

山东好当家海洋发展股份有限公司

600467

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	42

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李鹏程，主管会计工作负责人冯永东，会计机构负责人（会计主管人员）宋荣超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东好当家海洋发展股份有限公司
公司英文名称：SHANGDONG HOMEY AQUATIC DEVELOPMENT CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：好当家
公司 A 股代码：600467
- 3、公司注册地址：山东省威海荣成市虎山镇沙嘴子
公司办公地址：山东省威海荣成市虎山镇沙嘴子
邮政编码：264305
公司国际互联网网址：<http://www.sdhaodangjia.com>
公司电子信箱：ehaodangjia@sdhaodangjia.com
- 4、公司法定代表人：李鹏程
- 5、公司董事会秘书：戚燕
电话：0631-7438073
传真：0631-7438073
E-mail：haodangjiadongmi@sina.com
联系地址：山东省威海荣成市虎山镇沙嘴子
公司证券事务代表：宋荣超
电话：0631-7438533
传真：0631-7438073
E-mail：syc2005@homely.com.cn
联系地址：山东省威海荣成市虎山镇沙嘴子
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：企业法人营业执照注册号码：3700001805357；税务登记证号码：371082724998072；公司聘请的会计师事务所名称：山东汇德会计师事务所有限公司

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	254,962,713.37	346,357,749.01	346,357,749.01	-26.39
流动负债	233,654,033.68	225,280,493.90	225,280,493.90	3.72
总资产	942,734,233.77	903,123,802.44	903,123,802.44	4.39
股东权益（不含少数股东权益）	666,468,881.02	659,476,142.40	659,476,142.40	1.06
每股净资产	3.71	3.66	3.66	1.36
调整后的每股净资产	3.71	3.66	3.66	1.36

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	24,992,738.62	24,321,524.22	24,321,524.22	2.76
扣除非经常性损益后的净利润	24,881,831.72	24,241,992.09	24,241,992.09	2.64
每股收益	0.14	0.14	0.14	
每股收益 ^{注1}	0.14			
净资产收益率 (%)	3.73	3.90	3.90	减少 0.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,893,574.63	-21,682,984.11	-21,682,984.11	154.85

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

非经常性损益净利润 110906.90 元。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	165,532.68
合计	165,532.68

营业外收入计 170532.68 元，营业外支出计 5000.00 元。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.75	7.79	0.29	0.29
营业利润	6.22	6.25	0.23	0.23
净利润	3.75	3.77	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	3.73	3.75	0.14	0.14

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位：股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	99,889,000							99,889,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	20,111,000							20,111,000
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	120,000,000						120,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	60,000,000						60,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	60,000,000						60,000,000
三、股份总数	180,000,000						180,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 22,271 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
山东邱家实业公司		99,889,000	55.49	未流通		法人股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,004,180	6,758,558	3.75	已流通	未知	社会公众 股东
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	-4,000	1,979,341	1.10	已流通	未知	社会公众 股东
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	770,000	1,970,000	1.09	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金		1,580,000	0.88	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 同益证券投资基金		1,248,705	0.69	已流通	未知	社会公众 股东
景博证券投资基金	-20,132	1,075,302	0.60	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 德胜稳健证券投资基金	-686,886	815,014	0.45	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金		759,218	0.42	已流通	未知	社会公众 股东
银丰证券投资基金	416,701	752,600	0.42	已流通	未知	社会公众 股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中,未流通的法人股与职工股间不存在关联关系,也不属于一致行动人;公司未知其他股东间是否存在关联关系及是否一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	6,758,558	A股

招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	1,979,341	A 股
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	1,970,000	A 股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	1,580,000	A 股
中国工商银行 - 同益证券投资基金	1,248,705	A 股
景博证券投资基金	1,075,302	A 股
中国工商银行 - 德胜稳健证券投资基金	815,014	A 股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	759,218	A 股
银丰证券投资基金	752,600	A 股
交通银行 - 融通行业景气证券投资基金	479,399	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司现任第五届董事会成员（2005年2月21日召开的2005年公司第一次临时股东大会审议通过）为：李鹏程、张术森、唐永新、冯永东、王顺强、唐建华、岳颂东、侯建厂、王清印，其中岳颂东、侯建厂、王清印为公司独立董事。原公司第四届董事会成员李鹏程、张术森、唐永新、冯永东、唐会亭、唐聚德、岳颂东、侯建厂、管华诗任期届满，其中岳颂东、侯建厂、管华诗原为公司独立董事。

公司现任第五届监事会成员（2005年2月21日召开的2005年公司第一次临时股东大会审议通过）为：梁传聚、王玉法、孙宗辉。原公司第四届监事会成员岳寿涛、于文斗、梁传聚任期届满。

公司2005年2月21日召开的第五届董事会第一次会议决议通过了以下决议：选举李鹏程担任公司第五届董事会董事长职务；张术森担任公司第五届董事会副董事长职务；聘任张术森担任公司总经理职务；聘任戚燕担任公司董事会秘书职务；聘任王顺强、唐永新担任公司副总经理职务；聘任冯永东担任公司财务总监职务；选举李鹏程、张术森、唐永新、岳颂东、侯建厂、王清印为董事会战略委员会委员，其中李鹏程为委员会主任；侯建厂、王顺强、唐建华为董事会审计委员会委员，其中侯建厂为委员会主任；岳颂东、李鹏程、张术森、冯永东为董事会薪酬与考核委员会委员，其中岳颂东为委员会主任；王清印、李鹏程、张术森、唐永新为董事会提名委员会委员，其中王清印为委员会主任。

公司2005年2月21日召开的第五届监事会第一次会议决议通过了选举梁传聚为公司第五届监事会主席的决议。

原公司高级管理人员任期届满：李鹏程，董事长；唐会亭，副董事长；唐永新，董事兼总经理；唐聚德，董事兼副总经理；王顺强，副总经理；冯永东，董事兼财务总监；张术森，董事；岳颂东，独立董事；侯建厂，独立董事；管华诗，独立董事；戚燕，董事会秘书；岳寿涛，监事长；于文斗，监事；梁传聚，监事。

