

山东好当家海洋发展股份有限公司

600467

2007 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、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	56

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性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已经山东汇德会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人李鹏程、主管会计工作负责人冯永东及会计机构负责人（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
公司法定中文名称缩写：SHANDONG 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
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<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：
公司首次注册登记日期：1993 年 1 月 7 日
公司首次注册登记地点：荣成市虎山镇沙嘴子
公司法人营业执照注册号：3700001805357
公司税务登记号码：371082724998072
公司聘请的境内会计师事务所名称：山东汇德会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：山东青岛东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	1,414,180,810.69	1,371,207,249.78	3.13
所有者权益（或股东权益）	992,233,519.26	916,974,924.04	8.21
每股净资产(元)	2.51	2.32	8.19

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	94,223,267.58	55,390,827.84	70.11
利润总额	93,873,566.09	55,238,753.78	69.94
净利润	91,517,014.03	52,569,346.11	74.09
扣除非经常性损益的净利润	91,751,314.03	52,803,646.11	73.76
基本每股收益(元)	0.23	0.13	76.92
稀释每股收益(元)	0.23	0.13	76.92
净资产收益率(%)	9.22	5.62	
经营活动产生的现金流量净额	85,231,217.18	78,271,235.97	8.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.22	0.20	10.00

2、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
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-349,701.49
所得税影响数	115,401.49
合计	-234,300.00

3、国内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

项目	净利润	净资产
按中国会计制度	91,951,019.79	1,040,158,466.29

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	38,065					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
好当家集团有限公司	境内非国有法人	50.45	199,778,000		179,978,000.00	托管
兴和证券投资基金	境内非国有法人	1.52	6,038,144			未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.51	5,985,100			未知

招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95	3,760,664			未知
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.79	3,118,141			未知
招商银行—渣打—ING BANK N.V.	境内非国有法人	0.70	2,780,000			未知
濮文	境内自然人	0.70	2,758,804			未知
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	境内非国有法人	0.64	2,528,800			未知
中国建设银行—长城久恒平衡型证券投资基金	境内非国有法人	0.58	2,299,280			未知
兴业银行股份有限公司—光大保德信利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44	1,756,039			未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
兴和证券投资基金	6,038,144	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	5,985,100	人民币普通股
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	3,760,664	人民币普通股
光大证券股份有限公司	3,118,141	人民币普通股
招商银行—渣打—ING BANK N.V.	2,780,000	人民币普通股
濮文	2,758,804	人民币普通股
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	2,528,800	人民币普通股
中国建设银行—长城久恒平衡型证券投资基金	2,299,280	人民币普

		流通股
兴业银行股份有限公司—光大保德信利股票型证券投资基金	1,756,039	人民币普通股
好当家集团有限公司	19,800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名无限售条件股东中未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	好当家集团有限公司	179,978,000.00	2008年6月6日	19,800,000.00	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占好当家股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
2	好当家集团有限公司		2009年6月6日		

2、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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
李鹏程	董事长	0	0	0	0	
张术森	副董事长、总经理	168,000	0	0	168,000	
王顺强	董事、副总经理	120,000	0	0	120,000	
冯永东	董事、财务总监	140,000	0	0	140,000	
唐爱国	董事	0	0	0	0	
唐建华	董事	0	0	0	0	
岳颂东	独立董事	0	0	0	0	
王清印	独立董事	0	0	0	0	

侯建厂	独立董事	0	0	0	0	
戚燕	董事会秘书	0	0	0	0	
孙宗辉	监事会主席	0	0	0	0	
王玉法	监事	0	0	0	0	
王道刚	监事	120,000	0	120,000	0	年初持有内部职工股，内部职工股上市后即减持为 0 股，2007 年 4 月 13 日公司股东大会通过决议其任公司第五届监事会监事。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司新聘一名监事。

2007 年 4 月 13 日召开的公司 2006 年度股东大会上审议通过了《关于增补监事的议案》，同意王道刚先生为公司第五届监事会监事。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内，针对国内市场竞争激烈，产品销售价格浮动较大，国际市场受大形势的影响，人民币不断升值，日元汇率持续下降，各种原材料成本上升等诸多因素，公司采取了积极的应对措施：

