.49%

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】206号文核准，非公开发行人民币普通股（A股）21,674,796股，发行价格每股36.90元。募集资金总额人民币799,799,972.40元，扣除发行费用人民币23,794,999.31元后，募集资金净额人民币776,004,973.09元。以上募集资金已于2011年3月3日到账，并经天健正信会计师事务所有限公司于2011年3月4日出具的天健正信验(2011)综字第060001号验资报告验证确认。截至2014年6月30日止，本公司募集资金累计投入78,108.97万元，其中本报告期投入募集资金总额0万元，募集资金余额为0万元。公司于2014年6月22日召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于注销募集资金专项账户的议案》，同意公司注销募集资金专项账户，详见公司于2014年6月24日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2014-57）。

注：受募集资金存款利息的因素影响，“已累计投入募集资金总额”大于“募集资金总额”。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	子公司	养殖业	海水养殖	39,997,600.00	203,255,539.52	-107,088,212.40	34,225,602.75	-5,625,289.83	-5,619,083.11
獐子岛渔业集团香港公司	子公司	商贸业	批发零售水产品	(港币) 32,364,113.20	458,421,108.38	38,863,894.52	271,304,739.64	6,297,040.33	6,559,188.33

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
獐子岛渔业集团韩国有限公司	62,759	571	6,501	10.36%	不适用
合计	62,759	571	6,501	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2011年10月19日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	详见公司2011年10月19日刊登在巨潮资讯网上的《关于成立獐子岛渔业集团韩国有限公司暨对外投资的公告》(公告编号:2011-67)				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	4,412.86	至	7,564.91
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,304.09		
业绩变动的原因说明	公司积极推进“市场+资源”战略，稳步构建海洋牧场资源平台、供应链保障平台、O2O 消费者服务平台等 3 大平台，核心竞争力稳步提升，但主要产业海洋牧场的资源正在恢复当中，因此预计 1-9 月份经营业绩同比仍然存在较大压力。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年5月19日召开的公司2013年度股东大会审议通过的2013年度权益分派方案为：以公司总股本711,112,194股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.5元（含税），共派发现金红利106,666,829.10元。该利润分配方案已于2014年7月17日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月07日	公司	实地调研	机构	国联证券	公司经营情况、经营战略
2014年01月21日	公司	实地调研	机构	英大基金	公司经营情况、经营战略
2014年02月21日	云南昆明	实地调研	机构	齐鲁证券、国信证券、申银万国	公司经营情况、经营战略
2014年03月18日	公司	实地调研	机构	瑞银证券	公司经营情况、经营战略
2014年05月16日	公司	实地调研	机构	信达证券	公司经营情况、经营战略
2014年05月19日	公司金贝广场	实地调研	其他	机构投资者及中小投资者 37 人	公司经营情况、经营战略
2014年05月23日	公司	实地调研	机构	中金公司	公司经营情况、经营战略

2014 年 06 月 25 日	公司	电话沟通	其他	国信证券、中投证券及 在线参与投资者	公司经营情况、经营战略
------------------	----	------	----	-----------------------	-------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露 日期	披露索引
威海长青海洋科技 股份有限公司诉荣 成分公司、本公司一 案,要求赔偿其养殖 物资及产品损失 5,920 万元。	5,920	是	一审判决	1、再赔偿威海长青海洋科 技股份有限公司经济损失 34,882,399.84 元; 2、本公 司对上述款项负连带清偿 责任; 3、驳回荣成分公司 的反诉诉讼请求; 4、承担 部分诉讼等费用。	公司递交上诉状后, 经山东省高级人民法 院裁定,撤销一审判 决,发回青岛海事法 院重新审理。目前青 岛海事法院正在审理 中。	2013 年 01 月 17 日	详见公司刊 登在巨潮资 讯网上的《诉 讼事项进展 的公告》(编 号: 2013-04)
			撤销一审 判决、发 回重审	2013 年 12 月,公司收到山 东省高院《民事裁定书》 “(2013)鲁民四终字第 81 号”,该院认为,一审判决 查明基本事实不清,违反法 定程序,裁定:撤销(2011) 青海法海事初字第 63 号民 事判决;发回青岛海事法院 重新审理。	目前青岛海事法院正 在审理中。	2013 年 12 月 17 日	详见公司刊 登在巨潮资 讯网上的《关 于诉讼事项 进展的公告》 (编号: 2013-76)

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
香港天惠实业有限公司	大连新中海产食品有限公司100%股权	28,018.41	所涉及的资产产权已全部过户	将提升本公司现有的水产品加工能力、技术水平和产品品质,进一步将公司的渠道和品牌、运营管理等优势与目标公司的产品优势及日本市场的客户和渠道等优势相结合,产生“1+1>2”的协同效应,为公司快速拓展日本市场、提升水产品精深加工出口市场份额提供有力支撑。	167.96万元	3.47%	否	不适用	2014年01月17日	详见公司刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于全资子公司收购大连新中海产食品有限公司的公告》(公告编号:2014-07)、《关于收购大连新中海产食品有限公司股权进展的公告》(公告编号:2014-43)。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2014年4月24日,公司分别召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于股票期权激励计划失效并注销已授予股票期权的议案》,同意公司注销所有股票期权。内容详见公司于2014年4月26日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于股票期权激励计划失效并注销已授予股票期权的公告》(公告编号:2014—26)。

2014年7月23日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次股票期权激励计划的994万份股票期权已办理完毕注销手续。内容详见公司于2014年7月25日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于股票期权激励计划股票期权注销完成的公告》(公告编号：2014—72)。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

八、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

公司报告期不存在租赁情况。

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
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	2014 年 04 月 26 日	6,000		0	一般保证	一年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			6,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				6,000
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
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	2014 年 04 月 26 日	5,000	2014 年 01 月 09 日	5,000	连带责任保证	2014-1-9 至 2015-1-9	否	是
大连獐子岛通远食品有限公司		12,000	2013 年 09 月 12 日	12,000	连带责任保证	2013-9-12 至 2014-9-12	否	是
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	2014 年 04 月 26 日	35,000	2014 年 01 月 09 日	10,000	连带责任保证	2014-1-9 至 2015-1-9	否	是
獐子岛渔业集团美国公司	2014 年 04 月 26 日	1,050 万美元	2014 年 03 月 10 日	1,050 万美元	连带责任保证	2014-3-10 至 2015-8-24	否	是
獐子岛渔业集团香港有限公司	2014 年 04 月 26 日	1,500 万美元	2014 年 03 月 10 日	1,420 万美元	连带责任保证	2014-3-10 至 2015-8-24	否	是
大连长山群岛客运有限公司	2014 年 04 月 26 日	35,000		0	连带责任保证		否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			102,689.64	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				42,197.42
报告期末已审批的对子公司担			102,689.64	报告期末对子公司实际担保				60,492.22

保额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
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)	108,689.64	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	42,197.42
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	108,689.64	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	66,492.22
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		28.18%	
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)		32,197.42	
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)		32,197.42	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

注: 按照美元兑人民币汇率 6.1528 进行测算。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

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
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕褫经	避免同业竞争; 不占用公司资	2006 年 08 月 30 日	永久	严格遵守承诺

	济发展中心、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展中心、长海县獐子岛小耗经济发展中心	金或资产。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行股票

公司于2014年6月22日、2014年7月11日分别召开第五届董事会第十四次会议、2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》及相关议案，具体内容详见公司于2014年6月24日、2014年7月12日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2014年8月22日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140994号）。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。具体内容详见公司于2014年8月22日刊登在巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》（公告编号：2014-74）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,758,375	4.04%				0	0	28,758,375	4.04%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	28,758,375	0.00%				0	0	28,758,375	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	28,758,375	4.04%				0	0	28,758,375	4.04%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	682,353,819	95.96%				0	0	682,353,819	95.96%
1、人民币普通股	682,353,819	95.96%				0	0	682,353,819	95.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	711,112,194	100.00%				0	0	711,112,194	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		49,698		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的股东或前 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
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	45.76%	325,428,800	0		325,428,800	质押	261,744,000
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0		51,286,800	质押	40,000,000
长海县獐子岛大耗经济发展中心	境内非国有法人	6.85%	48,705,645	0		48,705,645	质押	33,600,000
吴厚刚	境内自然人	5.37%	38,160,000	0	28,620,000	9,540,000		
全国社保基金一零八组合	其他	1.12%	7,999,696	2,499,869		7,999,696		
全国社保基金一一零组合	其他	0.90%	6,386,848	1,980,575		6,386,848		
长海县獐子岛小耗经济发展中心	境内非国有法人	0.86%	6,109,554	266,800		6,109,554		
中国平安人寿保险股份有限公司一万能一个险万能	其他	0.69%	4,888,595	4,888,595		4,888,595		
广东恒健资本管理有限公司	国有法人	0.63%	4,500,000	0		4,500,000		
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分	其他	0.63%	4,454,082	0		4,454,082		

红							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司、长海县獐子岛小耗经济发展有限公司之间不存在关联关系。他们均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
长海县獐子岛投资发展中心	325,428,800	人民币普通股	325,428,800				
长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司	51,286,800	人民币普通股	51,286,800				
长海县獐子岛大耗经济发展有限公司	48,705,645	人民币普通股	48,705,645				
吴厚刚	9,540,000	人民币普通股	9,540,000				
全国社保基金一零八组合	7,999,696	人民币普通股	7,999,696				
全国社保基金一一零组合	6,386,848	人民币普通股	6,386,848				
长海县獐子岛小耗经济发展有限公司	6,109,554	人民币普通股	6,109,554				
中国平安人寿保险股份有限公司 — 万能一个险万能	4,888,595	人民币普通股	4,888,595				
广东恒健资本管理有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000				
中国人民人寿保险股份有限公司 — 分红一个险分红	4,454,082	人民币普通股	4,454,082				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛裕褆经济发展有限公司、吴厚刚、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司、长海县獐子岛小耗经济发展有限公司之间不存在关联关系。他们均与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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
刘红涛	监事	被选举	2014 年 01 月 28 日	被选举为第五届监事会监事
蔡锋	海珍品良种事业一部总经理	聘任	2014 年 01 月 09 日	根据公司生产经营需要
张勘	首席信息官 (CIO) 兼信息中心总监	聘任	2014 年 05 月 23 日	根据公司生产经营需要
蔡铭春	监事会主席	离任	2014 年 01 月 28 日	因工作调整，辞去监事职务，任职于公司控股股东长海县獐子岛投资发展中心
唐艳	加工事业二部总经理	职务调整	2014 年 04 月 24 日	因公司组织架构调整
冯志刚	加工事业一部总经理	解聘	2014 年 07 月 14 日	因个人原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	790,361,599.80	461,773,909.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	209,335,388.65	180,141,567.07
预付款项	135,050,797.55	123,543,071.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,764,000.00	1,764,000.00
其他应收款	13,501,676.61	38,262,541.71
买入返售金融资产		
存货	2,830,060,540.33	2,684,352,170.48
一年内到期的非流动资产	4,206,781.28	4,731,591.08
其他流动资产	16,000,000.00	5,000,000.00
流动资产合计	4,000,280,784.22	3,499,568,850.89

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	169,640,158.43	126,192,176.77
投资性房地产		
固定资产	1,214,691,667.34	842,002,821.68
在建工程	78,197,176.65	271,303,006.39
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	343,950,395.45	316,028,612.11
开发支出		
商誉	1,998,691.52	120,000.00
长期待摊费用	140,659,596.18	162,613,059.82
递延所得税资产	55,144,687.33	52,059,976.39
其他非流动资产	72,495,988.81	45,806,679.90
非流动资产合计	2,076,778,361.71	1,816,126,333.06
资产总计	6,077,059,145.93	5,315,695,183.95
流动负债：		
短期借款	2,129,721,167.62	1,533,334,784.05
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	16,692,995.10	58,542,698.40
应付账款	154,292,224.91	258,835,455.40
预收款项	21,656,266.46	37,381,389.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,468,863.88	52,233,372.52
应交税费	-69,844,081.69	-20,529,862.62