现任公司高级管理人员：李鹏程，董事长；张术森，副董事长兼总经理；唐永新，董事兼副总经理；王顺强，董事兼副总经理；冯永东，董事兼财务总监；唐建华，董事；岳颂东，独立董事；侯建厂，独立董事；王清印，独立董事；戚燕，董事会秘书；梁传聚，监事会主席；王玉法，监事；孙宗辉，监事。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，针对国内市场竞争激烈，产品价格降低，国际市场受大形势的影响等诸多因素，公司采取了相应的措施，积极消化不利因素，最大化地提高经济效益。海水养殖产品的销售受国内市场的影响，公司一方面对内限养老产品的规模，降低各生产环节的成本，对外积极开拓销售渠道，保证销售价格的最高化；另一方面对新产品，加大资金、技术投入，增加新技术含量，提高产量，最大化地提高其利润空间。冷冻食品受国际市场的影响，在巩固老客户的同时，加大开发新客户，增加出口，内部加强管理，降低成本，充分地消化各种不利影响，以保持经济效益的持续上升。

报告期内，公司累计实现销售收入 243826885.12 元，其中海水养殖实现销售收入 91556052.43 元，冷冻食品实现销售收入 152270832.69 元，分别比去年同期增加了 14.71%、109.01%，累计实现净利润 24992738.62 元，比去年同期增加了 2.76%。

报告期内，公司主导产品之一的海参销售量达 487.566 吨，已超过 2004 年度全年的销售量，平均销售价格为每公斤 102.13 元。目前海参的销售价格为每公斤 120 元左右，较报告期内的海参价格上升 16.94%，这将对公司下半年的生产经营产生积极的影响。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司是以海水产品、冷冻食品为主营的生产型企业。其主要的生产经营范围是海水养殖、加工、销售；以面类、肉类、蔬菜类为主的冷冻食品加工、销售；资格证书范围内的进出口业务。主导产品有海参、鲍鱼、海蛰、牙鲆鱼等各种鲜活海产品和冷冻食品。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
海水养殖业	91,556,052.43	45,785,758.48	50.00	14.68	53.32	减少 12.6 个百分点
冷冻食品加工业	152,270,832.69	146,045,809.17	4.09	109.07	111.22	减少 0.97 个百分点
小计	243,826,885.12	191,831,567.65				
分产品						
海参	49,797,747.00	18,001,988.33	63.85	73.41	217.07	减少 16.38 个百分点
牙鲆鱼	14,777,928.04	11,505,826.53	22.14	-37.26	-21.41	减少 15.7 个百分点
烧烤类食品	91,908,478.99	87,074,093.99	5.26	63.66	65.73	减少 1.19 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	94,877,026.80	18.84
国际	148,949,858.32	104.51

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
荣成荣东食品有限公司	食品加工	肉类等冷冻食品	200 万美元	43,321,602.33	2,842,805.40
荣成荣山食品有限公司	食品加工	菜类等冷冻食品	200 万美元	24,483,163.08	2,357,536.47
荣成荣健食品有限公司	养殖水产品加工	即食食品	80 万美元	15,111,686.66	-
荣成荣康食品有限公司	肉类食品加工	肉类等冷冻食品	1,200 万美元	118,565,556.57	532,409.12

荣成荣东食品有限公司、荣成荣山食品有限公司主要是生产菜类、肉类等冷冻食品, 产品全部出口, 2005 年 1-6 月份, 由于国际市场对冷冻食品需求量的增大, 食品加工销售额比去年同期增加了 93.61%, 净利润比去年同期增长了 191.75%。荣成荣健食品有限公司由于受规模和原料供应的限制未能产生最大的效益。荣成荣康食品有限公司主营肉类食品加工及来料加工业务, 其利润受经营业务规模的限制。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年年通过首次发行募集资金 40,340.50 万元人民币, 已累计使用 38,801.08 万元人民币, 其中本年度已使用 11,491.48 万元人民币, 尚未使用 1,539.42 万元人民币, 尚未使用募集资金用于食品综合加工项目的投资。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
海湾投礁鲍参混养项目	17,058.90	否	21,749.6			是	是
食品综合加工项目	9,847.00	否	8,723.71			是	是
全雌牙鲆鱼工厂化项目	17,508.10	是				否	否
合计	44,414.00	/	30,473.31			/	/

3、资金变更项目情况

1)、收购荣成荣康食品有限公司股权

公司变更原计划投资项目全雌牙鲈鱼工厂化养殖项目，变更后新项目拟投入 8,393.96 万元人民币，实际投入 8,393.96 万元人民币，已完成。

根据好当家首次公开发行股票募集资金净额，扣除已投入及拟计划投入金额，剩余募集资金为 9,401.9 万元。根据招股说明书披露，该等剩余募集资金拟投入全雌牙鲈鱼工厂化养殖项目，但鉴于该项目的市场环境和投资回报前景发生较大变化，公司拟将该部分募集资金变更为：8,393.96 万元用于收购关联企业 荣成荣康食品有限公司 75%的股权。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 1、完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 502,000,000.00 元人民币，报告期实际完成 243,826,885.12 元人民币；预计实现利润总额 139,000,000.00 元人民币，报告期实际实现 41,874,365.76 元人民币；预计实现净利润 80,000,000.00 元人民币，报告期实际实现 24,992,738.62 元人民币。

2、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 502,000,000.00 元人民币，报告期实际完成 243,826,885.12 元人民币；报告期拟订的经营计划成本及费用为 363,000,000.00 元人民币，实际完成 201,952,519.36 元人民币。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及本公司章程等法律法规的要求，不断地完善法人治理结构，规范运作，严格做到与控股股东的“五分开”。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司董事会实施 2004 年度利润分配方案：对 2004 年度可供投资者分配的利润按每 10 股派 1.00 元（含税）分配现金红利，共分配 18000000.00 元。公司中期不进行利润分配。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期无利润分配或资本公积金转增的预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 3 月 31 日，本公司向公司母公司的控股子公司好当家集团有限公司购买其持有的荣成荣康食品有限公司 75%的股权，该资产的帐面价值为 83,939,582.37 元人民币，实际购买金额为 83,939,582.37 元人民币，本次收购价格的确定依据是以荣康公司 2004 年度经审计的净资产额为基准，该事项已于 2005 年 3 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。已完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 399,306.84 元人民币，占利润总额的 1.59%。

报告期内，公司用募集资金 83939582.27 元收购好当家集团有限公司其持有的 - 荣成荣康食品有限公司 75%的股权，相关公告已于 2005 年 3 月 1 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，于