一、对于冷冻食品加工业，由于各种原材料价格不断上升及人力成本的提高，导致产品成本上升，再加上人民币升值，日元汇率持续下降等国内国际大形势的影响，产品的利润空间较以前年度缩小，针对上述客观因素，加强内部管理，提高材料利用率，合理调动员工，尽量降低产品的生产成本，加大对国内市场的开发力度，提高国内市场食品占有率，学会两条腿走路，将风险降到最低，提高利润点。

二、对于养殖业，限制老产品的养殖规模，将大量的人力物力财力用于主导产品的开发及生产上，同时降低各生产环节的费用，最大化地提升利润空间，对于高利润产品—海参，抓住有利季节，在市场价格向高的形势下，加大采捕量，保证公司利润的最大化，同时为解决产品单一的状况，增加抗市场风险能力，积极开发新品种。

报告期内，实现的净利润较上年同期增加 77.49%，主要由于（1）报告期内，由于气温原因，海参的采捕时间较去年同期延长，增加了报告期内海参的产量，累计海参产量 673962 公斤，较去年同期增加 8.06%；（2）由于海参的消费市场及消费群体的不断扩大，海参的市场需求量增大，导致报告期内海参的平均销售价格较去年同期的平均销售价格增加 35.43%，报告期内海参的平均销售价格为 163.11 元/公斤。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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						
海水养殖	133,418,978.54	37,311,110.17	72.03	31.59	2.36	

业						
食品加工 业	181,732,371.68	173,991,278.97	4.26	12.34	15.91	
捕捞 业	23,397,573.22	13,722,600.80	41.35			
分产 品						
海参	109,931,077.65	28,734,076.54	73.86	46.34	23.27	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 1,044.7 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	156,816,551.76	34.89
国际	181,732,371.68	23.71

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 40,340.50 万元，已累计使用 40,340.50 万元，

2、募集资金承诺项目情况

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	产生收益情况	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	21,846.60		本报告期内，实现销售收入 3139.8 万元，实现主营利润 2333.36 万元	是	
食品综合加工项目	9,847.00	否	10,099.94		报告期内，实现销售收入 1077 万元，实现利润-48.93 万元	是	
全雌牙鲆鱼工厂化养殖项目	17,508.10	是					
合计	44,414.00	--	31,946.54			--	--

1)、海湾投礁鲍参混养项目

项目拟投入 17,058.90 万元，实际投入 21,846.60 万元，已完成

2)、食品综合加工项目

项目拟投入 9,847.00 万元, 实际投入 10,099.94 万元, 已完成

3)、全雌牙鲈鱼工厂化养殖项目

项目拟投入 17,508.10 万元, , 已变更

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购荣成荣康食品有限公司股权	全雌牙鲈鱼工厂化养殖	8,393.96	8,393.96		报告期内, 实现销售收入 931 万元, 实现利润 36.57 万元	是	
合计	--	8,393.96	8,393.96			--	--

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, 变更后新项目拟投入 8,393.96 万元, 实际投入 8,393.96 万元, 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 9401.90 万元。根据招股说明书披露, 该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了较大的变化, 公司已将该部分募集资金变更为: 8393.96 万元用于收购关联企业一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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司建立健全了三会的议事规则, 股东大会、董事会、监事会等都按规则定期召开。报告期内, 公司共召开股东大会一次, 董事会三次, 监事会二次。

公司按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件及《上海证券交易所股票上市规则》以及本公司章程的规定, 建立了有效的公司治理结构进行规范运作、协调运转。公司将进一步加强对董事、监事及高级管理人员的培训, 包括对各项法律法规、规章制度的学习以及对信息披露制度的学习。加强与投资者的沟通, 作好投资者关系管理工作, 推动公司治理不断完善进步。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2006 年度股东大会决议, 董事会在报告期内实施了 2006 年度利润分配的方案, 并于 2007 年 4 月 16 日在上海证券交易所网站及中国证券报、上海证券报上发布了《山东好当家海洋发展股份有限公司实施 2006 年度利润分配公告》。2006 年度利润分配方案如下:

本次利润分配以 2006 年末公司总股本 39,600 万股为基数, 每 10 股派发现金红利 0.50 元 (含税), 共派送现金 19,800,000.00 元 (含税)。

本次利润分配具体实施日期如下:

1、股权登记日: 2007 年 5 月 10 日

- 2、除息日：2007 年 5 月 11 日
- 3、现金红利发放日：2007 年 5 月 17 日

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

1、根据山东汇德会计师事务所有限公司所出具的审计结果，截止 2007 年 6 月 30 日，公司资本公积金余额为 257,936,807.62 元，公司以截止 2007 年 6 月 30 日公司总股本 396,000,000 股为基数，以资本公积金向公司截止股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 3 股，共计 118,800,000 股，每股面值 1.00 元。