应付利息	5,137,815.91	3,831,824.40
应付股利	106,666,829.10	
其他应付款	174,108,364.95	36,820,271.11
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	120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债	424,118,531.19	408,752,328.76
流动负债合计	3,101,018,977.43	2,489,202,261.82
非流动负债：		
长期借款	533,092,716.90	336,411,863.40
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	35,360,881.84	35,360,881.84
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,481,419.49	13,481,489.33
非流动负债合计	589,935,018.23	385,254,234.57
负债合计	3,690,953,995.66	2,874,456,496.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	711,112,194.00	711,112,194.00
资本公积	854,828,371.07	854,828,371.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	551,100,819.15	609,312,346.10
外币报表折算差额	-2,925,753.76	-6,563,406.93
归属于母公司所有者权益合计	2,359,315,580.35	2,413,889,454.13
少数股东权益	26,789,569.92	27,349,233.43
所有者权益（或股东权益）合计	2,386,105,150.27	2,441,238,687.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,077,059,145.93	5,315,695,183.95

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	627,288,221.93	344,312,158.60
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	30,757,811.67	26,242,690.57
预付款项	117,622,953.69	100,714,425.45
应收利息		
应收股利	1,764,000.00	1,764,000.00
其他应收款	743,550,433.45	664,541,891.89
存货	2,337,449,338.44	2,285,675,486.25
一年内到期的非流动资产	1,406,119.77	3,318,757.81
其他流动资产	21,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计	3,880,838,878.95	3,436,569,410.57
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	758,150,000.51	710,710,305.18
投资性房地产		
固定资产	574,520,297.16	601,274,635.76
在建工程	533,419.28	931,810.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	216,282,725.53	224,624,830.86
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	115,586,938.20	132,390,213.86
递延所得税资产	8,220,652.29	8,675,230.59
其他非流动资产	58,637,278.48	24,569,530.90
非流动资产合计	1,731,931,311.45	1,703,176,557.15
资产总计	5,612,770,190.40	5,139,745,967.72
流动负债：		
短期借款	1,969,000,000.00	1,349,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	15,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	58,591,570.01	209,842,800.59
预收款项	8,349,659.90	16,445,500.47
应付职工薪酬	12,411,803.48	37,587,199.94
应交税费	-52,824,047.70	-14,161,062.55
应付利息	3,838,592.57	3,391,683.60
应付股利	106,666,829.10	
其他应付款	34,637,612.09	39,968,090.94
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债	424,118,531.19	408,752,328.76
流动负债合计	2,699,790,550.64	2,190,826,541.75
非流动负债：		
长期借款	300,608,480.00	300,239,540.00
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	21,478,633.33	13,478,633.33
非流动负债合计	322,087,113.33	313,718,173.33
负债合计	3,021,877,663.97	2,504,544,715.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	711,112,194.00	711,112,194.00
资本公积	871,283,460.09	871,283,460.09
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	763,296,922.45	807,605,648.66
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,590,892,526.43	2,635,201,252.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,612,770,190.40	5,139,745,967.72

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

3、合并利润表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,246,651,936.92	1,129,921,420.34
其中：营业收入	1,246,651,936.92	1,129,921,420.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,202,259,888.65	1,074,598,533.17
其中：营业成本	972,083,456.16	853,046,469.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,484,668.85	2,354,880.85
销售费用	91,570,298.53	102,030,007.35
管理费用	87,968,268.62	79,902,414.46
财务费用	49,688,869.58	37,025,701.46
资产减值损失	-535,673.09	239,059.65
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）	2,647,981.66	1,247,884.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,647,981.66	1,247,884.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,040,029.93	56,570,771.32
加：营业外收入	9,507,517.45	6,491,393.58
减：营业外支出	4,342,179.90	6,055,499.05
其中：非流动资产处置损失	161,906.69	616,872.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,205,367.48	57,006,665.85
减：所得税费用	4,628,812.61	3,755,437.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,576,554.87	53,251,228.83
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	48,455,302.15	52,706,408.58
少数股东损益	-878,747.28	544,820.25
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07
七、其他综合收益	3,699,905.08	-6,299,290.03
八、综合收益总额	51,276,459.95	46,951,938.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,242,555.15	46,537,849.94
归属于少数股东的综合收益总额	-966,095.20	414,088.86

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	713,215,488.54	740,084,266.24
减：营业成本	473,483,344.08	512,573,144.65

营业税金及附加	129,059.90	750,314.72
销售费用	64,634,058.13	78,831,128.54
管理费用	70,317,697.87	63,748,015.83
财务费用	43,244,266.11	32,387,036.09
资产减值损失	-380,198.57	815,513.05
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）	2,647,981.66	1,247,884.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,647,981.66	1,247,884.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,435,242.68	52,226,997.51
加：营业外收入	7,361,557.28	5,624,426.59
减：营业外支出	3,316,892.51	3,890,081.32
其中：非流动资产处置损失	119,008.86	564,647.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,479,907.45	53,961,342.78
减：所得税费用	6,121,804.56	4,969,266.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,358,102.89	48,992,076.65
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	62,358,102.89	48,992,076.65

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

5、合并现金流量表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,296,057,495.02	1,152,693,023.81
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	6,318,323.54	7,700,361.95
收到其他与经营活动有关的现金	45,862,828.91	11,071,413.88
经营活动现金流入小计	1,348,238,647.47	1,171,464,799.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,141,117,149.42	1,043,648,286.10
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	199,588,235.07	185,064,062.15
支付的各项税费	55,719,434.41	32,471,680.28
支付其他与经营活动有关的现金	57,692,945.84	67,746,725.38
经营活动现金流出小计	1,454,117,764.74	1,328,930,753.91
经营活动产生的现金流量净额	-105,879,117.27	-157,465,954.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
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	565,125.26	3,166,047.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,565,125.26	3,166,047.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,461,823.54	141,728,021.60

投资支付的现金	58,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,628,103.35	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	301,889,926.89	141,728,021.60
投资活动产生的现金流量净额	-294,324,801.63	-138,561,974.13
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	2,015,255,182.12	2,284,243,691.69
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	2,015,255,182.12	2,284,243,691.69
偿还债务支付的现金	1,222,002,234.29	1,859,728,477.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,146,537.59	95,058,687.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,287,148,771.88	1,954,787,165.07
筹资活动产生的现金流量净额	728,106,410.24	329,456,526.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	685,198.92	-9,193,708.83
五、现金及现金等价物净增加额	328,587,690.26	24,234,889.39
加：期初现金及现金等价物余额	461,773,909.54	528,177,888.30
六、期末现金及现金等价物余额	790,361,599.80	552,412,777.69

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

6、母公司现金流量表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	729,202,767.72	744,158,768.96
收到的税费返还	8,942.43	855,930.79
收到其他与经营活动有关的现金	36,156,355.82	10,703,938.34
经营活动现金流入小计	765,368,065.97	755,718,638.09
购买商品、接受劳务支付的现金	616,268,492.87	540,058,148.81
支付给职工以及为职工支付的现金	132,264,910.36	121,065,903.74
支付的各项税费	46,514,999.17	24,455,176.20
支付其他与经营活动有关的现金	146,891,758.16	306,074,541.50
经营活动现金流出小计	941,940,160.56	991,653,770.25
经营活动产生的现金流量净额	-176,572,094.59	-235,935,132.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
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	198,374.46	3,071,528.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,198,374.46	3,071,528.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,034,739.55	71,792,293.51
投资支付的现金	62,791,713.67	72,751,466.84
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	105,826,453.22	144,543,760.35
投资活动产生的现金流量净额	-98,628,078.76	-141,472,232.23
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	1,520,000,000.00	2,037,659,563.65
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	1,520,000,000.00	2,037,659,563.65
偿还债务支付的现金	900,000,000.00	1,590,967,927.05

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,553,966.09	92,247,100.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	960,553,966.09	1,683,215,027.81
筹资活动产生的现金流量净额	559,446,033.91	354,444,535.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,269,797.23	468,612.50
五、现金及现金等价物净增加额	282,976,063.33	-22,494,216.05
加：期初现金及现金等价物余额	344,312,158.60	436,340,888.94
六、期末现金及现金等价物余额	627,288,221.93	413,846,672.89

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

7、合并所有者权益变动表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	711,112,194.00	854,828,371.07			245,199,949.89		609,312,346.10	-6,563,406.93	27,349,233.43	2,441,238,687.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	711,112,194.00	854,828,371.07			245,199,949.89		609,312,346.10	-6,563,406.93	27,349,233.43	2,441,238,687.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-58,211,526.95	3,637,653.17	-559,663.51	-55,133,537.29
（一）净利润							48,455,302.15		-878,747.28	47,576,554.87
（二）其他综合收益								3,787,253.00	-87,347.92	3,699,905.08
上述（一）和（二）小计							48,455,302.15	3,787,253.00	-966,095.20	51,276,459.95

(三) 所有者投入和减少资本								-149,599.83	406,431.69	256,831.86
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								-149,599.83	406,431.69	256,831.86
(四) 利润分配								-106,666,829.10		-106,666,829.10
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								-106,666,829.10		-106,666,829.10
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	711,112,194.00	854,828,371.07			245,199,949.89		551,100,819.15	-2,925,753.76	26,789,569.92	2,386,105,150.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	711,112,194.00	863,538,772.34			228,062,254.24		742,840,946.50	-4,433,497.24	16,305,033.44	2,557,425,703.28
加：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	711,112,194.00	863,538,772.34			228,062,254.24		742,840,946.50	-4,433,497.24	16,305,033.44	2,557,425,703.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-8,710,401.27			17,137,695.65		-133,528,600.40	-2,129,909.69	11,044,199.99	-116,187,015.72
（一）净利润							96,942,753.45		360,072.22	97,302,825.67
（二）其他综合收益								-2,129,909.69	-202,469.99	-2,332,379.68
上述（一）和（二）小计							96,942,753.45	-2,129,909.69	157,602.23	94,970,445.99
（三）所有者投入和减少资本		-8,710,401.27							10,886,597.76	2,176,196.49
1. 所有者投入资本		-26,839.88							10,886,597.76	10,859,757.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-8,755,446.92								-8,755,446.92
3. 其他		71,885.53								71,885.53
（四）利润分配					17,137,695.65		-230,471,353.85			-213,333,658.20
1. 提取盈余公积					17,137,695.65		-17,137,695.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-213,333,658.20			-213,333,658.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	711,112,194.00	854,828,371.07			245,199,949.89		609,312,346.10	-6,563,406.93	27,349,233.43	2,441,238,687.56

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	711,112,194.00	871,283,460.09			245,199,949.89		807,605,648.66	2,635,201,252.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	711,112,194.00	871,283,460.09			245,199,949.89		807,605,648.66	2,635,201,252.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-44,308,726.21	-44,308,726.21
（一）净利润							62,358,102.89	62,358,102.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,358,102.89	62,358,102.89
（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							-106,666,829.10	-106,666,829.10

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-106,666,829.10	-106,666,829.10
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	711,112,194.00	871,283,460.09			245,199,949.89		763,296,922.45	2,590,892,526.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	711,112,194.00	879,967,021.48			228,062,254.24		866,700,045.98	2,685,841,515.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	711,112,194.00	879,967,021.48			228,062,254.24		866,700,045.98	2,685,841,515.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-8,683,561.39			17,137,695.65		-59,094,397.32	-50,640,263.06
（一）净利润							171,376,956.53	171,376,956.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							171,376,956.53	171,376,956.53
（三）所有者投入和减少资本		-8,683,561.39						-8,683,561.39