2005 年 3 月 31 日收购全部完成。该收购事项已经第五届董事会第二次会议通过，并于 2005 年 3 月 31 日提交 2004 年度股东大会审议通过，相关公告于 2005 年 4 月 1 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
荣成邱家水产有限公司	提供电汽服务	公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据		9,576,609.56	4.52	现金		
荣成荣盛材料包装有限公司	购买包装物	公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据		6,239,144.65	2.94	现金		
荣成加荣食品有限公司	购买面包粉	公平合理、平等互利、以市场价格为定价依据		3,127,195.00	1.48	现金		

电按每千瓦时 0.70 元，汽按每吨 110 元，并随同类市场价格浮动。包装物以同类市场价格定价。面包粉按当地市场价格定价，其中：白色面包粉为 7.30 元/kg（含税价），彩色面包粉为 8.00 元/kg（含税价），并根据关联方生产面包粉所需原材料市场价格的变化而调节。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向母公司的控股子公司好当家集团有限公司收购好当家集团持有的荣康公司 75% 的股权，交易的金额为 83,939,582.37 元人民币，定价的原则是以荣康公司 2004 年度经审计的净资产额为基准，资产的帐面价值为 83,939,582.37 元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 1 日刊登在中国证券报》、《上海证券报》上。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项

公司独立董事声明：经核查，本公司在报告期内及报告期末未发生对外担保及委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任山东汇德会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东好当家海洋发展股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2005 年第 1 次临时股东大会的通知	中国证券报，第 24 版；上海证券报，C 叠（即 C1）版。	2005-01-21	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-21/600467_20050121_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报，第 24 版；上海证券报，C 叠（即 C1）版。	2005-01-21	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-21/600467_20050121_2.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会会议决议公告	中国证券报，第 21 版；上海证券报，C16 版。	2005-02-22	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-02-22/600467_20050222_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司第五届董事会	中国证券报，第 25 版；上海	2005-02-23	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-02-23/600467_20050223_1.pdf

第一次会议决议公告	证券报，C12 版。		
山东好当家海洋发展股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报，第 25 版；上海证券报，C12 版。	2005-02-23	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-02-23/600467_20050223_2.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报，C32 版；上海证券报，C21 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_20050301_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报，C32 版；上海证券报，C21 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_20050301_2.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报，C32 版；上海证券报，C21 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_20050301_3.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司日常关联交易公告	中国证券报，C32 版；上海证券报，C22 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_20050301_4.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司变更个别募集资金投资项目及收购荣成荣康食品有限公司股权之关联交易公告	中国证券报，C30 版；上海证券报，C22 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_20050301_5.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司 2004 年年度报告摘要	中国证券报，C32 版；上海证券报，C21 版。	2005-03-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-01/600467_2004_nzy.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司 2004 年度报告之补充公告	中国证券报，C01 版；上海证券报，C12 版。	2005-03-10	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-10/600467_20050310_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司 2004 年度股东大会会议决议公	中国证券报，C04 版；上海证券报，	2005-04-01	刊载网站： http://www.sse.com.cn ；检索路径： http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-01/600467_20050401_1.pdf

告	C24 版。		
山东好当家海洋发展股份有限公司实施 2004 年度利润分配公告	中国证券报, C01 版; 上海证券报, C16 版。	2005-04-06	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-06/600467_20050406_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	中国证券报, C09 版; 上海证券报, C32 版。	2005-04-19	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-19/600467_20050419_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司关于关联交易的公告	中国证券报, C09 版; 上海证券报, C32 版。	2005-04-19	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-19/600467_20050419_2.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司 2005 年第一季度报告	中国证券报, C09 版; 上海证券报, C32 版。	2005-04-19	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-19/600467_2005_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司董事会关于公司股权收购的提示性公告	中国证券报, C12 版; 上海证券报, C16 版。	2005-05-27	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-27/600467_20050527_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司收购报告书 (摘要)	中国证券报, C12 版; 上海证券报, C16 版。	2005-05-27	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-27/600467_20050527_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司股东持股变动报告书	中国证券报, C12 版; 上海证券报, C16 版。	2005-05-27	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-27/600467_20050527_1.pdf
山东好当家海洋发展股份有限公司董事会关于好当家集团有限公司收购事宜致全体股东的报告书	中国证券报, C04 版; 上海证券报, C5 版。	2005-06-02	刊载网站: http://www.sse.com.cn ; 检索路径: http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-06-02/600467_20050602_1.pdf

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	六.1		48,297,206.29	159,103,244.55	36,499,629.57	135,796,257.06
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	六.2	七.1	3,348,099.44	13,108,243.89	1,702,452.55	553,437.83
其他应收款	六.3	七.2	1,256,661.80	2,080,276.42	15,037,673.60	22,501,138.81
预付账款	六.4		2,841,918.37	1,386,448.65	885,900.00	131,000.00
应收补贴款	六.5		2,360,146.10	1,275,955.51		
存货	六.6		194,074,689.99	169,403,579.99	161,481,087.47	153,580,779.22
待摊费用			2,783,991.38		2,481,683.59	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			254,962,713.37	346,357,749.01	218,088,426.78	312,562,612.92
长期投资：						
长期股权投资	六.7	七.3	-2,483,950.96	-2,096.02	106,762,987.58	29,921,743.95
长期债权投资						
长期投资合计			-2,483,950.96	-2,096.02	106,762,987.58	29,921,743.95
其中：合并价差			-2,096.02	-2,096.02		
其中：股权投资差额			-2,481,854.94			
固定资产：						
固定资产原价	六.8		699,243,807.97	553,878,031.92	496,638,344.59	480,126,213.02
减：累计折旧			129,816,948.94	95,498,383.73	72,735,590.21	65,209,767.63
固定资产净值			569,426,859.03	458,379,648.19	423,902,754.38	414,916,445.39
减：固定资产减值准备			1,369,760.85	1,369,760.85	1,369,760.85	1,369,760.85
固定资产净额			568,057,098.18	457,009,887.34	422,532,993.53	413,546,684.54
工程物资						
在建工程	六.9		104,171,874.21	84,927,893.35	104,053,184.80	83,744,234.21
固定资产清理						
固定资产合计			672,228,972.39	541,937,780.69	526,586,178.33	497,290,918.75
无形资产及其他资产：						
无形资产	六.10		15,517,060.49	12,401,180.51	12,231,430.49	12,401,180.51
长期待摊费用	六.11		2,509,438.48	2,429,188.25	1,770,833.48	2,183,333.46
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			18,026,498.97	14,830,368.76	14,002,263.97	14,584,513.97