2、截止 2007 年 6 月 30 日公司未分配利润余额为 265,319,219.51 元，公司以截止 2007 年 6 月 30 日公司总股本 396,000,000 股为基数，以截止 2007 年 6 月 30 日未分配利润向公司截止股权登记日登记在册的全体股东每 10 股送 3 股（含税），共计 118,800,000 股，每股面值 1.00 元；同时，每 10 股派发现金 0.35 元（含税），共计派发现金 13,860,000 元。送派后公司未分配利润余额为 132,659,219.51 元结转以后年度。

本次公司每 10 股送红股 3 股（含税）转增 3 股并派发现金 0.35 元（含税）后，公司总股本将由 396,000,000 股增至 633,600,000 股；按新股本 633,600,000 股计算 2007 年中期每股收益为 0.14 元。

(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) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
荣成邱家水产有限公司	接受电汽服务			18,676,420.20	12.01	银行转帐		
荣成加荣食品有限公司	购买面包粉			5,770,236.70	3.71	银行转帐		
荣成荣盛包装材料有限公司	购买包装物			4,881,494.56	3.14	银行转帐		

- 1)、本公司向母公司的控股子公司荣成邱家水产有限公司接受电汽服务。
- 2)、本公司向母公司的控股子公司荣成加荣食品有限公司购买面包粉。
- 3)、本公司向母公司的控股子公司荣成荣盛包装材料有限公司购买包装物。

公司与关联方间的关联交易是在公平合理、平等互利、以市场价格为依据的基础上进行的，公司也本着长期合作，降低成本，节约费用，创最大化利润为原则，与关联方在价格公平的基础上，既能保证公司生产的持续性，又能降低成本，互惠互利，共同发展。

对上市公司的独立性不存在任何影响

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

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。

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，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，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为谭正嘉、王伦刚。半年度财务报告审计费用为 30 万元人民币。

(十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十五) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十六) 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
2006 年度报告摘要	中国证券报 D012 版、上海证券报 D20、D21、D22 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_2006_nzy.pdf
第五届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 D012 版、上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_1.pdf

第五届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_2.pdf
关于召开 2006 年度股东大会通知的公告	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_3.pdf
关于免征企业所得税的公告	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_4.pdf
2007 年日常关联交易公告	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_5.pdf
独立董事意见	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_6.pdf
专项审计报告	中国证券报 D012 版、 上海证券报 D20 版	2007 年 3 月 13 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-13/600467_20070313_7.pdf
关于内部职工股上市的提示性公告	中国证券报 D009 版、 上海证券报 D3 版	2007 年 3 月 14 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-03-14/600467_20070314_1.pdf
2007 年第一季度业绩预增公告	中国证券报 C004 版、 上海证券报 A14 版	2007 年 4 月 9 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-09/600467_20070409_1.pdf
2006 年度股东大会决议公告	中国证券报 C005 版、 上海证券报 A11 版	2007 年 4 月 16 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-16/600467_20070416_1.pdf
第五届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 C009 版、 上海证券报 D72 版	2007 年 4 月 18 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-18/600467_20070418_1.pdf
第五届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 C009 版、 上海证券报 D72 版	2007 年 4 月 18 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-18/600467_20070418_2.pdf
2007 年第一季度报告	中国证券报 C009 版、 上海证券报 D72 版	2007 年 4 月 18 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn, 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-18/600467_2007_1.pdf

实施 2006 年度利润分配公告	中国证券报 B20 版、上海证券报 A24 版	2007 年 4 月 30 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-04-30/600467_20070430_1.pdf
关于通过农业产业化国家重点龙头企业第三次监测的公告	中国证券报 C005 版、上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 23 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-05-23/600467_20070523_1.pdf
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 C008 版、上海证券报 D9 版	2007 年 5 月 30 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-05-30/600467_20070530_1.pdf
第五届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 C016 版、上海证券报 D14 版	2007 年 6 月 29 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-06-29/600467_20070629_1.pdf
2007 年中期业绩预增公告	中国证券报 C016 版、上海证券报 D14 版	2007 年 6 月 29 日	刊载的网站为 www.sse.com.cn , 检索路径为 http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2007-06-29/600467_20070629_2.pdf