		39						39
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-8,755,446.92						-8,755,446.92
3. 其他		71,885.53						71,885.53
(四) 利润分配					17,137,695.65		-230,471,353.85	-213,333,658.20
1. 提取盈余公积					17,137,695.65		-17,137,695.65	
2. 提取一般风险准备							-213,333,658.20	-213,333,658.20
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	711,112,194.00	871,283,460.09			245,199,949.89		807,605,648.66	2,635,201,252.64

法定代表人：吴厚刚

主管会计工作负责人：勾荣

会计机构负责人：石永凯

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年4月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册地址：长海县獐子岛镇沙包村。公司的企业法人营业执照注册号：大工商企法字2102001100053。2006年9月在深圳证券交易所上市。截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数711,112,194股，公司注册资本711,112,194.00元。

2、行业性质

本公司属渔业行业。

3、经营范围

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

4、主要产品、劳务

主要产品为：底播虾夷扇贝、鲍鱼、海参等。

5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。董事会下设四个专门委员会：审计委员会、发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。董事会办公室包括审计监察部、投资证券部。公司下设财务中心、人力资源中心、资产管理中心、信息中心、管控中心、行政中心、营销中心等若干职能中心，并在集团总部下设了海洋食品业务群、海洋牧场业务群、活品营销业务群、海外贸易业务群、冷链物流业务群及休闲渔业业务群六个业务群，公司的各个职能中心和各业务群、分子公司均能够按照公司的管理制度规范运作。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

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

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

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 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；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如果持有至到期投资处理或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资

产。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	按账龄作为类似信用风险特征划分的依据

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策见财务报告四/5、同一控制下和非同一控制下企业

合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表, 净利润和其他投资变动为基础进行核算。

2) 损益确认成本法下, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下, 投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认, 投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 应当予以抵销, 在此基础上确认投资损益; 在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值, 同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时, 根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	3.00%	2.425-9.70
机器设备	10-20	3.00%	4.85-9.70
运输设备	5-10	3.00%	9.70-19.40
船舶设备	5-10	3.00%	9.70-19.40
通讯导航设备	5	3.00%	19.40
其他固定资产	5-20	3.00%	4.85-19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 其他说明

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

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

22、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

- 1) 鲜品销售：一般采用预收款的形式，在产品发出时确认收入实现；
- 2) 加工品销售：对经销商一般采用预收款的形式，在产品发出时确认收入实现；对商超销售，根据销售货物清单确认收入；出口销售在产品离岸时确认收入实现。
- 3) 直营店采用钱货两清，收钱发货时确认收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在

整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

公司于2014年4月24日召开了公司第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。具体变更如下：

新增房屋及建筑物类、机器设备类和运输工具类固定资产折旧年限的变更

1、变更日期：自本次董事会审议通过之日起开始执行。

2、变更原因：公司已对使用状态中的固定资产进行了科学、合理的分类，对各类固定资产的折旧年限根据会计政策均做出了相应的规定。随着建筑建造技术的进步、设计标准及工程质量要求提高，预计使用年限较长。因机械设备及运输工具的先进性，使用寿命有所延长，为能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，使房屋及建筑物类、机器设备类和运输工具类的固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近。因此，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合公司的实际情况，对房屋及建筑物类、机器设备类和运输工具类固定资产折旧年限的会计估计进行变更。

3、变更前后情况如下：

变更前采用的会计估计

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3%	4.85-9.70
机器设备	10	3%	9.70
运输设备	5	3%	19.40

变更后采用的会计估计

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3%	2.425-9.70
机器设备	10-20	3%	4.85-9.70
运输设备	5-10	3%	9.70-19.40

（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

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
新增房屋及建筑物类、机器设备类和运输工具类固定资产折旧年限的变更	本次会计估计变更经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第六次会议审议通过，独立董事对本次会计估计变更发表独立意见。	归属于上市公司股东的净利润	3,278,035.36

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售加工品、销售农产品、出口货物、 交通运输（营改增后）、物流辅助(营改 增后)、有形动产租赁（营改增后）	17%、13%、11%、6%、0
营业税	交通运输（营改增前）、租费收入、旅 游服务	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、25%、33%、33.33%、 累计税率

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

2、税收优惠及批文

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

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
獐子岛 集团大 连轮船 有限公 司	全资	大连市 中山区 独立街	运输业	15,000, 000.00	近洋国 际运输	15,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
獐子岛 集团长 岛养殖 有限公 司	全资	长岛县 砣矶镇 东山村	养殖业	15,189, 600.00	海水养 殖	15,189, 631.27		100.00 %	100.00 %	是			
獐子岛 集团 (荣成) 养殖有 限公司	全资	荣成市 俚岛镇 南我岛 村	养殖业	39,997, 600.00	海水养 殖	39,997, 587.82		100.00 %	100.00 %	是			

獐子岛集团宁德养殖有限公司	全资	宁德市蕉城区城东路	养殖业	11,256,000.00	水产品养殖	11,256,000.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	全资	长海县广鹿乡塘洼村	加工业	1,000,000.00	水产品加工	1,042,000.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛渔业集团香港有限公司	全资	香港	商贸业	(港币) 32,364,113.20	批发零售水产品	28,096,807.89		100.00%	100.00%	是			
獐子岛渔业集团美国公司	控股	美国	商贸业	(美元) 1,000,000	批发零售水产品	5,459,113.36		79.00%	79.00%	是	4,888,629.69		
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股	加拿大	商贸业	(美元) 100,000	批发零售水产品	541,173.70		79.00%	79.00%	是	912,580.06		
獐子岛渔业集团欧洲公司	全资	欧洲	商贸业	(欧元) 4,401,130	批发零售水产品	36,374,616.84		100.00%	100.00%	是			
獐子岛渔业集团台湾公司	全资	台湾	商贸业	(新台币) 31,780,000	批发零售水产品	6,782,680.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	全资	荣成市俚岛镇南我岛村	加工业	10,000,000.00	水产品加工	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京獐子岛海产品销	全资	北京市西城区太平街	商贸业	1,500,000.00	批发兼零售食品	1,500,000.00		100.00%	100.00%	是			

售有限公司													
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	全资	大连市中山区独立街	服务业	2,300,000.00	住宿、中西餐	2,495,480.00		100.00%	100.00%	是			
大连长山群岛客运有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	运输业	40,380,000.00	沿海客运	40,737,400.00		100.00%	100.00%	是			
大连长山群岛旅游有限公司	全资	长海县獐子岛镇沙包村	旅游业	10,000,000.00	旅游开发、管理	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛渔业集团韩国有限公司	全资	韩国	养殖业	(美元) 16,648,000	海水养殖	105,006,751.20		100.00%	100.00%	是			
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股	大连保税区国际物流园	运输业	196,800,000.00	国际货物运输代理、仓储	174,660,000.00		88.75%	88.75%	是	20,773,475.54		
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	全资	珠海市横琴镇	运输业	24,600,000.00	鲜活品运输	24,600,000.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	全资	大连保税区国际物流园	运输业	8,000,000.00	仓储、普通货运、国内货运代理、咨询服务	8,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
獐子岛集团上海海洋	全资	中国(上海)自	商贸业	10,000,000.00	食用农产品销售、进	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

食品有 限公司		由贸易 试验区			出口业 务、转 口贸易								
------------	--	------------	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
大连獐子岛通远食品有限公司	全资	大连市金州区七顶乡	加工业	20,400,000.00	水产品及其制品加工	49,770,600.00		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、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

本报告期公司设立的全资子公司獐子岛集团上海海洋食品有限公司，于2014年3月6日工商注册成立，注册资本1,000万元人民币，自该公司成立之日起，公司将其纳入合并报表范围。

本公司之子公司獐子岛渔业集团香港有限公司与香港天惠实业有限公司于2014年1月17日签署《股权转让协议》，约定以现金28,018.41万元人民币的等值美元购买香港天惠实业有限公司持有的大连新中海产食品有限公司100%股权。工商登记相关手续于2014年4月25日变更完毕。自2014年5月1日起，公司将其纳入合并报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	1,804,582.21	-195,417.79
大连新中海产食品有限公司	215,178,668.72	7,388,121.49

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

--	--	--

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

大连新中海产食品有限公司2014年上半年实现净利润7,388,121.49元，其中：纳入合并报表范围前实现净利润4,914,755.00元，纳入合并报表范围后实现净利润2,473,366.49元。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,720,013.50	--	--	446,084.31
人民币	--	--	1,694,300.16	--	--	412,298.12
美元	1,000.00	6.1528	6,152.80	580.00	6.0969	3,536.20
港币	567.14	0.79375	450.17	567.14	0.78623	445.90
日元	170,132.00	0.060815	10,346.58	360,000.00	0.057771	20,797.56
澳大利亚元	1,470.00	5.8064	8,535.41	1,470.00	5.4301	7,982.25
新台币	1,113.00	0.205193	228.38	5,000.00	0.204856	1,024.28
银行存款：	--	--	642,142,178.95	--	--	448,954,945.99
人民币	--	--	510,179,736.33	--	--	361,826,060.05

美元	8,570,704.56	6.1528	52,733,831.00	11,612,460.46	6.0969	70,800,010.03
港币	39,621.86	0.79375	31,449.85	51,443.83	0.78623	40,446.68
欧元	3,696.55	8.3946	31,031.05	5,673.92	8.4189	47,768.23
日元	1,180,390,436.00	0.060815	71,785,444.29	111,691,698.00	0.057771	6,452,541.09
加元	200,972.53	5.7686	1,159,330.14	566,550.07	5.7259	3,244,009.05
韩元	439,257,070.00	0.006030	2,648,720.13	498,263,410.00	0.005740	2,860,031.97
新台币	17,410,847.00	0.205196	3,572,636.16	17,983,749.00	0.204856	3,684,078.89
其他货币资金:	--	--	146,499,407.35	--	--	12,372,879.24
人民币	--	--	1,189,591.02	--	--	12,372,879.24
美元	23,616,860.02	6.1528	145,309,816.33			
合计	--	--	790,361,599.80	--	--	461,773,909.54

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

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行质押借款保证金	145,309,816.33	
银行承兑汇票保证金	469,000.00	2,251,200.00
履约保证金	720,591.02	10,121,679.24
合计	146,499,407.35	12,372,879.24

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,764,000.00			1,764,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
大连翔祥食品有限公司	1,764,000.00			1,764,000.00	2014年12月底前实施分红	否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	1,764,000.00			1,764,000.00	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,456,909.92	6.89%	16,456,909.92	55.59%	16,464,847.06	7.95%	16,243,807.79	60.39%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	221,104,115.91	92.53%	11,768,727.26	39.75%	189,829,359.22	91.69%	9,908,831.42	36.83%
组合小计	221,104,115.91	92.53%	11,768,727.26	39.75%	189,829,359.22	91.69%	9,908,831.42	36.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,379,943.59	0.58%	1,379,943.59	4.66%	747,297.03	0.36%	747,297.03	2.78%
合计	238,940,969.42	--	29,605,580.77	--	207,041,503.31	--	26,899,936.24	--