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			942,734,233.77	903,123,802.44	865,439,856.66	854,359,789.59
流动负债：						
短期借款	六.12		177,000,000.00	164,500,000.00	177,000,000.00	164,500,000.00
应付票据						
应付账款	六.13		23,347,754.92	24,506,047.89	6,137,000.54	8,479,484.63
预收账款	六.14		5,852,270.96	185,398.90	34,727.70	51,387.70
应付工资	六.15		10,950,617.29	12,697,199.98	3,522,638.35	5,337,430.40
应付福利费	六.16		7,720,497.73	6,219,721.50	5,358,491.94	5,285,359.08
应付股利	六.17		6,039,398.10			
应交税金	六.18		-4,809,437.26	7,181,111.72	-2,650,558.38	8,485,155.32
其他应交款	六.19		-472,991.95	356,551.24	-472,991.95	356,551.24
其他应付款	六.20		5,385,770.30	6,027,325.10	9,280,604.51	1,320,139.96
预提费用	六.21		2,640,153.59	3,607,137.67	33,564.32	340,640.25
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			233,654,033.68	225,280,493.90	198,243,477.03	194,156,148.58
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			233,654,033.68	225,280,493.90	198,243,477.03	194,156,148.58
少数股东权益	六.22		42,611,319.07	18,367,166.14		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	六.23		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	六.24		348,590,925.94	348,590,925.94	348,590,925.94	348,590,925.94
盈余公积	六.25		48,667,420.23	48,667,420.23	46,592,567.41	46,592,567.41
其中：法定公益金			15,522,523.80	15,522,523.80	15,522,523.80	15,522,523.80
未分配利润	六.26		89,210,534.85	82,217,796.23	92,012,886.28	85,020,147.66
拟分配现金股利				18,000,000.00		18,000,000.00
外币报表折算差额						

减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			666,468,881.02	659,476,142.40	667,196,379.63	660,203,641.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计			942,734,233.77	903,123,802.44	865,439,856.66	854,359,789.59

公司法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：冯永东 会计机构负责人：宋荣超

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	六.27	七.4	243,826,885.12	152,669,159.34	94,877,026.80	79,837,701.77
减：主营业务成本			191,831,567.65	99,004,226.71	48,971,549.16	29,861,273.88
主营业务税金及附加	六.28		366,441.95	3,705,778.93	366,441.95	3,705,778.93
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			51,628,875.52	49,959,153.70	45,539,035.69	46,270,648.96
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	六.29		245,272.65	282.62	17,699.12	
减：营业费用			1,446,533.34	1,092,781.53	1,129,154.06	1,092,781.53
管理费用			6,016,226.57	8,103,107.77	5,616,599.61	7,290,483.48
财务费用	六.30		2,953,297.37	4,079,450.51	2,838,627.31	3,260,932.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			41,458,090.89	36,684,096.51	35,972,353.83	34,626,451.63
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六.31	七.5	250,742.19		2,974,916.78	1,048,444.62
补贴收入						
营业外收入	六.32		170,532.68	161,744.88	165,385.31	152,528.35
减：营业外支出	六.33		5,000.00	43,040.28	5,000.00	43,040.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			41,874,365.76	36,802,801.11	39,107,655.92	35,784,384.32
减：所得税	六.34		14,824,054.83	11,705,822.85	14,114,917.30	11,462,860.10
减：少数股东损益			2,057,572.31	775,454.04		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			24,992,738.62	24,321,524.22	24,992,738.62	24,321,524.22
加：年初未分配利润			82,217,796.23	66,418,564.90	85,020,147.66	67,327,856.16
其他转入						
六、可供分配的利润			107,210,534.85	90,740,089.12	110,012,886.28	91,649,380.38
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						

利润归还投资						
七、可供股东分配的利润		107,210,534.85	90,740,089.12	110,012,886.28	91,649,380.38	
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		18,000,000.00	36,000,000.00	18,000,000.00	36,000,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		89,210,534.85	54,740,089.12	92,012,886.28	55,649,380.38	
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他		165,532.68	118,704.60	160,385.31	109,488.07	

公司法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：冯永东 会计机构负责人：宋荣超

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			258,754,445.22	111,174,817.29
收到的税费返还			9,267,659.41	
收到的其他与经营活动有关的现金	六.35		1,738,876.46	183,084.43
现金流入小计			269,760,981.09	111,357,901.72
购买商品、接受劳务支付的现金			197,116,440.34	35,012,611.75
支付给职工以及为职工支付的现金			20,866,189.93	11,415,506.33
支付的各项税费			29,987,379.14	28,558,656.63
支付的其他与经营活动有关的现金	六.36		9,897,397.05	8,053,226.06
现金流出小计			257,867,406.46	83,040,000.77
经营活动产生的现金流量净额			11,893,574.63	28,317,900.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			42,690,264.68	36,821,082.16
投资所支付的现金			89,749,527.47	83,939,582.27
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			132,439,792.15	120,760,664.43
投资活动产生的现金流量净额			-132,439,792.15	-120,760,664.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			16,708,713.33	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			142,000,000.00	142,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			158,708,713.33	142,000,000.00
偿还债务所支付的现金			129,500,000.00	129,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			19,468,534.07	19,353,864.01
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			148,968,534.07	148,853,864.01
筹资活动产生的现金流量净额			9,740,179.26	-6,853,864.01
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-110,806,038.26	-99,296,627.49
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			24,992,738.62	24,992,738.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,057,572.31	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-643,439.66	-374,675.72
固定资产折旧			12,545,081.53	8,525,822.58
无形资产摊销			216,601.02	199,750.02
长期待摊费用摊销			544,403.48	412,499.98
待摊费用减少(减：增加)			-2,783,991.38	-2,481,683.59
预提费用增加(减：减少)			-966,984.08	-307,075.93
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			2,953,297.37	2,838,627.31
投资损失(减：收益)				-2,974,916.78
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-24,671,110.00	-7,900,308.25
经营性应收项目的减少(减：增加)			5,820,525.41	5,706,064.90
经营性应付项目的增加(减：减少)			-8,171,119.99	-318,942.19