七、财务会计报告

(一) 审计报告

公司半年度财务报告已经山东汇德会计师事务所有限公司注册会计师谭正嘉、王伦刚 审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

(2007) 汇所审字第 6-052 号

山东好当家海洋发展股份有限公司全体股东：：

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们审计了后附的山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年 1-6 月份的利润表及合并利润表，2007 年 1-6 月份的利润分配表及合并利润分配表，2007 年 1-6 月份现金流量表及合并现金流量表，以及财务报表附注和合并财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：谭正嘉、王伦刚

山东青岛东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

2007 年 8 月 8 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		56,990,239.34	41,796,522.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		15,147,950.26	14,264,365.28
预付款项		4,266,613.71	18,252,799.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		10,093,917.07	4,436,476.93
买入返售金融资产			
存货		252,753,294.77	211,752,239.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,018,236.43	3,592,271.53
流动资产合计		340,270,251.58	294,094,675.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		967,616,431.33	991,413,898.37
在建工程		43,952,593.56	23,949,047.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,449,631.80	60,137,785.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		429,315.09	469,305.25
递延所得税资产		2,462,587.33	1,142,538.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,073,910,559.11	1,077,112,574.71
资产总计		1,414,180,810.69	1,371,207,249.78
流动负债：			
短期借款		237,000,000.00	260,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,425,787.67	53,752,004.17
预收款项		8,879,237.36	4,967,909.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,229,421.42	29,374,936.54
应交税费		-9,473,861.52	-3,085,845.17
应付利息			
其他应付款		3,295,210.77	2,228,782.64
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		4,976,548.70	7,209,767.03
流动负债合计		342,332,344.40	364,447,554.50
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款		6,690,000.00	6,690,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,690,000.00	41,690,000.00
负债合计		374,022,344.40	406,137,554.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		396,000,000.00	396,000,000.00
资本公积		257,936,807.62	254,395,226.43
减：库存股			
盈余公积		72,977,492.13	72,977,492.13
一般风险准备			
未分配利润		265,319,219.51	193,602,205.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		992,233,519.26	916,974,924.04
少数股东权益		47,924,947.03	48,094,771.24
所有者权益合计		1,040,158,466.29	965,069,695.28
负债和所有者权益总计		1,414,180,810.69	1,371,207,249.78

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

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		32,797,106.32	22,722,420.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		858,533.44	1,488,693.26
预付款项		49,872.67	9,055,309.70
应收利息			
应收股利		1,187,835.10	
其他应收款		45,589,429.42	34,015,697.91
存货		197,324,827.21	179,189,331.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		237,036.83	25,755.00
流动资产合计		278,044,640.99	246,497,207.68
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		233,333,017.07	234,520,852.17
投资性房地产			
固定资产		739,906,209.41	752,596,162.30
在建工程		41,347,742.57	23,324,095.75
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		54,935,912.10	55,571,564.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			200,000.00
递延所得税资产		1,241,627.15	1,050,173.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,070,764,508.30	1,067,262,849.13
资产总计		1,348,809,149.29	1,313,760,056.81
流动负债：			
短期借款		237,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,900,116.94	23,911,604.44
预收款项		810,462.65	2,102,029.25
应付职工薪酬		7,747,434.31	11,725,154.18
应交税费		-2,049,378.89	-2,507,836.31
应付利息			
应付股利			

其他应付款		65,167,024.54	46,143,364.65
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		472,594.74	1,982,522.53
流动负债合计		331,048,254.29	353,356,838.74
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款		6,690,000.00	6,690,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,690,000.00	41,690,000.00
负债合计		362,738,254.29	395,046,838.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		396,000,000.00	396,000,000.00
资本公积		254,395,226.43	254,395,226.43
减：库存股			
盈余公积		67,823,493.53	67,823,493.53
未分配利润		267,852,175.04	200,494,498.11
所有者权益（或股东权益）合计		986,070,895.00	918,713,218.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,348,809,149.29	1,313,760,056.81