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
大连德天易泰科技发展有限公司	12,218,657.44	12,218,657.44	100.00%	该公司无其他可执行财产
LA RIOJA	4,238,252.48	4,238,252.48	100.00%	该公司处于破产保护状态
合计	16,456,909.92	16,456,909.92	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	213,368,103.00	96.50%	10,668,405.33	186,617,593.80	98.31%	9,330,879.79
1 至 2 年	5,733,533.01	2.59%	573,353.31	1,908,740.99	1.01%	190,874.10
2 至 3 年	737,753.47	0.34%	147,550.69	38,298.00	0.02%	7,659.60
3 年以上	1,264,726.43	0.57%	379,417.93	1,264,726.43	0.66%	379,417.93
3 至 4 年	1,264,726.43	0.57%	379,417.93	1,264,726.43	0.66%	379,417.93
合计	221,104,115.91	--	11,768,727.26	189,829,359.22	--	9,908,831.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CAPITAL TRADE	754,148.70	754,148.70	100.00%	该公司处于破产保护状态
CIPA FR	502,991.40	502,991.40	100.00%	该公司货款付给第三方
RUBBER DO	122,803.49	122,803.49	100.00%	该公司处于破产保护状态
合计	1,379,943.59	1,379,943.59	--	--

(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	独立第三方	63,929,151.24	1 年以内	26.76%
第二名	独立第三方	15,944,346.72	1 年以内	6.68%
第三名	独立第三方	12,218,657.44	1-2 年	5.11%
第四名	独立第三方	12,211,149.17	1 年以内	5.11%
第五名	独立第三方	8,968,530.60	1 年以内	3.75%
合计	--	113,271,835.17	--	47.41%

(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：

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,782,932.35	12.48%	2,782,932.35	31.61%	2,782,932.35	5.76%	2,782,932.35	27.77%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,609,752.50	83.43%	5,108,075.89	58.03%	44,589,952.61	92.35%	6,327,410.90	63.13%
组合小计	18,609,752.50	83.43%	5,108,075.89	58.03%	44,589,952.61	92.35%	6,327,410.90	63.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	911,870.00	4.09%	911,870.00	10.36%	911,870.00	1.89%	911,870.00	9.10%
合计	22,304,554.85	--	8,802,878.24	--	48,284,754.96	--	10,022,213.25	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
丹东盛德食品有限公司	2,782,932.35	2,782,932.35	100.00%	企业已停产，无财产偿还
合计	2,782,932.35	2,782,932.35	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						

其中：						
1 年以内小计	5,848,703.73	31.43%	292,435.19	33,287,723.85	74.66%	1,664,386.20
1 至 2 年	3,500,356.19	18.81%	350,035.62	2,284,603.66	5.12%	228,460.37
2 至 3 年	496,371.98	2.67%	99,274.40	155,576.98	0.35%	31,115.40
3 年以上	8,764,320.60	47.09%	4,366,330.68	8,862,048.12	19.87%	4,403,448.93
3 至 4 年	6,276,264.61	33.72%	1,882,879.39	6,364,992.13	14.27%	1,909,497.64
4 至 5 年	9,209.40	0.05%	4,604.70	6,209.40	0.01%	3,104.70
5 年以上	2,478,846.59	13.32%	2,478,846.59	2,490,846.59	5.59%	2,490,846.59
合计	18,609,752.50	--	5,108,075.89	44,589,952.61	--	6,327,410.90

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
北京东颐食品厂	410,000.00	410,000.00	100.00%	被法院执行补偿款
王阳	501,870.00	501,870.00	100.00%	个人无资产偿还
合计	911,870.00	911,870.00	--	--

(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

(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
EZ PETROLEUM CO.,LTD	5,026,992.05	原料款	22.54%
丹东盛德食品有限公司	2,782,932.35	赔偿款	12.48%
大连市国税局	2,114,430.93	出口退税款	9.48%
中华人民共和国大连海关	1,300,000.00	保证金	5.83%
大连万达商业地产股份有限公司	1,247,427.00	押金	5.59%
大连市建设工程劳动保险费 用管理办公室	1,000,000.00	押金	4.48%
大连市对外贸易经济合作局	1,000,000.00	押金	4.48%
合计	14,471,782.33	--	64.88%

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
第一名	独立第三方	5,026,992.05	3-4 年	22.54%
第二名	独立第三方	2,782,932.35	1-2 年	12.48%
第三名	独立第三方	2,114,430.93	1 年以内	9.48%
第四名	独立第三方	1,300,000.00	1 年以内	5.83%
第五名	独立第三方	1,247,427.00	1-2 年	5.59%
合计	--	12,471,782.33	--	55.92%

(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

(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)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	133,669,016.78	98.98%	123,112,744.98	99.65%
1至2年	1,312,754.22	0.97%	430,326.03	0.35%
2至3年	69,026.55	0.05%		
合计	135,050,797.55	--	123,543,071.01	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	独立第三方	65,817,731.10	2014年	合同执行中
第二名	独立第三方	10,000,000.00	2013年	合同执行中
第四名	联营企业	6,000,000.00	2014年	合同执行中

第三名	独立第三方	5,000,000.00	2014 年	合同执行中
第五名	独立第三方	3,900,049.90	2014 年	合同执行中
合计	--	90,717,781.00	--	--

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

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,044,571.45	325,282.22	90,719,289.23	107,178,895.28	2,437,274.74	104,741,620.54
在产品	15,286,060.59		15,286,060.59	8,724,246.01		8,724,246.01
库存商品	552,530,525.49	5,366,366.01	547,164,159.48	428,376,841.64	11,024,820.38	417,352,021.26
周转材料	22,557,509.18		22,557,509.18	21,342,541.80		21,342,541.80
消耗性生物资产	2,150,314,452.55		2,150,314,452.55	2,131,679,538.94	2,408,655.60	2,129,270,883.34
委托加工产品	4,019,069.30		4,019,069.30	2,807,856.69		2,807,856.69
发出商品				113,000.84		113,000.84
合计	2,835,752,188.56	5,691,648.23	2,830,060,540.33	2,700,222,921.20	15,870,750.72	2,684,352,170.48

(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	2,437,274.74			2,111,992.52	325,282.22
库存商品	11,024,820.38			5,658,454.37	5,366,366.01
消耗性生物资产	2,408,655.60			2,408,655.60	
合计	15,870,750.72			10,179,102.49	5,691,648.23

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化金额的资本化率(%)
			本期转入成本	其他减少		
虾夷扇贝	110,842,284.87	30,736,099.71	15,074,513.47		126,503,871.11	6.28
海参	5,090,397.44	1,781,711.96	882,975.09		5,989,134.31	6.28
鲍鱼	2,510,393.85		780,414.72		1,729,979.13	6.28
其他	2,270,858.44	1,023,775.01			3,294,633.45	6.28
合计	120,713,934.60	33,541,586.68	16,737,903.28		137,517,618.00	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	16,000,000.00	5,000,000.00
合计	16,000,000.00	5,000,000.00

其他流动资产说明

本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司签订《公司委托贷款合同》，委托中国民生银行股份有限公司大连分行向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司发放委托贷款，用于经营用途：金额500.00万元人民币，期限自2013年12月23日起至2014年12月22日止，年利率6.963%；金额1,100.00万元人民币，期限自2014年6月23日起至2014年12月22日止，年利率6.963%。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	---------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例					
一、合营企业							
獐子岛雅马哈 (大连)玻璃 钢船舶制造有 限公司	51.00%	50.00%	80,204,212.37	204,212.27	80,000,000.10		
二、联营企业							
大连翔祥食品 有限公司	49.00%	49.00%	62,013,375.12	4,756,143.74	57,257,231.38	63,398,144.92	4,920,390.23
云南阿穆尔鲟 鱼集团有限公 司	20.00%	20.00%	153,208,341.80	58,998,522.76	94,209,819.04	1,940,114.29	-2,001,976.40

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
大连翔祥 食品有限 公司	权益法	17,440,018.26	25,007,558.98	3,048,376.94	28,055,935.92	49.00%	49.00%				
云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司	权益法	100,000,000.00	101,184,617.79	-400,395.28	100,784,222.51	20.00%	20.00%				
獐子岛雅 马哈(大 连)玻璃 钢船舶制 造有限公 司	权益法	40,800,000.00		40,800,000.00	40,800,000.00	51.00%	50.00%	董事会由6名董事组成,本公司和雅马哈发动机株式会社各委派3名董事。			

合计	--	158,240,018.26	126,192,176.77	43,447,981.66	169,640,158.43	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,379,841,731.93	498,150,983.30	16,530,090.53	1,861,462,624.70
其中：房屋及建筑物	678,897,992.03	372,506,618.10	585,650.87	1,050,818,959.26
机器设备	273,972,418.12	83,926,839.31	1,418,049.34	356,481,208.09
运输工具	42,876,639.23	6,950,329.44	693,297.55	49,133,671.12
船舶设备	310,534,444.05	25,199,851.53	13,282,354.01	322,451,941.57
通讯导航设备	6,227,045.55	2,813,253.33	54,250.00	8,986,048.88

其他固定资产	67,333,192.95	6,754,091.59		496,488.76	73,590,795.78
--	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：	537,838,910.25	68,655,951.15	53,566,105.45	13,290,009.49	646,770,957.36
其中：房屋及建筑物	219,800,490.53	43,125,388.05	15,557,601.72	568,081.34	277,915,398.96
机器设备	114,137,079.89	22,234,581.56	11,730,089.62	992,679.89	147,109,071.18
运输工具	17,663,567.86	2,426,795.09	2,822,229.17	667,204.17	22,245,387.95
船舶设备	141,988,932.43		17,170,632.47	10,596,730.47	148,562,834.43
通讯导航设备	3,025,228.08	336,706.33	622,273.88	53,641.00	3,930,567.29
其他固定资产	41,223,611.46	532,480.12	5,663,278.59	411,672.62	47,007,697.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	842,002,821.68	--			1,214,691,667.34
其中：房屋及建筑物	459,097,501.50	--			772,903,560.30
机器设备	159,835,338.23	--			209,372,136.91
运输工具	25,213,071.37	--			26,888,283.17
船舶设备	168,545,511.62	--			173,889,107.14
通讯导航设备	3,201,817.47	--			5,055,481.59
其他固定资产	26,109,581.49	--			26,583,098.23
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
船舶设备		--			
通讯导航设备		--			
其他固定资产		--			
五、固定资产账面价值合计	842,002,821.68	--			1,214,691,667.34
其中：房屋及建筑物	842,002,821.68	--			1,214,691,667.34
机器设备	459,097,501.50	--			772,903,560.30
运输工具	159,835,338.23	--			209,372,136.91
船舶设备	168,545,511.62	--			173,889,107.14
通讯导航设备	3,201,817.47	--			5,055,481.59
其他固定资产	26,109,581.49	--			26,583,098.23

本期折旧额 53,566,105.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 274,792,155.97 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
----	------	------	------

(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
房屋及建筑物	正在办理变更中	2014 年

固定资产说明

本公司于2010年购买大连蟒仙水产有限公司在长海县乌蟒岛拥有的确权海域、土地、房屋及地上建筑物、构筑物、船舶、设备及物资等，其中购入的房屋建筑物账面价值13,016,604.50元，尚未办妥产权证书。

本公司之子公司荣成养殖有限公司于2012年自建高家宿舍楼账面价值2,478,897.39元，尚未办妥产权证书。

本公司于2014年新建成的中央冷藏冷库及办公楼等，账面价值232,169,678.27元，尚未办妥产权证书。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	53,897,689.66		53,897,689.66	220,508,492.10		220,508,492.10
船舶设备	3,222,250.90		3,222,250.90	4,254,102.65		4,254,102.65

机械设备	186,000.00		186,000.00	28,098,255.25		28,098,255.25
其他设备	20,891,236.09		20,891,236.09	18,442,156.39		18,442,156.39
合计	78,197,176.65		78,197,176.65	271,303,006.39		271,303,006.39

(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
中央冷藏冷库工程	300,297,064.00	217,873,423.68	52,563,126.17	270,436,549.85		100.00%	100.00%	2,943,896.87	469,269.87	6.73%	资本金及借款	
合计	300,297,064.00	217,873,423.68	52,563,126.17	270,436,549.85		--	--	2,943,896.87	469,269.87	--	--	