其他				
经营活动产生的现金流量净额			11,893,574.63	28,317,900.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			48,297,206.29	36,499,629.57
减：现金的期初余额			159,103,244.55	135,796,257.06
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-110,806,038.26	-99,296,627.49

公司法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：冯永东 会计机构负责人：宋荣超

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	1,055,061.37		643,439.66	643,439.66	411,621.71
其中：应收账款	913,086.36		598,255.00	598,255.00	314,831.36
其他应收款	141,975.01		45,184.66	45,184.66	96,790.35
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,369,760.85				1,369,760.85
其中：房屋、建筑物	1,369,760.85				1,369,760.85
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：冯永东 会计机构负责人：宋荣超

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	1,468,175.07	33,861.01	408,536.73	408,536.73	1,093,499.35
其中: 应收账款	252,307.10	33,861.01			286,168.11
其他应收款	1,215,867.97		408,536.73	408,536.73	807,331.24
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,369,760.85				1,369,760.85
其中: 房屋、建筑物	1,369,760.85				1,369,760.85
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人: 李鹏程

主管会计工作负责人: 冯永东

会计机构负责人: 宋荣超

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	180,000,000.00	120,000,000.00
本期增加数		60,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		60,000,000.00
本期减少数		
期末余额	180,000,000.00	180,000,000.00
二、资本公积		

期初余额	348,590,925.94	5,186,113.97
本期增加数		343,404,811.97
其中：资本（或股本）溢价		343,404,811.97
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	348,590,925.94	348,590,925.94
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	33,144,896.43	25,679,125.20
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	33,144,896.43	25,679,125.20
其中：法定盈余公积	33,144,896.43	25,679,125.20
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	15,522,523.80	12,342,408.64
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	15,522,523.80	12,342,408.64
五、未分配利润		
期初未分配利润	82,217,796.23	66,312,998.17
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	24,992,738.62	24,321,524.22
本期利润分配	18,000,000.00	36,000,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	89,210,534.85	54,634,522.39

公司法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：冯永东 会计机构负责人：宋荣超

公司概况

山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“公司”）原名山东邱家水产股份有限公司，系经荣成市体改委荣体改生字[1992]第7号文批准，于1993年1月7日以定向募集方式设立的股份有限公司。后由山东省体改委鲁体改函字[1996]第118号文重新确认，并得到山东省人民政府鲁政股字[1996]63号文正式批准。2000年7月14日，经山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]第6号文批复，同意山东邱家水产股份有限公司以1999年12月31日为基准日进行分立；分立后续存的股份公司，股本为12,000万元，并将名称变更为山东好当家海洋发展股份有限公司，2000年9月8日经山东省工商行政管理局变更注册登记，营业执照注册号为3700001805357。2004年3月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]26号文批准，公司成功向社会公开发行股票6,000万股，公司现在的股本为18,000万元。

公司经营范围为：海水养殖及许可证范围内养殖海产品的加工、销售；许可证范围内面类、肉类、蔬菜食品的加工、销售；资格证书范围内的进出口业务。公司目前主要从事海参、牙鲆鱼、鲍鱼、蛤类、海带等海产品的养殖，菜卷等产品的生产加工。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司目前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司的记账基础为权责发生制，以取得时的实际成本为计价原则。公司对有关资产在每年年度终了进行估价，根据合理预计可能发生的损失，计提资产减值准备。

5、外币业务核算方法

公司会计年度涉及外币的经济业务记账汇率采用业务发生时市场汇率，期末按市场基准汇价调整外币账户余额，汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物的标准：指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

公司现金及现金等价物包括：现金、银行存款、其他货币资金和持有期限不超过三个月的短期投资。

7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量。持有期间所收到的股利、利息等收益，冲减投资成本；出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及未收到的应收股利、应收利息后，作为投资收益或损失，计入当期投资损益。期末时对短期投资按成本与市价孰低计价，按单个投资项目的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计提的短期投资跌价损失计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：公司对债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；债务人遭受自然灾害或意外事故，损失巨大，确实无法清偿的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回，且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	50	50

9、存货核算方法

- (1) 存货分类：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品；
- (2) 外购存货按实际成本入账；
- (3) 存货的领用和发出，按加权平均法计价；低值易耗品按照使用年限摊销；
- (4) 养殖的海产品采用实地盘存制，期末进行实地清查盘点；其他各类存货采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点。

10、长期投资核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。对持有 50%（不含 50%）以上被投资单位权益性资本，以及虽不持有 50%以上的权益性资本，但对被投资单位具有实质性控制权的，合并会计报表。采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额：如为借方差额则作为股权投资差额处理，按 10 年平均摊销；如为贷方差额则计入资本公积。长期股权投资在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计价，对于可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，并按权责发生制原则计算应计利息。债券的溢价或折价在债券存续期间内确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列作固定资产。

(2) 固定资产在取得时按取得时的成本入账。

(3) 固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	15-40	2.38-6.33
通用设备	5%	6-10	9.50-15.83
运输设备	5%	5- 6	15.83-19.00
专用设备	5%	6-10	9.50-15.83

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工和虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

所建造的固定资产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，待办理了竣工决算手续后再作调整。

如果有证据表明在建工程发生减值，存在下列所述情形之一的，本公司计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产在取得时按实际成本计价，并自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息，折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均以发生当期确认为费用，直接计入财务费用。

专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额当同时满足以下三个条件时开始资本化，计入所购建固定资产成本：

- (1) 资本支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。

在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

16、收入确认原则

- (1) 在下列条件均能满足时商品销售收入予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量。

- (2) 在下列条件均能满足时提供劳务收入予以确认

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认劳务收入；跨年度的，劳务合同总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定。

- (3) 在下列条件均能满足时让渡资产使用权取得收入予以确认

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司按照《合并会计报表暂行规定》以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表为基础编制合并会计报表，合并时对内部投资、内部交易、内部资金往来等进行抵销，少数股东权益单独列示。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税：公司海产品养殖收入免征增值税；海产品加工适用 6%税率；出口产品执行“免抵退”的税收政策。