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

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		308,644,487.67	263,150,414.97
其中：营业收入		308,644,487.67	263,150,414.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,421,220.09	207,759,587.13
其中：营业成本		197,066,093.08	186,791,377.96
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		648,031.45	515,627.67
销售费用		2,954,884.42	2,947,064.57
管理费用		2,945,189.95	10,801,563.78
财务费用		9,460,824.13	7,336,756.03
资产减值损失		1,346,197.06	-632,802.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,223,267.58	55,390,827.84
加：营业外收入		161,257.31	95,936.85
减：营业外支出		510,958.80	248,010.91
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,873,566.09	55,238,753.78
减：所得税费用		1,922,546.30	471,895.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,951,019.79	54,766,857.93
归属于母公司所有者的净利润		91,517,014.03	52,569,346.11
少数股东损益		434,005.76	2,197,511.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.13
（二）稀释每股收益		0.23	0.13

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

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		144,190,203.64	116,254,304.33
减：营业成本		47,258,342.41	49,897,424.94
营业税金及附加		513,214.86	450,451.29
销售费用		634,328.04	713,165.45
管理费用		-1,085,522.59	5,168,722.84
财务费用		9,234,495.87	7,674,244.45
资产减值损失		496,697.81	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			1,520,417.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,138,647.24	53,870,712.50
加：营业外收入		65,071.05	49,266.55
减：营业外支出		209,544.33	195,922.15
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,994,173.96	53,724,056.90
减：所得税费用		-163,502.97	938,619.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,157,676.93	52,785,437.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.13
（二）稀释每股收益		0.22	0.13

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

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	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		352,789,105.27	301,896,991.27
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		11,522,389.88	9,193,437.68
收到其他与经营活动有关的现金		713,909.78	1,342,070.44
经营活动现金流入小计		365,025,404.93	312,432,499.39
购买商品、接受劳务支付的现金		213,903,366.94	189,152,059.72
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		23,720,297.26	31,690,292.81
支付的各项税费		10,080,437.59	6,231,824.28
支付其他与经营活动有关的现金		32,090,085.96	7,087,086.61
经营活动现金流出小计		279,794,187.75	234,161,263.42
经营活动产生的现金流量净额		85,231,217.18	78,271,235.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,280,000.00	
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		1,280,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资		9,776,566.62	111,790,139.92

产支付的现金			
投资支付的现金			1,147,538.14
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,776,566.62	112,937,678.06
投资活动产生的现金流量净额		-8,496,566.62	-112,937,678.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,730,179.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,730,179.36
取得借款收到的现金		132,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		132,000,000.00	207,730,179.36
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,533,302.52	28,390,037.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,253,174.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		193,533,302.52	163,390,037.12
筹资活动产生的现金流量净额		-61,533,302.52	44,340,142.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,683.85	304,184.94
五、现金及现金等价物净增加额		15,195,664.19	9,977,885.09
加：期初现金及现金等价物余额		41,794,575.15	48,561,216.56
六、期末现金及现金等价物余额		56,990,239.34	58,539,101.65
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		91,951,019.79	54,766,857.93
加：资产减值准备		1,346,197.06	-632,802.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		25,930,813.87	19,464,835.24
无形资产摊销		688,153.86	169,750.02
长期待摊费用摊销		412,846.06	1,541,836.10
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）		429,399.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			164,031.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		9,460,824.13	8,136,862.50
投资损失（收益以“-”号填列）			

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,320,049.15	-1,007,947.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-41,040,293.62	-10,816,232.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-4,581,082.47	18,107,501.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		5,432,728.04	-6,927,378.01
其他		-3,479,339.93	-4,696,077.59
经营活动产生的现金流量净额		85,231,217.18	78,271,235.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		56,990,239.34	58,539,101.65
减：现金的期初余额		41,794,575.15	48,561,216.56
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		15,195,664.19	9,977,885.09