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

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	394,371,935.07	45,492,826.37		439,864,761.44
土地使用权	156,032,505.90	44,699,545.37		200,732,051.27
海域使用权	227,825,996.65			227,825,996.65
档口使用权	754,250.00			754,250.00
软件	9,759,182.52	793,281.00		10,552,463.52

二、累计摊销合计	78,343,322.96	17,571,043.03		95,914,365.99
土地使用权	12,048,934.46	8,604,810.78		20,653,745.24
海域使用权	61,867,872.12	7,966,829.48		69,834,701.60
档口使用权	368,926.53	20,542.92		389,469.45
软件	4,057,589.85	978,859.85		5,036,449.70
三、无形资产账面净值合计	316,028,612.11	27,921,783.34		343,950,395.45
土地使用权	143,983,571.44	36,094,734.59		180,078,306.03
海域使用权	165,958,124.53	-7,966,829.48		157,991,295.05
档口使用权	385,323.47	-20,542.92		364,780.55
软件	5,701,592.67	-185,578.85		5,516,013.82
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
土地使用权				
海域使用权				
档口使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	316,028,612.11	27,921,783.34		343,950,395.45
土地使用权	143,983,571.44	36,094,734.59		180,078,306.03
海域使用权	165,958,124.53	-7,966,829.48		157,991,295.05
档口使用权	385,323.47	-20,542.92		364,780.55
软件	5,701,592.67	-185,578.85		5,516,013.82

本期摊销额 10,651,082.71 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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
企业合并	939,783.31	1,878,691.52		2,818,474.83	819,783.31

合计	939,783.31	1,878,691.52	2,818,474.83	819,783.31
----	------------	--------------	--------------	------------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

3、报告期本公司之子公司一獐子岛渔业集团香港公司收购了大连新中海产食品有限公司原股东所持有大连新中海产食品有限公司100%的股权，在购买日大连新中海产食品有限公司的可辨认净资产公允价值为278,305,325.19元，与合并成本280,184,016.71元的差额1,878,691.52元确认为商誉。

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

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
养殖用物资	138,252,033.27	4,903,002.49	20,388,868.54	2,868,623.10	119,897,544.12	
租入资产改良支出	16,079,232.12	650,755.26	2,923,535.51	185,983.24	13,620,468.63	
租赁费用	8,281,794.43	320,000.00	1,460,211.00		7,141,583.43	
合计	162,613,059.82	5,873,757.75	24,772,615.05	3,054,606.34	140,659,596.18	--

长期待摊费用的说明

养殖用物资的其他减少额为期末将在一年内摊销完毕的养殖用物资2,800,661.51元转入“一年内到期的非流动资产”，本期处置台筏物资转出摊余价值67,961.59元。

租入资产改良支出其他减少额为北京办公室撤租装修摊余价值144,383.24元，海珍生活馆重新装修原装修摊余价值41,600元。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,561,559.20	7,406,204.15
可抵扣亏损	33,423,884.00	29,494,528.11

广告费	6,667.84	6,667.84
核销存货	1,148,021.50	1,148,021.50
预计负债	10,840,220.46	10,840,220.46
递延收益	3,164,334.33	3,164,334.33
其他		
小计	55,144,687.33	52,059,976.39
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	99,267,557.59	93,041,300.29
递延收益		824,152.00
资产减值准备	11,461,779.51	23,987,866.97
合计	110,729,337.10	117,853,319.26

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
2014 年	5,561,982.41	5,561,982.41	
2015 年	5,265,707.85	5,265,707.85	
2016 年	7,492,398.83	7,492,398.83	
2017 年	16,221,927.23	16,221,927.23	
2018 年	58,499,283.97	58,499,283.97	
2019 年	6,226,257.30		
合计	99,267,557.59	93,041,300.29	--

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		
资产减值准备	26,246,236.76	29,624,816.55
可抵扣亏损	133,695,535.96	117,978,112.41
广告费	26,671.36	26,671.36
非常损失	4,592,086.00	4,592,086.00
预计负债	43,360,881.84	43,360,881.84

递延收益	12,657,337.33	12,657,337.33
小计	220,578,749.25	208,239,905.49

(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	55,144,687.33	220,578,749.25	52,059,976.39	208,239,905.49

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

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,922,149.49	8,677,047.40	7,190,737.88		38,408,459.01
二、存货跌价准备	15,870,750.72			10,179,102.49	5,691,648.23
十三、商誉减值准备	819,783.31				819,783.31
合计	53,612,683.52	8,677,047.40	7,190,737.88	10,179,102.49	44,919,890.55

资产减值明细情况的说明

坏账准备本期增加额含本公司之子公司獐子岛渔业集团香港公司收购的大连新中海产食品有限公司购买日账面已计提坏账准备2,021,982.61元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	57,558,604.81	26,590,821.00
预付工程款	14,937,384.00	19,215,858.90
合计	72,495,988.81	45,806,679.90

其他非流动资产的说明

预付账款涉及预付设备款和预付工程款的项目，报表列报时重分类至“其他非流动资产”。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	1,275,699.45	
抵押借款	1,469,000,000.00	1,029,000,000.00
保证借款	159,445,468.17	184,334,784.05
信用借款	500,000,000.00	320,000,000.00
合计	2,129,721,167.62	1,533,334,784.05

短期借款分类的说明

(2) 已到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

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	15,285,995.10	51,038,698.40
银行承兑汇票	1,407,000.00	7,504,000.00
合计	16,692,995.10	58,542,698.40

下一会计期间将到期的金额 16,692,995.10 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	154,292,224.91	258,835,455.40
合计	154,292,224.91	258,835,455.40

(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

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
大连麟仙水产有限公司	5,000,000.00	履约保证金	

大连麟仙水产有限公司未按规定期限办妥产权过户手续，故暂押履约保证金。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	21,656,266.46	37,381,389.80
合计	21,656,266.46	37,381,389.80

(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

期末无账龄超过一年的大额预收款项的情况。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,258,133.37	119,960,616.19	153,301,391.15	16,917,358.41
二、职工福利费	214,317.20	8,078,357.63	8,042,427.13	250,247.70
三、社会保险费	-540.00	26,969,257.68	26,908,462.20	60,255.48
其中：基本养老保险费	224.00	15,199,232.25	15,199,456.25	
失业保险费	28.00	821,782.07	821,810.07	
工伤保险费		1,212,714.23	1,212,714.23	
生育保险费		262,322.87	262,322.87	
医疗保险费	-552.00	7,230,117.38	7,229,565.38	
年金缴费	-240.00	2,243,088.88	2,182,593.40	60,255.48
四、住房公积金	540.00	8,369,985.95	8,370,525.95	
六、其他	1,760,921.95	2,389,095.78	2,909,015.44	1,241,002.29
合计	52,233,372.52	165,767,313.23	199,531,821.87	18,468,863.88

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 1,241,002.29 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

应付职工薪酬预计发放时间为2014年7月。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-43,182,992.06	-31,685,426.96
营业税	30,087.55	92,111.41
企业所得税	-27,903,493.66	10,219,297.30
个人所得税	339,254.45	395,737.65
城市维护建设税	39,506.55	9,464.22
房产税	203,750.82	5,604.38
其他	629,804.66	433,349.38
合计	-69,844,081.69	-20,529,862.62

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,802,722.46	697,573.62
短期借款应付利息	3,335,093.45	3,134,250.78
合计	5,137,815.91	3,831,824.40

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
长海县獐子岛投资发展中心	48,814,320.00		
长海县獐子岛褙褙经济发展中心	7,693,020.00		
长海县獐子岛大耗经济发展中心	7,305,846.75		
吴厚刚	5,724,000.00		
长海县獐子岛小耗经济发展中心	916,433.10		
社会公众股	36,213,209.25		
合计	106,666,829.10		--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	174,108,364.95	36,820,271.11
合计	174,108,364.95	36,820,271.11

(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

本期无账龄超过一年的大额其他应付款的情况。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
香港天惠实业有限公司	137,290,168.19	收购股权余款	
关东建设有限公司	3,912,222.00	质量保证金	
烟台冰轮股份有限公司	1,325,000.00	质量保证金	

报告期本公司之子公司—獐子岛渔业集团香港公司收购了香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司100%的股权，交易价款为28,018.41万元人民币的等值美元，4月份已支付第一期收购价款14,289.39万元人民币的等值美元，第二期收购价款13,729.02万元人民币的等值美元计入其他应付款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	35,360,881.84			35,360,881.84
合计	35,360,881.84			35,360,881.84

预计负债说明

根据青岛海事法院（2011）青海法石海事初字第63号《民事判决书》，本公司之荣成分公司应该赔偿威海长青海洋科技股份有限公司经济损失34,882,399.84元，并承担受理费鉴定费892,017.00元。已支付青岛海事法院诉讼费413,535.00元。本公司已于2013年1月25日向青岛海事法院递交上诉状，上诉于山东省高级人民法院。2013年12月9日山东省高级人民法院出具（2013）鲁民四终字第81号《民事判决书》，裁定如下：撤销（2011）青海法石海事初字第63号《民事判决书》，发回青岛海事法院重审。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行辽宁省分行	2013年04月28日	2014年11月11日	人民币元	5.54%		100,000,000.00		100,000,000.00
国家开发银行大连分行	2010年05月05日	2014年10月11日	人民币元	6.55%		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	120,000,000.00	--	120,000,000.00

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 0.00 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

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付债券	423,623,531.19	408,752,328.76
递延收益	495,000.00	
合计	424,118,531.19	408,752,328.76

其他流动负债说明

递延收益情况：

负责项目	拨款单位	拨款金额	与资产相关/与收益相关
重要渔业水域环境修复与示范项目	中国水产科学研究院	150,000.00	与收益相关
牡蛎全基因组选育技术及新品种培育	中国海洋大学	145,000.00	与收益相关
辽宁近海鱼类资源养护型海洋牧场建设技术与示范	大连海洋大学	100,000.00	与收益相关
重要渔业种类增殖模式构建与示范	大连海洋大学	50,000.00	与收益相关
辽宁省水产产业技术创新战略联盟建设	大连海洋大学	50,000.00	与收益相关
合计		495,000.00	与收益相关

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	144,033,971.60	
抵押借款	386,017,995.30	336,411,863.40
信用借款	3,040,750.00	
合计	533,092,716.90	336,411,863.40

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行大连分行	2010年05月05日	2018年04月25日	人民币元	6.55%		160,000,000.00		160,000,000.00
中国银行股份有限公司澳门分行	2014年04月15日	2016年04月14日	美元	3.10%	23,409,500.00	144,033,971.60		
中国农业银行股份有限公司大连长海獐子分理处	2013年09月18日	2016年03月17日	人民币元	6.46%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国银行股份有限公司	2013年12月09日	2022年12月08日	人民币元	6.55%		85,409,515.30		36,172,323.40

大连开发区分行									
中国进出口银行辽宁省分行	2012年12月19日	2017年05月05日	美元	4.51%	6,600,000.00	40,608,480.00	6,600,000.00	40,239,540.00	
合计	--	--	--	--	--	530,051,966.90	--	336,411,863.40	

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

43、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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、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

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

递延收益	21,481,419.49	13,481,489.33
合计	21,481,419.49	13,481,489.33

其他非流动负债说明

注：公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间分别计入“其他流动负债”、“其他非流动负债”项目并列报，同时须在说明框中进行详细说明。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄渤海区海珍品底播增养殖技术集成与示范（注1）	3,210,000.00	680,000.00			3,890,000.00	与资产相关
技术中心购置仪器、设备拨款项目（注2）	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
贝类加工中心项目（注3）	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
渔船节能减排项目资金（注4）	367,333.33				367,333.33	与资产相关
海洋牧场示范区项目建设补助资金（注5）	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
海洋牧场建设项目补助资金（注6）	2,701,300.00				2,701,300.00	与资产相关
北黄海生态养殖碳汇模式构建与示范（注7）		5,420,000.00			5,420,000.00	与资产相关
敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化开发（注8）		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
现代农业产业技术体系贝类体系建设（注9）		500,000.00			500,000.00	与资产相关
辽宁省创新方法应用推广与示范（注10）		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	13,478,633.33	8,000,000.00			21,478,633.33	--