2、所得税：公司所得税税率为 33%，四个子公司为中外合资企业，所得税税率为 24%。

3、房产税：自用部分按计税房产原值扣除 30%后，按年税率 1.2%缴纳；出租房产按年租金的 12%缴纳。

4、城建税：公司按应缴流转税额的 1%缴纳，子公司不计提城建税。

5、教育费附加：公司根据鲁地税字[1996]5 号文《关于印发通知》的规定，按产品销售收入的 4%计提，子公司不计提教育费附加。

(五) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	王顺强	200 万美元	蔬菜、面类、肉类食品的加工，销售本公司产品(外销部分不含实行出口配额许可证管理的商品)。	11,271,000.00	65		是
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	王顺强	200 万美元	蔬菜、面类、肉类食品的加工，销售本公司产品(外销部分不含实行出口配额许可证管理的商品)。	5,896,000.00	55		是
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	李鹏程	80 万美元	养殖海产品、肉类、菜类食品的加工，销售本公司产品	4,950,000.00	75		是
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	李鹏程	1,200 万美元	加工水产品，销售相公司产品	74,340,000.00	75		是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司实施了收购好当家集团有限公司持有的 - 荣成荣康食品有限公司的 75% 的股权，直接持有荣成荣康食品有限公司 75% 的股权，已超过规定的 50% 以上，自 2005 年 4 月份开始纳入合并报表范围。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	223,729.23	61,260.03
银行存款	48,073,477.06	159,041,984.52
其他货币资金		
合计	48,297,206.29	159,103,244.55

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	3006030.40	82.07	150301.52	5	2855728.88	13444683.22	95.89	672234.16	5	12772449.06
一至二年	56094.30	1.53	5609.43	10	50484.87	20000.00	0.14	2000.00	10	18000.00
二至三年	471608.80	12.88	94321.76	20	377287.04	131571.05	0.94	26314.21	20	105256.84
三年以上	129197.30	3.52	64598.65	50	64598.65	425075.98	3.03	212537.99	50	212537.99
合计	3662930.80	100.00	314831.36		3348099.44	14021330.25	100.00	913086.36		13108243.89

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	913,086.36		598,255.00		598,255.00	314,831.36

根据应收帐款的帐龄及其计提比例，报告期内重新计提，多退少补。

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	933,711.61	68.99	46,685.58	5	887,026.03	1,807,784.29	81.35	90,389.22	5	1,717,395.07
一至二年	338,433.34	25.01	33,843.33	10	304,590.01	313,076.32	14.09	31,307.63	10	281,768.69
二至三年	81,307.20	6.00	16,261.44	20	65,045.76	101,390.82	4.56	20,278.16	20	81,112.66
合计	1,353,452.15	100.00	96,790.35		1,256,661.80	2,222,251.43	100.00	141,975.01		2,080,276.42

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	141,975.01		45,184.66		45,184.66	96,790.35

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,841,918.37	100.00	1,386,448.65	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	2,841,918.37	100.00	1,386,448.65	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、应收补贴款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
出口退税款	1,275,955.51	1,084,190.59		2,360,146.10
合计	1,275,955.51	1,084,190.59		2,360,146.10

(1)子公司产品出口执行“免抵退”政策。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	13,576,142.54		13,576,142.54	6,706,292.82		6,706,292.82
库存商品	17,093,031.24		17,093,031.24	6,263,232.34		6,263,232.34
在产品	141,520,547.69		141,520,547.69	131,250,308.85		131,250,308.85
自制半成品	5,909,080.11		5,909,080.11	10,263,192.29		10,263,192.29
低值易耗品	14,950,931.25		14,950,931.25	14,589,250.35		14,589,250.35
包装物	1,024,957.16		1,024,957.16	331,303.34		331,303.34
合计	194,074,689.99		194,074,689.99	169,403,579.99		169,403,579.99

在产品在压成本系海水养殖产品未达到商品标准前的在压养殖成本。

7、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额		-2,481,854.94		-2,481,854.94
合并价差	-2,096.02			-2,096.02
合计	-2,096.02	-2,481,854.94		-2,481,854.94
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	-2,096.02	/	/	-2,483,950.96

(2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期增加	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
荣成荣康食	-	275,761.66	-	收购荣康股权时，收购日	10

品有限公司	2,757,616.60		2,481,854.94	与基准日不同造成的	
合计	2,757,616.60	275,761.66	2,481,854.94	/	/

(3) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	期末余额	形成原因
荣成荣健食品有限公司	-2,096.02	-2,096.02	初始汇率不同造成的
合计	-2,096.02	-2,096.02	/

8、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	553,878,031.92	147,089,723.31	1,723,947.26	699,243,807.97
其中：房屋及建筑物	454,910,253.92	86,885,227.90	1,438,427.26	540,357,054.56
机器设备	98,967,778.00	60,204,495.41	285,520.00	158,886,753.41
二、累计折旧合计：	95,498,383.73	34,824,958.81	506,393.60	129,816,948.94
其中：房屋及建筑物	59,690,546.78	20,373,785.43	324,303.35	79,740,028.86
机器设备	35,807,836.95	14,451,173.38	182,090.25	50,076,920.08
三、固定资产净值合计	458,379,648.19	11,226,476.45	1,217,553.66	569,426,859.03
其中：房屋及建筑物	395,219,707.14	66,511,442.47	1,114,123.91	460,617,025.70
机器设备	63,159,941.05	45,753,322.03	103,429.75	108,809,833.33
四、减值准备合计	1,369,760.85			1,369,760.85
其中：房屋及建筑物	1,369,760.85			1,369,760.85
机器设备				
五、固定资产净额合计	457,009,887.34	11,226,476.45	1,217,553.66	568,057,098.18
其中：房屋及建筑物	393,849,946.29	66,511,442.47	1,114,123.91	459,247,264.85
机器设备	63,159,941.05	45,753,322.03	103,429.75	108,809,833.33

9、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	104,171,874.21		104,171,874.21	84,927,893.25		84,927,893.25

(1) 在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
食品综合	91,510,000.00	66,978,087.57	13,259,257.69			87.67	募集资金	80,237,345.26

加工项目								
海参池改造项目		11,480,970.60	10,784,933.66				自筹资金	22,265,904.26
滨海大道工程		4,831,734.79		4,365,358.00	4,365,358.00		自筹资金	466,376.79
其他		1,637,100.39		434,852.49	434,852.49		自筹资金	1,202,247.90
合计	91,510,000.00	84,927,893.35	24,044,191.35	4,790,210.49	4,790,210.49	/	/	104,171,874.21