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

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 山东好当家海洋发展股份有限公司

项目	附注	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		146,130,577.07	118,669,453.28
收到的税费返还		100,465.38	
收到其他与经营活动有关的现金		5,325.00	23,189,006.36
经营活动现金流入小计		146,236,367.45	141,858,459.64
购买商品、接受劳务支付的现金		45,007,317.81	41,317,379.88
支付给职工以及为职工支付的现金		12,464,385.02	14,428,355.61
支付的各项税费		1,515,558.95	2,595,741.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,810,737.16	2,101,604.60
经营活动现金流出小计		68,797,998.94	60,443,081.98
经营活动产生的现金流量净额		77,438,368.51	81,415,377.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			9,225,275.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,000.00	
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		280,000.00	9,225,275.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,264,690.33	109,572,840.84
投资支付的现金			4,147,538.14
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		6,264,690.33	113,720,378.98
投资活动产生的现金流量净额		-5,984,690.33	-104,495,103.79
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		132,000,000.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		132,000,000.00	195,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,378,992.52	26,136,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		193,378,992.52	161,136,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		-61,378,992.52	33,863,137.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,074,685.66	10,783,411.37
加：期初现金及现金等价物余额		22,722,420.66	
六、期末现金及现金等价物余额		32,797,106.32	
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		87,157,676.93	52,785,437.02
加：资产减值准备		544,730.59	-1,059,214.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		14,365,142.64	12,067,875.69
无形资产摊销		635,652.84	169,750.02
长期待摊费用摊销		200,000.00	400,000.00
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）		175,285.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			164,031.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		9,828,548.76	8,136,862.50
投资损失（收益以“-”号填列）			-1,520,417.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-191,453.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-18,135,496.06	-2,088,089.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-13,480,850.69	19,023,906.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-2,361,479.70	-2,489,325.87
其他		-1,299,388.68	-4,175,438.22
经营活动产生的现金流量净额		77,438,368.51	81,415,377.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		32,797,106.32	35,408,947.12
减：现金的期初余额		22,722,420.66	24,625,535.75
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		10,074,685.66	10,783,411.37

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

合并所有者权益变动表
2007 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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	396,000,000.00	254,395,226.43		72,867,376.18		192,611,161.90		48,053,392.59	963,927,157.10
加：会计政策变更				110,115.95		991,043.58		41,378.65	1,142,538.18
前期差错更正									
二、本年年年初余额	396,000,000.00	254,395,226.43		72,977,492.13		193,602,205.48		48,094,771.24	965,069,695.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,541,581.19				71,717,014.03		-169,824.21	75,088,771.01
（一）净利润						91,517,014.03		434,005.76	91,951,019.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,541,581.19						35,773.55	3,577,354.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,541,581.19						35,773.55	3,577,354.74
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									

上述 (一) 和 (二) 小 计		3,541,581.19				91,517,014.03		469,779.31	95,528,374.53
(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						19,800,000.00		639,603.52	20,439,603.52
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						19,800,000.00		639,603.52	20,439,603.52
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									
四、本期 期末余额	396,000,000.00	257,936,807.62		72,977,492.13		265,319,219.51		47,924,947.03	1,040,158,466.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	351,408,654.04		62,471,028.34		128,965,403.34		48,162,586.05	771,007,671.77
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	180,000,000.00	351,408,654.04		62,471,028.34		128,965,403.34		48,162,586.05	771,007,671.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00	100,782,934.39				33,561,398.41		-906,566.84	151,437,765.96
(一)净利润						51,561,398.41			51,561,398.41
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		118,782,934.39						-906,566.84	117,876,367.55
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		118,782,934.39						-906,566.84	117,876,367.55
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计		118,782,934.39				51,561,398.41		-906,566.84	169,437,765.96
(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					-18,000,000.00			-18,000,000.00
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					-18,000,000.00			-18,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	18,000,000.00	-18,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,000,000.00	-18,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00	452,191,588.43		62,471,028.34		162,526,801.75	47,256,019.21	922,445,437.73

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

母公司所有者权益变动表
2007 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	396,000,000.00	254,395,226.43		67,713,377.58	199,503,454.53	917,612,058.54
加：会计政策变更				110,115.95	991,043.58	1,101,159.53
前期差错更正						
二、本年初余额	396,000,000.00	254,395,226.43		67,823,493.53	200,494,498.11	918,713,218.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					67,357,676.93	67,357,676.93
(一) 净利润					87,157,676.93	87,157,676.93
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					87,157,676.93	87,157,676.93
(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					19,800,000.00	19,800,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					19,800,000.00	19,800,000.00
3. 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						
四、本期末余额	396,000,000.00	254,395,226.43		67,823,493.53	267,852,175.04	986,070,895.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	351,408,654.04		58,473,762.81	134,346,921.60	724,229,338.45
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	180,000,000.00	351,408,654.04		58,473,762.81	134,346,921.60	724,229,338.45
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		100,782,934.39			34,785,437.02	153,568,371.41
(一)净利润					52,785,437.02	52,785,437.02
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		118,782,934.39				118,782,934.39
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		118,782,934.39				118,782,934.39
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计		118,782,934.39			52,785,437.02	171,568,371.41
(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					-18,000,000.00	-18,000,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-18,000,000.00	-18,000,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	18,000,000.00	-18,000,000.00				0
1.资本公积转增资本(或股本)	18,000,000.00	-18,000,000.00				0
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	198,000,000.00	452,191,588.43		58,473,762.81	169,132,358.62	877,797,709.86