注1、根据科学技术部“关于2011年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知”（国科发财【2011】105号），本公司共计收到课题经费612.00万元（其中以前年度收到544.00万元，本年度收到68.00万元），用于“黄渤海区海珍品底播增养殖技术集成与示范”课题，已经支付给参与该课题研究任务的中国海洋大

学、中国科学院海洋研究所等四家任务团队的课题经费223.00万元，该项目预计2015年完成。

注2、根据大连市发改委和财政局“关于下达2012年大连市政府投资计划的通知”(大发改投资字【2012】199号)，本公司2012年收到经费200.00万元，用于技术中心购置设备仪器，所购置的设备尚未投入使用。

注3、根据大连市经济和信息化委员会和大连市财政局“关于下达2012年大连市重点推荐项目计划的通知”(大经信发【2012】245号)，本公司本期收到项目经费200.00万元，用于补助贝类加工中心项目，该项目2013年底已完工。

注4、根据辽宁省海洋与渔业厅“关于拨付2013年渔船节能减排项目资金的通知”(辽海渔计字【2013】492号)，本公司本期收到38.00万元，用于购置节能减排玻璃钢船，拟按所购置资产的折旧年限(10年)将收到的补助分期摊销至各期损益。2013年摊销至营业外收入的金额为12,666.67元。

注5、根据大连市财政局“关于下达獐子岛海洋牧场示范区项目建设补助资金的通知”(大财指农【2013】1533号)，本公司本期收到400.00万元，用于建造钢筋混凝土人工鱼礁，拟按所建造资产的折旧年限(10年)将收到的补助分期摊销至各期损益。2013年摊销至营业外收入中的金额为80.00万元。

注6、根据大连市财政局“关于下达海洋牧场建设项目补助资金的通知”(大财指农【2013】1249号、大财指农【2012】1628号)，本公司本期收到385.90万元，用于建造钢筋混凝土人工鱼礁，拟按所建造资产的折旧年限(10年)将收到的补助分期摊销至各期损益。2013年摊销至营业外收入中的金额为115.77万元。

注7、根据科学技术部“关于国家科技支撑计划生活垃圾热解和高温合金废弃物资源化技术与示范等31个项目立项的通知”(国科发计【2013】667号)，本公司本期收到课题经费542万元，用于“北黄海生态养殖碳汇模式构建与示范”课题，该项目预计2017年完成。

注8、根据辽宁省外国专家局“全省引进海外研发团队项目立项通知书”(辽外专函【2013】111号)，本公司本期收到课题经费100万元，用于“敞开式网箱鲍鱼养殖模式产业化开发”课题，该项目预计2015年完成。

注9、根据大连市财政局“关于下达财政部2011年现代农业产业技术体系建设专项资金预算的通知”(大财指农【2011】386)号文件，本公司本期收到课题经费50万元，用于“现代农业产业技术体系贝类体系”课题，该项目预计2014年完成。

注10、根据科学技术部“关于2013年基础性工作专项经费预算的通知”(国科发财【2013】673号)，本公司本期收到经费40万元，用于“辽宁省创新方法应用推广与示范”项目，该项目预计2015年完成。

47、股本

单位：元

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

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	50,591,708.57			50,591,708.57
合计	854,828,371.07			854,828,371.07

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	245,199,949.89			245,199,949.89
合计	245,199,949.89			245,199,949.89

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	609,312,346.10	--
调整后年初未分配利润	609,312,346.10	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,455,302.15	--
应付普通股股利	106,666,829.10	17.51%
期末未分配利润	551,100,819.15	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,239,426,960.22	1,120,023,630.95
其他业务收入	7,224,976.70	9,897,789.39
营业成本	972,083,456.16	853,046,469.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	516,263,415.94	323,917,907.48	504,746,758.19	333,843,364.95
水产加工业	341,152,904.61	284,310,724.23	350,220,672.60	273,909,051.45
水产贸易业	351,354,238.23	331,443,223.07	234,194,232.73	217,727,350.18
交通运输业	29,432,399.32	27,398,726.11	30,559,835.48	22,177,293.87
旅游服务业	1,224,002.12	2,737,690.95	302,131.95	260,312.00
合计	1,239,426,960.22	969,808,271.84	1,120,023,630.95	847,917,372.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
虾夷扇贝	423,244,718.80	265,418,995.10	486,853,747.59	325,713,393.18
海参	96,337,530.09	37,480,590.75	101,472,180.35	42,515,195.75
鲍鱼	13,065,259.76	14,604,141.40	16,106,494.41	18,558,319.83
海螺	28,884,679.04	10,617,779.92	23,510,575.37	11,973,818.64
海胆	6,285,674.67	4,927,408.62	4,546,525.23	1,695,568.80
其他	671,609,097.86	636,759,356.05	487,534,108.00	447,461,076.25

合计	1,239,426,960.22	969,808,271.84	1,120,023,630.95	847,917,372.45
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(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	719,354,076.70	477,017,958.63	737,800,082.64	490,879,679.13
国外	520,072,883.52	492,790,313.21	382,223,548.31	357,037,693.32
合计	1,239,426,960.22	969,808,271.84	1,120,023,630.95	847,917,372.45

(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	233,353,523.28	18.72%
第二名	22,859,080.75	1.83%
第三名	21,646,597.01	1.74%
第四名	21,200,264.40	1.70%
第五名	20,030,344.76	1.61%
合计	319,089,810.20	25.60%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	120,786.37	737,083.29	
城市维护建设税	677,465.84	695,762.91	

教育费附加	293,645.96	552,459.53	
地方教育费	195,834.14	311,834.40	
其他	196,936.54	57,740.72	
合计	1,484,668.85	2,354,880.85	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	10,969,420.47	17,542,930.50
工资及工资性费用	27,842,249.34	25,511,448.42
物流费用	25,725,629.61	27,362,079.61
能源消耗	1,423,432.06	1,766,449.76
固定资产折旧	3,672,713.72	3,927,206.09
差旅交通费	2,333,950.24	2,421,681.95
维修费	2,089,176.62	1,069,899.80
租费	2,831,032.98	2,640,080.67
包装费	2,375,613.99	3,197,568.50
办公费	775,008.82	716,136.46
税费	357,239.50	317,205.25
保险费	679,829.47	459,703.00
业务招待费	393,609.77	332,457.69
检测费	233,868.00	336,334.03
其他	9,867,523.94	14,428,825.62
合计	91,570,298.53	102,030,007.35

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	27,349,739.16	27,088,552.70
无形资产摊销	10,084,774.59	10,110,405.60
研发费用	2,647,645.92	1,893,317.76
中介咨询费	4,794,633.65	3,130,786.38
固定资产折旧	5,895,963.72	5,935,008.45

税费	3,935,855.75	3,096,385.86
差旅交通费	1,878,937.03	1,567,709.16
业务招待费	2,543,190.01	2,188,801.93
广告宣传费	1,462,357.25	1,903,632.96
办公费	1,314,813.62	1,334,277.61
租费	7,174,030.44	6,467,452.47
空筏摊销	795,706.08	4,406,047.54
能源消耗	853,275.64	1,242,962.99
保险费	10,172,660.39	249,918.71
维修费	1,441,193.37	1,302,805.02
物流费用	1,875,618.00	1,249,654.15
股份支付费		3,491,780.49
其他	3,747,874.00	3,242,914.68
合计	87,968,268.62	79,902,414.46

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,798,654.19	34,055,973.90
利息收入	-1,413,366.19	-1,101,798.58
汇兑损益	2,250,865.69	1,829,459.15
其他	1,052,715.89	2,242,066.99
合计	49,688,869.58	37,025,701.46

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	2,647,981.66	1,247,884.15
合计	2,647,981.66	1,247,884.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	3,048,376.94	1,022,970.32	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	-400,395.28	224,913.83	
合计	2,647,981.66	1,247,884.15	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-535,673.09	239,059.65
合计	-535,673.09	239,059.65

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	48,333.98	681,668.28	48,333.98
其中：固定资产处置利得	48,333.98	681,668.28	48,333.98
政府补助	1,854,000.00	560,100.00	1,854,000.00
其他	7,605,183.47	5,249,625.30	7,605,183.47
合计	9,507,517.45	6,491,393.58	9,507,517.45

营业外收入说明

其他项目主要为本期收到人保财险大连分公司的大风指数保险理赔款525万元。

(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
2013 年度省科技奖奖金	1,000,000.00		与收益相关	是
2013 年农业技术推广资金	700,000.00		与收益相关	是
2013 年旅游重点支持项目资金	100,000.00		与收益相关	是
长海县渔港监督处抢险补助款	41,000.00		与收益相关	是
环境自动监测系统运营管理补助资金	10,000.00		与收益相关	是
辽宁知识产权局专利补助款	3,000.00		与收益相关	是
韩国珍岛郡海参鲍鱼活性化咨询补助资金		560,100.00	与收益相关	是
合计	1,854,000.00	560,100.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	161,906.69	616,872.07	161,906.69
其中：固定资产处置损失	161,906.69	616,872.07	161,906.69
对外捐赠	3,869,437.70	3,990,708.85	3,869,437.70
非常损失		62,043.55	
赔偿金	176,776.24	1,264,991.30	176,776.24
其他	134,059.27	120,883.28	134,059.27
合计	4,342,179.90	6,055,499.05	4,342,179.90

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,713,523.55	5,724,412.34

递延所得税调整	-3,084,710.94	-1,968,975.32
合计	4,628,812.61	3,755,437.02

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.07	0.07	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 （II）	0.06	0.06	0.07	0.07

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	48,455,302.15	52,706,383.58
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经 常性损益	2	4,254,986.56	3,573.61
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,200,315.59	52,702,809.97
年初股份总数	4	711,112,194	711,112,194
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的 月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 +11-8×9÷11-10	711,112,194	711,112,194
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平 均数（I）	13	711,112,194	711,112,194
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.07	0.07
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.06	0.07
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增	19		

加的股份数			
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.07	0.07
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.06	0.07

1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

2) 稀释每股收益

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

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	3,699,905.08	-6,299,290.03
小计	3,699,905.08	-6,299,290.03
合计	3,699,905.08	-6,299,290.03

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的补贴收入款	10,349,000.00
收到的罚款收入	210,300.73
收到的保险赔款	26,092,500.00
收到的往来款	7,797,661.99
收到的利息收入	1,413,366.19
合计	45,862,828.91

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
用现金支付的广告费	12,110,974.69
用现金支付的业务招待费	2,936,799.78
用现金支付的差旅费	4,212,887.27
用现金支付的租费	12,334,650.45
用现金支付的研发费用	2,663,923.65
用现金支付的中介咨询费	5,449,636.36
用现金支付的办公费	2,089,822.44
用现金支付的其他销售费用	3,987,431.69
用现金支付的其他管理费用	3,525,794.14
用现金支付的手续费	1,052,715.89
用现金支付的对外捐赠	3,869,437.70
支付的往来款及其他	3,458,871.78
合计	57,692,945.84