10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	15,517,060.49		15,517,060.49	12,401,180.51		12,401,180.51

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	购买	13,580,000.00	12,401,180.51	3,302,481.00		186,601.02	1,365,420.51	15,517,060.49
合计	/							

本期增加系子公司 - 荣成荣康食品有限公司购买土地使用权所支付的价款，共计 3302481.00 元。

11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
保荐费	2,400,000.00	1,800,000.00		400,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00	1.75
车间改良支出	316,435.80	245,854.70	624,653.71	131,903.50	202,484.51	738,605.00	
网点租赁费	500,000.00	383,333.46		12,499.98	129,166.52	370,833.48	14.83
合计	3,216,435.80	2,429,188.16	624,653.71	544,403.46	1,331,651.03	2,509,438.48	/

保荐费系公司首次发行股票支付给券商的保荐费；网点租赁费系公司支付上海市永康水产批发市场营业房的租赁费，租赁期自 1999 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	177,000,000.00	164,500,000.00
信用借款		
合计	177,000,000.00	164,500,000.00

13、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	23,347,754.92	100.00	24,506,047.89	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	23,347,754.92	100.00	24,506,047.89	100.00

期末余额中无欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项; 无帐龄超过三年的大额应付款项。

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,852,270.96	100.00	185,398.80	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	5,852,270.96	100.00	185,398.80	100.00

期末余额中无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项; 无一年以上未结转的款项。

15、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
职工工资	10,950,617.29	12,697,199.98	
合计	10,950,617.29	12,697,199.98	/

(1) 应付工资期末余额较大的原因是公司对外地工人工资采用平时预支、春节前集中发放的工资政策所造成的；

(2) 应付工资中没有属于工效挂钩的工资。

16、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
福利费	7,720,497.73	6,219,721.50	
合计	7,720,497.73	6,219,721.50	/

以工资为基数来计提的各项福利基金。

17、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
其他少数股东	6,039,398.10		
合计	6,039,398.10		/

其他少数股东系公司外方投资者。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,004,122.66	-3,192,081.07	
所得税	1,887,538.09	10,380,991.24	
个人所得税	-88,564.45	3,291.00	

农林特产税	170,787.94	-11,089.45	
合计	4,809,437.26	7,181,111.72	/

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-472,991.95	356,551.24	销售收入的千分之四
合计	-472,991.95	356,551.24	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,385,770.30	100.00	6,027,325.10	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	5,385,770.30	100.00	6,027,325.10	100.00

(2) 其他应付款的说明：

注：期末余额中无欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
海运费	2,566,064.77	3,084,042.06	
其他费用	74,088.82	523,095.61	
合计	2,640,153.59	3,607,137.67	/

注：海运费为子公司外销货物的运费，预提海运费的原因主要是由于公司出口产品采取 C&F 价结算，待货物运到对方口岸并收到货款后再支付货物的运费，而从货物发运到支付运费有一定的时间间隔所致。

22、少数股东权益：

报告期内，外方投资者累计股东权益为 42,611,319.07 元。

23、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减 (+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份								

境外法人持有股份	99,889,000.00						99,889,000.00
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股	20,111,000.00						20,111,000.00
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	120,000,000.00						120,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	60,000,000.00						60,000,000.00
三、股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	343,404,811.97			343,404,811.97
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	5,186,113.97			5,186,113.97
合计	348,590,925.94			348,590,925.94

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,144,896.43			33,144,896.43
法定公益金	15,522,523.80			15,522,523.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	48,667,420.23			48,667,420.23

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	24,992,738.62	51,904,798.06

加：年初未分配利润	82,217,796.23	66,312,998.17
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利	18,000,000.00	36,000,000.00
未分配利润	89,210,534.85	82,217,796.23

报告期内，公司董事会实施 2004 年度利润分配方案：对 2004 年度可供投资者分配的利润按每 10 股派 1.00 元（含税）分配现金红利，共分配 18000000.00 元。公司中期不进行利润分配。

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海水养殖	91,556,052.43	45,785,758.48	79,837,701.77	29,861,273.88
冷冻食品加工	152,270,832.69	146,045,809.17	72,831,457.57	69,142,952.83
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	243,826,885.12	191,831,567.65	152,669,159.34	99,004,226.71

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海参	49,797,747.00	18,001,988.33	28,716,759.76	5,677,564.41
牙鲆鱼	14,777,928.04	11,505,826.53	23,554,107.80	14,640,337.70
烧烤食品	91,908,478.99	87,074,093.99	56,158,992.77	52,537,201.96
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	156,484,154.03	116,581,908.85	108,429,860.33	72,855,104.07

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	94,877,026.80	48,971,549.16	81,401,869.46	31,361,280.31
国际	148,949,858.32	142,860,018.49	71,267,289.88	67,642,946.40
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	243,826,885.12	191,831,567.65	152,669,159.34	99,004,226.71

分产品主营业务系占公司主营业务收入的 10%以上或占公司主营利润的 10%以上的产品业务。

28、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
教育费附加	366,441.95	318,100.61	销售收入的千分之四
农林特产税		3,340,056.39	
其他		47,621.93	
合计	366,441.95	3,705,778.93	/

29、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
来料加工项目	1,214,301.04	1,002,536.05	211,764.99			
其他项目	33,507.66		33,507.66	282.62		282.62
合计	1,247,808.70	1,002,536.05	245,272.65	282.62		282.62

30、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,523,675.08	3,558,509.25
减：利息收入	1,756,008.31	478,530.85
汇兑损失	156,609.41	893,229.66
减：汇兑收益		
其他	29,021.19	106,242.45
合计	2,953,297.37	4,079,450.51

31、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	250,742.19	
合计	250,742.19	

32、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外收入	170,532.68	161,744.88
合计	170,532.68	161,744.88

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
营业外支出	5,000.00	43,040.28

合计	5,000.00	43,040.28

34、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	14,824,054.83	11,705,822.85
合计	14,824,054.83	11,705,822.85

按税前利润的 33%计提企业所得税。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非主营收入及备用金往来款项	1,738,876.46
合计	1,738,876.46