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
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,576,554.87	53,251,228.83
加：资产减值准备	-535,673.09	239,059.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,566,105.45	45,023,437.34
无形资产摊销	10,651,082.71	10,204,281.93
长期待摊费用摊销	28,097,948.45	30,384,051.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	136,919.62	-101,749.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,767.83	36,953.58
财务费用（收益以“-”号填列）	50,049,519.88	36,950,392.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,647,981.66	-1,247,884.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,084,710.94	-1,968,975.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,980,359.97	-114,863,352.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,086,853.05	12,639,012.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-300,454,522.72	-231,504,191.56
其他	-476,620.75	3,491,780.49
经营活动产生的现金流量净额	-105,879,117.27	-157,465,954.27
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	790,361,599.80	552,412,777.69
减：现金的期初余额	461,773,909.54	528,177,888.30
现金及现金等价物净增加额	328,587,690.26	24,234,889.39

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	281,985,818.24	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	144,695,650.05	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	42,067,546.70	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,628,103.35	
4. 取得子公司的净资产	280,836,905.50	
流动资产	179,839,544.42	
非流动资产	161,138,885.44	
流动负债	60,141,524.36	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	790,361,599.80	461,773,909.54
其中：库存现金	1,720,013.50	446,084.31
可随时用于支付的银行存款	642,142,178.95	448,954,945.99
可随时用于支付的其他货币资金	146,499,407.35	12,372,879.24
三、期末现金及现金等价物余额	790,361,599.80	461,773,909.54

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
长海县獐子岛投资发展中心	实际控制人	集体所有制	长海县獐子岛镇沙包村	石敬信	集体资产管理等业务	9,754 万元	45.76%	45.76%	长海县獐子岛投资发展中心	72601684-5

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
獐子岛集团大连轮船有限公司	控股子公司	有限公司	大连市中山区独立街	吴振波	运输业	15,000,000.00	100.00%	100.00%	72345072-6
獐子岛集团长岛养殖有限公司	控股子公司	有限公司	长海县砣矶镇东山村	吴厚敬	养殖业	15,189,600.00	100.00%	100.00%	57938758-1
獐子岛集团(荣成)养殖有限公司	控股子公司	有限公司	荣成市俚岛镇南我岛村	石春光	养殖业	39,997,600.00	100.00%	100.00%	57939181-2
獐子岛集团宁德养殖有限公司	控股子公司	有限公司	宁德市蕉城区城东路	林克武	养殖业	11,256,000.00	100.00%	100.00%	57927173-0
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	控股子公司	有限公司	长海县广鹿乡塘洼村	张琰	加工业	1,000,000.00	100.00%	100.00%	72601096-1
獐子岛渔业集团香港有限公司	控股子公司	有限公司	香港		商贸业	(港币) 32,364,113.20	100.00%	100.00%	
獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	有限公司	美国		商贸业	(美元) 1,000,000	79.00%	79.00%	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	控股子公司	有限公司	加拿大		商贸业	(美元) 100,000	79.00%	79.00%	

司									
獐子岛渔业集团欧洲公司	控股子公司	有限公司	欧洲		商贸业	(欧元) 4,401,130	100.00%	100.00%	
獐子岛渔业集团台湾公司	控股子公司	有限公司	台湾		商贸业	(新台币) 31,780,000	100.00%	100.00%	
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	控股子公司	有限公司	荣成市俚岛镇南我岛村	赵世明	加工业	10,000,000.00	100.00%	100.00%	79038151-3
大连獐子岛通远食品有限公司	控股子公司	有限公司	大连市金州区七顶乡	唐艳	加工业	20,400,000.00	100.00%	100.00%	74439584-2
北京獐子岛海产品销售有限公司	控股子公司	有限公司	北京市西城区太平街	王洪坤	商贸业	1,500,000.00	100.00%	100.00%	67824390-3
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	控股子公司	有限公司	大连市中山区独立街	蔡焕岩	服务业	2,300,000.00	100.00%	100.00%	24168096-7
大连长山群岛客运有限公司	控股子公司	有限公司	长海县獐子岛镇沙包村	邵年庆	运输业	40,380,000.00	100.00%	100.00%	72600472-1
大连长山群岛旅游有限公司	控股子公司	有限公司	长海县獐子岛镇沙包村	邵年庆	旅游业	10,000,000.00	100.00%	100.00%	55498678-0
獐子岛渔业集团韩国有限公司	控股子公司	有限公司	韩国		养殖业	(美元) 16,648,000	100.00%	100.00%	
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	有限公司	大连保税区国际物流园	吴厚刚	运输业	196,800,000.00	88.75%	88.75%	58805333-X
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	控股子公司	有限公司	珠海市横琴镇	战伟	运输业	24,600,000.00	100.00%	100.00%	05071760-8
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	控股子公司	有限公司	大连保税区国际物流园	江波	运输业	8,000,000.00	100.00%	100.00%	57945015-0
獐子岛集团	控股子公司	有限公司	中国(上海)	冯玉明	商贸业	10,000,000.	100.00%	100.00%	08865946-6

上海海洋食品有限公司			自由贸易试验区			00			
------------	--	--	---------	--	--	----	--	--	--

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									
獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司	有限公司	大连普湾新区三十里堡工业区	吴厚刚	制造业	80,000,000.00	51.00%	50.00%	合营企业	09638640-2
二、联营企业									
大连翔祥食品有限公司	有限公司	大连保税区 IC-54	冯玉明	加工业	(美元) 4,300,000	49.00%	49.00%	联营企业	74438481-X
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	有限公司	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	石振宇	养殖业	85,000,000.00	20.00%	20.00%	联营企业	69305740-4

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大连翔祥食品有限公司	产品	市场价格	73,580.00	0.01%	110,644.80	0.03%
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	产品	市场价格	25,400.00	0.00%	13,804.12	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大连翔祥食品有限公司	产品	市场价格	781,283.12	0.06%	982,582.42	0.09%
大连獐子岛耕海房地产开发有限公司	产品	市场价格	307,629.51	0.02%	296,154.25	0.03%

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

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
长海县獐子岛投资发展中心	本公司	180,000,000.00	2010年05月05日	2018年05月04日	否
长海县獐子岛投资发展中心	本公司	6,600,000.00 (美元)	2012年12月19日	2018年12月18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				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	5,000,000.00	2013年12月23日	2014年12月22日	本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司签订《公司委托贷款合同》，本公司委托中国民生银行股份有限公司大连分行向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司发放委托贷款。金额500万元人民币，期限一年，自2013年12月23日起至2014年12月22日止，年利率6.963%。款项用途：经营周转。
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	11,000,000.00	2014年06月23日	2014年12月22日	本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行、云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司签订《公司委托贷款合同》，本公司委托中国民生银行股份有限公司大连分行向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司发放委托贷款。金额1,100万元人民币，期限半年，自2014年6月23日起至2014年12月22日止，年利率6.963%。款项用途：经营周转。

(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

本期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

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
预付账款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	6,000,000.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	大连翔祥食品有限公司	31,970.00	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

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

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

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011年6月27日，本公司下属大连獐子岛渔业集团股份有限公司荣成分公司（以下简称“荣成分公司”）受台风“米雷”影响，养殖网箱及鲍鱼、海带等产品遭受部分损失，部分鲍鱼养殖网箱被台风冲入威海长青海洋科技股份有限公司（以下简称“长青公司”）养殖海域内，2011年6月29日，长青公司向青岛海事法院提起诉讼，向荣成分公司索赔养殖物资及产品损失2,800.00万元。

2011年8月18日，公司再次接到青岛海事法院传票，长青公司向青岛海事法院提起增加诉讼请求：以其所受损失总价值超过原诉状损失价值为由，增加申请诉讼索赔金额3,120.00万元，总申请诉讼索赔金额共计5,920.00万元；以荣成分公司不具备独立法人资格为由，申请追加本公司为被告。

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

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

本诉讼案件受理费379,600.00元，申请海事强制令受理费5,000.00元，鉴定费用80.00万元，长青公司负担326,518.00元，公司、荣成分公司负担858,082.00元。反诉案件受理费33,935.00元，由公司及其荣成分公司承担。

公司已经计提与上述诉讼相关的预计负债，影响公司2012年利润4,337.44万元。本公司已于2013年1月25日向青岛海事法院递交上诉状，上诉于山东省高级人民法院。2013年12月9日山东省高级人民法院出具（2013）鲁民四终字第81号《民事判决书》，裁定如下：撤销（2011）青海法石海事初字第63号《民事判决书》，发回青岛海事法院重审。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	担保到期日	已使用额度	对本公司的财务影响
关联方：				
獐子岛渔业集团香港有限公司	1,420万美元	2015年8月24日	1,337.06万美元	能到期偿还
獐子岛渔业集团美国公司	1,050万美元	2015年8月24日	868.64万美元	能到期偿还
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	10,000万元	2015年1月9日	528.60万元	能到期偿还
大连獐子岛通远食品有限公司	5,000万元	2015年1月9日	2,198.57万元	能到期偿还
大连獐子岛海石国际贸易有限公司			174.74万元	
大连獐子岛通远食品有限公司	12,000万元	2014年9月12日		能到期偿还
大连獐子岛海石国际贸易有限公司				

其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

抵押资产情况

截止2014年6月30日，本公司以28,600亩海域使用权作为抵押，取得长期借款人民币18,000.00万元；以968,100亩海域使用权作为抵押，取得短期借款116,900.00万元和长期借款10,000.00万元；以165,666亩海域使用权作为抵押，取得长期借款美元660.00万元；以28,727平方米的土地使用权（账面价值6,885,617.30元）和建筑面积21,619.16平方米的房产（账面价值44,746,030.20元）作为抵押，取得长期借款10,000.00万元；以614,080亩海域使用权和109,417平方米的土地使用权（账面价值1,767,309.38元），建筑面积52,879.08平方米的房产（账面价值176,090,828.91元）作为抵押，取得短期借款30,000.00万元；以59,621.15平方米的土地使用权（账面价值37,582,452.96元）和建筑面积44,506.58平方米的在建工程（账面价值232,169,678.27元）作为抵押取得长期借款85,409,515.30元。

2、前期承诺履行情况

除长期借款外，其他承诺事项将于本期解除。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

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

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,218,657.44	27.33%	12,218,657.44	87.60%	12,044,061.08	30.40%	12,044,061.08	90.06%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,487,656.02	72.67%	1,729,844.35	12.40%	27,572,150.09	69.60%	1,329,459.52	9.94%
组合小计	32,487,656.02	72.67%	1,729,844.35	12.40%	27,572,150.09	69.60%	1,329,459.52	9.94%
合计	44,706,313.46	--	13,948,501.79	--	39,616,211.17	--	13,373,520.60	--

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
大连德天易泰科技发展有限公司	12,218,657.44	12,218,657.44	100.00%	公司无其他可执行财产
合计	12,218,657.44	12,218,657.44	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	

1 年以内小计	28,934,726.75	89.06%	1,342,766.82	20,330,513.99	73.74%	942,381.99
2 至 3 年	38,298.00	0.12%	7,659.60	5,976,909.67	21.67%	7,659.60
3 年以上	3,514,631.27	10.82%	379,417.93	1,264,726.43	4.59%	379,417.93
3 至 4 年	3,514,631.27	10.82%	379,417.93	1,264,726.43	4.59%	379,417.93
合计	32,487,656.02	--	1,729,844.35	27,572,150.09	--	1,329,459.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

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	独立第三方	12,218,657.44	1-2 年	27.33%
第二名	独立第三方	3,365,630.50	1 年以内	7.53%
第三名	子公司	2,249,904.84	3-4 年	5.03%
第四名	独立第三方	1,738,380.87	1 年以内	3.89%
第五名	子公司	1,419,098.08	1 年以内	3.17%
合计	--	20,991,671.73	--	46.95%

(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
獐子岛渔业集团欧洲公司	子公司	2,249,904.84	6.93%
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	1,419,098.08	4.37%
獐子岛渔业集团台湾公司	子公司	559,669.21	1.72%
獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司	子公司	100,626.14	0.31%
合计	--	4,329,298.27	13.33%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	746,596,789.58	99.88%	3,046,356.13	76.96%	668,543,427.78	99.86%	4,001,535.89	81.44%
组合小计	746,596,789.58	99.88%	3,046,356.13	76.96%	668,543,427.78	99.86%	4,001,535.89	81.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	911,870.00	0.12%	911,870.00	23.04%	911,870.00	0.14%	911,870.00	18.56%
合计	747,508,659.58	--	3,958,226.13	--	669,455,297.78	--	4,913,405.89	--

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 年以内小计	740,934,002.59	99.24%	11,518.74	662,881,953.14	99.15%	980,828.20
1 至 2 年	1,614,016.00	0.22%	161,401.60	1,892,496.00	0.28%	189,249.60
2 至 3 年	397,300.00	0.05%	79,460.00	61,700.00	0.01%	12,340.00
3 年以上	3,651,470.99	0.49%	2,793,975.79	3,707,278.64	0.56%	2,819,118.09
3 至 4 年	1,220,915.00	0.16%	366,274.50	1,264,722.65	0.19%	379,416.80
4 至 5 年	5,709.40		2,854.70	5,709.40	0.01%	2,854.70
5 年以上	2,424,846.59	0.32%	2,424,846.59	2,436,846.59	0.36%	2,436,846.59
合计	746,596,789.58	--	3,046,356.13	668,543,427.78	--	4,001,535.89

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

北京东颐食品厂	410,000.00	410,000.00	100.00%	被法院执行补偿款
王阳	501,870.00	501,870.00	100.00%	个人无资产偿还
合计	911,870.00	911,870.00	--	--

(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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司	271,974,029.99	1 年以内	36.43%
第二名	子公司	157,930,373.35	1 年以内	21.15%
第三名	子公司	137,655,822.77	1 年以内	18.44%
第四名	子公司	56,203,928.30	1 年以内	7.53%
第五名	子公司	55,894,043.06	1 年以内	7.48%
合计	--	679,658,197.47	--	91.03%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	271,974,029.99	36.43%
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	157,930,373.35	21.15%
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	137,655,822.77	18.44%
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	56,203,928.30	7.53%
大连长山群岛客运有限公司	子公司	55,894,043.06	7.48%
獐子岛集团长岛养殖有限公司	子公司	23,048,659.60	3.09%
獐子岛集团宁德养殖有限公司	子公司	22,310,349.83	2.99%
北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	15,444,994.11	2.07%
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	241,426.78	0.03%
合计	--	740,703,627.79	99.21%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
獐子岛集团大连轮船有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛集团长岛养殖有限公司	成本法	15,189,631.27	15,189,631.27		15,189,631.27	100.00%	100.00%				
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	成本法	39,997,587.82	39,997,587.82		39,997,587.82	100.00%	100.00%				
獐子岛集团	成本法	11,256,000.00	11,256,000.00		11,256,000.00	100.00%	100.00%				

宁德养殖有限公司		0.00	0.00		0.00						
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	成本法	1,042,000.00	1,042,000.00		1,042,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛渔业集团香港公司	成本法	28,096,807.89	26,105,094.22	1,991,713.67	28,096,807.89	100.00%	100.00%				
獐子岛渔业集团美国公司	成本法	5,459,113.36	5,459,113.36		5,459,113.36	79.00%	79.00%				
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	成本法	541,173.70	541,173.70		541,173.70	79.00%	79.00%				
獐子岛渔业集团欧洲公司	成本法	36,374,616.84	36,374,616.84		36,374,616.84	100.00%	100.00%				
獐子岛渔业集团台湾公司	成本法	6,782,680.00	6,782,680.00		6,782,680.00	100.00%	100.00%				
獐子岛集团(荣成)食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
大连獐子岛通远食品有限公司	成本法	49,770,600.00	49,770,600.00		49,770,600.00	100.00%	100.00%				
北京獐子岛海产品销售有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛集团大连海鲜酒店有限公司	成本法	2,495,480.00	2,495,480.00		2,495,480.00	100.00%	100.00%				
大连长山群岛客运有限公司	成本法	40,737,400.00	40,737,400.00		40,737,400.00	100.00%	100.00%				
大连长山群岛旅游有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛渔业	成本法	105,006,7	105,006,7		105,006,7	100.00%	100.00%				

集团韩国有限公司		51.20	51.20		51.20						
大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	成本法	174,660,000.00	174,660,000.00		174,660,000.00	88.75%	88.75%				
獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司	成本法	24,600,000.00	24,600,000.00		24,600,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛锦通(大连)冷链物流有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛集团上海海洋食品有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%				
獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司	权益法	40,800,000.00		40,800,000.00	40,800,000.00	51.00%	50.00%	董事会由6名董事组成,本公司和雅马哈发动机株式会社各委派3名董事。			
大连翔祥食品有限公司	权益法	17,440,018.26	25,007,558.98	3,048,376.94	28,055,935.92	49.00%	49.00%				
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	权益法	100,000,000.00	101,184,617.79	-400,395.28	100,784,222.51	20.00%	20.00%				
合计	--	746,749,860.34	710,710,305.18	47,439,695.33	758,150,000.51	--	--	--			

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	706,947,348.23	733,532,251.93

其他业务收入	6,268,140.31	6,552,014.31
合计	713,215,488.54	740,084,266.24
营业成本	473,483,344.08	512,573,144.65

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产养殖业	537,464,866.53	347,407,491.60	523,823,890.68	364,275,922.11
水产加工业	169,482,481.70	120,890,492.06	209,615,954.07	143,750,078.96
水产贸易业			92,407.18	77,959.00
合计	706,947,348.23	468,297,983.66	733,532,251.93	508,103,960.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
虾夷扇贝	458,191,517.13	297,659,191.54	518,936,138.84	367,251,717.50
海参	91,814,850.65	37,827,092.32	95,111,675.88	41,995,281.52
鲍鱼	4,095,354.06	3,342,822.84	8,413,760.64	7,412,802.37
海螺	28,891,058.90	10,627,817.95	23,508,677.77	11,975,578.32
海胆	6,599,986.42	5,468,637.85	4,768,986.95	1,919,603.87
其他	117,354,581.07	113,372,421.16	82,793,011.85	77,548,976.49
合计	706,947,348.23	468,297,983.66	733,532,251.93	508,103,960.07

(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	706,054,194.79	467,452,824.63	711,753,584.46	487,041,606.21
国外	893,153.44	845,159.03	21,778,667.47	21,062,353.86
合计	706,947,348.23	468,297,983.66	733,532,251.93	508,103,960.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	56,145,646.39	7.87%
第二名	21,646,597.01	3.04%
第三名	21,473,167.05	3.01%
第四名	21,200,264.40	2.97%
第五名	19,940,129.54	2.80%
合计	140,405,804.39	19.69%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,647,981.66	1,247,884.15
合计	2,647,981.66	1,247,884.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连翔祥食品有限公司	3,048,376.94	1,022,970.32	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	-400,395.28	224,913.83	
合计	2,647,981.66	1,247,884.15	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	62,358,102.89	48,992,076.65
加: 资产减值准备	-380,198.57	815,513.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,442,188.60	30,059,898.89
无形资产摊销	9,135,386.33	8,932,449.17
长期待摊费用摊销	19,096,568.87	19,197,197.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	136,919.62	-78,321.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	92,870.00	34,192.86
财务费用(收益以“-”号填列)	43,879,095.70	31,059,391.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,647,981.66	-1,247,884.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	454,578.30	1,812,812.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,232,265.51	71,228,896.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,957,702.50	-242,650,610.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-223,949,656.66	-207,582,525.54
其他		3,491,780.49
经营活动产生的现金流量净额	-176,572,094.59	-235,935,132.16
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	627,288,221.93	413,846,672.89
减: 现金的期初余额	344,312,158.60	436,340,888.94
现金及现金等价物净增加额	282,976,063.33	-22,494,216.05

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-113,572.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,854,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	476,620.75	
对外委托贷款取得的损益	358,463.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,948,289.51	
减：所得税影响额	1,272,598.06	
少数股东权益影响额（税后）	-3,783.19	
合计	4,254,986.56	--

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	48,455,302.15	52,706,408.58	2,359,315,580.35	2,413,889,454.13
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	48,455,302.15	52,706,408.58	2,359,315,580.35	2,413,889,454.13
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	2.00%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.06	0.06

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	790,361,599.80	461,773,909.54	71.16%	6月末新增银行借款3亿?
其他应收款	13,501,676.61	38,262,541.71	-64.71%	本期收回凤级保险赔款
其他流动资产	16,000,000.00	5,000,000.00	220.00%	本期委托贷款增加
长期股权投资	169,640,158.43	126,192,176.77	34.43%	本期出资成立獐子岛雅马哈(大连)玻璃钢船舶制造有限公司
固定资产	1,214,691,667.34	842,002,821.68	44.26%	本期中央冷藏冷库工程完工及收购大连新中海产食品有限公司增加
在建工程	78,197,176.65	271,303,006.39	-71.18%	本期中央冷藏冷库工程完工转入固定资产
商誉	1,998,691.52	120,000.00	1565.58%	本期收购大连新中海产食品有限公司确认商誉
其他非流动资产	72,495,988.81	45,806,679.90	58.27%	本期预付设备、工程款增加
短期借款	2,129,721,167.62	1,533,334,784.05	38.89%	本期银行流动资金借款增加
应付票据	16,692,995.10	58,542,698.40	-71.49%	本期应付票据到期偿还较多
应付账款	154,292,224.91	258,835,455.40	-40.39%	本期支付2013年底投入虾夷扇贝苗种款
预收账款	21,656,266.46	37,381,389.80	-42.07%	期初预收账款本期购货结算较多
应付职工薪酬	18,468,863.88	52,233,372.52	-64.64%	2012年度绩效奖金在1月份发放
应交税费	-69,844,081.69	-20,529,862.62	-240.21%	本期预缴企业所得税
应付利息	5,137,815.91	3,831,824.40	34.08%	本期银行借款增加
其他应付款	174,108,364.95	36,820,271.11	372.86%	欠香港天惠实业有限公司收购大连新中海产食品有限公司股权款
长期借款	533,092,716.90	336,411,863.40	58.46%	本期用于支付收购大连新中海产食品有限公司股权款项及中央冷藏冷库工程款项的银行借款增加
其他非流动负债	21,481,419.49	13,481,489.33	59.34%	本期收到政府补助增加
科目	本期数	上期数	变动比例 (%)	变动原因

营业税金及附加	1,484,668.85	2,354,880.85	-36.95%	自2013年8月1日起交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税
财务费用	49,688,869.58	37,025,701.46	34.20%	银行借款增加，利息支出增加
资产减值损失	-535,673.09	239,059.65	-324.08%	期末其他应收款较期初减少较多
营业外收入	9,507,517.45	6,491,393.58	46.46%	本期收到凤级保险赔款增加
经营活动产生的现金流量净额	-105,879,117.27	-157,465,954.27	32.76%	本期销售回款及保险赔款增加
投资活动产生的现金流量净额	-294,324,801.63	-138,561,974.13	-112.41%	本公司通过子公司—獐子岛渔业集团香港公司收购大连新中海产食品有限公司股权及本公司出资与雅马哈发动机株式会社共同成立合营企业獐子岛雅马哈（大连）玻璃钢船舶制造有限公司。
筹资活动产生的现金流量净额	728,106,410.24	329,456,526.62	121.00%	本期银行借款增加

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网公开披露的所有公司文件正本及公告原稿；
- 三、董事以及高级管理人员关于公司2014年半年度报告的书面确认意见。