36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用、营业费用等期间费用	9,897,397.05
合计	9,897,397.05

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1252055.69	62.96	62602.78	5	1189452.91	229097.90	28.43	11454.90	5	217643.00
一至二	243105.94	12.22	24310.59	10	218795.34	20000.00	2.48	2000.00	10	18000.00

年										
一至三年	158249.29	7.96	31649.86	20	126599.43	131571.05	16.33	26314.21	20	105256.84
三年以上	335209.74	16.86	167604.88	50	167604.87	425075.98	52.76	212537.99	50	212537.99
合计	1988620.66	100.00	286168.11		1702452.55	805744.93	100.00	252307.10		553437.83

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	15,628,399.74	98.63	781,419.99	5	14,846,979.75	23,308,171.64	98.28	1,165,408.58	5	22,142,763.06
一至二年	174,097.76	1.09	17,409.78	10	156,687.98	313,076.32	1.32	31,307.63	10	281,768.69
二至三年	42,507.34	0.28	8,501.47	20	34,005.87	85,758.82	0.40	19,151.76	20	66,607.06
合计	15,845,004.84	100.00	807,331.24		15,037,673.60	23,717,006.78	100.00	1,215,867.97		22,501,138.81

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	29,921,743.95	76,841,243.63		106,762,987.58
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				

合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	29,921,743.95	/	/	106,762,987.58

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
荣成荣山食品有限公司	对子公司投资	65	11,271,000.00	14,142,902.38	-456,997.93	1,989,396.67	2,414,904.45	13,685,904.45	权益法
荣成荣东食品有限公司	对子公司投资	55	5,896,000.00	11,326,104.62	1,538,994.89		6,969,099.51	12,865,099.51	权益法
荣成荣健食品有限	对子公司投资	75	4,950,000.00	4,452,736.95	-771,545.35		1,268,808.40	3,681,191.60	权益法

公司									
荣成荣康食品有限公司	对子公司投资	75	74,340,000.00		76,530,792.02	8,083,858.75	2,190,792.02	76,530,792.02	权益法

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
荣成荣康食品有限公司			2,757,616.60	-	275,761.66	2,481,854.94		10
合计			2,757,616.60	-	275,761.66	2,481,854.94	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海水养殖	91,556,052.43	45,785,758.48	79,837,701.77	29,861,273.88
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	91,556,052.43	45,785,758.48	79,837,701.77	29,861,273.88

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	94,877,026.80	48,971,549.16	81,401,869.46	31,361,280.31
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	94,877,026.80	48,971,549.16	81,401,869.46	31,361,280.31

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益		2,724,174.59
长期股权投资差额摊销		250,742.19
合计		2,974,916.78

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
山东邱家实业公司	荣成市虎山镇沙嘴子	海洋捕捞、造船、水产品加工	母公司	集体所有制	唐传勤
荣成荣山食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	蔬菜、面类、肉类食品的加工，销售本公司产品（外销部分不含实行出口配额许可证管理的商品）。	控股子公司	中外合资	王顺强
荣成荣东食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	加工蔬菜、面类、肉类食品，销售本公司产品（外销部分不含实行出口配额许可证管理的商品）。	控股子公司	中外合资	王顺强
荣成荣健食品有限公司	荣成市虎山镇	从事水产、肉类、菜类食品的加工与销售	控股子公司	中外合资	李鹏程
荣成荣康食品有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	加工水产品，销售本公司产品	控股子公司	中外合资	李鹏程

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
山东邱家实业公司	679,462,000.00		679,462,000.00
荣成荣山食品有限公司	17,340,000.00		17,340,000.00
荣成荣东食品有限公司	10,720,000.00		10,720,000.00
荣成荣健食品有限公司	6,602,794.70		6,602,794.70
荣成荣康食品有限公司		99,215,380.00	99,215,380.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方持股	关联方所	关联方持股	关联方所	关联方持股	关联方所
-------	-------	------	-------	------	-------	------

	份期初数	持股份比例期初数 (%)	份增减	持股份增减比例 (%)	份期末数	持股份比例期末数 (%)
山东邱家实业公司	99,889,000.00	55.49			99,889,000.00	55.49
荣成荣山食品有限公司	11,271,000.00	65.00			11,271,000.00	65.00
荣成荣东食品有限公司	5,896,000.00	55.00			5,896,000.00	55.00
荣成荣健食品有限公司	4,950,000.00	75.00			4,950,000.00	75.00
荣成荣康食品有限公司			74,340,000.00	75.00	74,340,000.00	75.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
好当家集团有限公司	其他关联关系
荣成源运水产有限公司	其他关联关系
荣成加荣食品有限公司	其他关联关系
荣成荣盛包装材料有限公司	其他关联关系
荣成荣茂水产开发有限公司	其他关联关系
荣成宇洲水产食品有限公司	其他关联关系
荣成邱家水产有限公司	其他关联关系
荣成运兴轮船有限公司	其他关联关系
荣成荣昌纸制品有限公司	其他关联关系
荣成好当家食品销售有限公司	其他关联关系

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
荣成邱家水产有限公司	提供电汽服务	公平合理、平等互利	9,576,609.56	4.52	7,502,639.38	4.64
荣成荣盛材料包装有限公司	购买包装物	公平合理、平等互利	6,239,144.65	2.94	3,295,018.22	2.04
荣成加荣食品有限公司	购买面包粉	公平合理、平等互利	3,127,195.00	1.48		

二 年十月二十三日, 本公司与好当家集团有限公司、山东邱家实业公司签订了《综合服务协议》, 好当家集团有限公司、山东邱家实业公司为本公司提供水、电、热、电话线路、安全保卫、宾馆服务、生活配套等综合服务, 协定服务所支付的款项为提供该协定服务一方的实际成本加计

合理的利润，不得超过同类产品或服务的市场价格。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应付帐款	荣成邱家水产有限公司	1,568,849.04	468,569.26
应付帐款	荣成荣盛包装材料有限公司	1,103,528.57	326,925.61
应付帐款	荣成加荣食品有限公司		212,636.00

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

无

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一)一、载有董事长签名的半年度报告正文。
- (二)二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三)三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有的文件文本。
- (四)四、公司章程文本。
- (五)五、其他相关资料。

董事长：李鹏程

山东好当家海洋发展股份有限公司

2005年8月13日