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。根据《山东好当家海洋发展股份有限公司股权分置改革方案暨定向转增股本的议案》和《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增资本，新增注册资本18,000,000元；根据《山东好当家海洋发展股份有限公司2006年第二次临时股东大会会议决议》的规定，公司以截止2006年6月30日公司总股本198,000,000股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股，新增注册资本198,000,000元；以上合计新增注册资本216,000,000元，公司注册资本变更为396,000,000元。

公司属于海洋渔业行业，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、鲍鱼、海带、海蛰、蛤类、牙鲆鱼等海产品的养殖，菜卷等产品的生产加工。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

自2007年1月1日起执行《企业会计准则》及其有关规定。

2、财务报表的编制基础：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并按本财务报表附注四所列的各项重要会计政策、会计估计进行编制的。

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

以权责发生制为记账基础，各项资产在取得时按照实际成本入账。其后，各项资产如果发生跌价或减值，则计提相应的跌价或减值准备。

6、现金及现金等价物的确定标准：

凡同时具备持有期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的债券投资确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

(1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

(2) 资产负债表日折算

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

8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1) 金融资产分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融资产的计量

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

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

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余价值计量；

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

(3) 金融资产减值核算方法

期末，发行人对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的条件，包括下列各项：

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做出让步；

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债务人经营所处的技术、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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9、金融负债的核算方法

(1) 金融负债分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

(2) 金融负债的计量

公司初始确认金融负债，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结算金融

负债时可能发生的费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

9、应收款项坏账损失核算方法 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，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

(1) 坏帐确认的标准：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②公司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；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ⑤因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

- ①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- ②对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项、其他不重大应收款项根据历史经验及债务人的偿付能力等一起采用账龄分析法，按应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额的一定比例计提坏账准备。如果出现债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生自然灾害导致停产等而无法偿还债务的情况，全额提取坏帐准备。但公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备。

10、存货核算方法：

(1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

- ①原材料和产成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；
- ②低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算。

(3) 存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；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。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、投资性房地产的核算方法：

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在

以后会计期间不再转回。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	5-6	5	15.83-19.00

采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值(原值的5%)，确定其折旧率。

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

(2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、在建工程核算方法：

在建工程是指正在施工中尚未完工或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。

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分平均摊销；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，不进行摊销。

在每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

(3) 无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司研究开发项目的开发阶段的支出同时满足下列条件的可确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- (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计量。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

期末，发行人对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值与可收回金额确认为资产减值损失，计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

16、长期股权投资的核算方法：

(1) 核算方法

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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；对被投资单位能够实施控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资初始投资成本计价

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，确认为合并资产负债表中的商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在购买日合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

③以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

④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。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资存在减值迹象的，公司估计其可回收金额。可回收金额低于账面价值的，将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用的会计处理方法：

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、股份支付及权益工具的处理方法：

(1) 授予日

公司在授予日不进行会计处理

(2) 等待期内每个资产负债表日

等待期内每个资产负债表日，将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额应当按照权益工具的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和股东权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

19、收入确认原则：

(1) 销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司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有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的

劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法：

公司采用资产负债表债务法。

21、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：

按照《企业会计准则》，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财务报表，合并时对内部投资、内部交易、内部资金往来等进行抵销，少数股东权益在股东权益项下单独列示，少数股东收益在净利润项下单独列示。

22、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业价值；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

在职工为公司提供服务的会计期间，公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认为应付职工薪酬。解除劳动关系补偿（“辞退福利”）计入当期管理费用。

(1) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

(2) 公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（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损益（营业外收入）。

23、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

1、根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项会计准则的通知》的规定,公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》；并按照《企业会计准则38号-首次执行企业会计准则》第五至第十九条的要求,2007年公司对会计政策进行了如下变更：

1、公司所得税会计处理方法原采用应付税款法，现改为资产负债表负债法；

2、公司原合并资产负债表中子公司的少数股东权益在负债与股东权益之间单独列示，现改为在股东权益项下列示。

公司变更上述会计政策，并对上述变更采用追溯调整法，调整了2007年度会计报表相关项目的期初数、上年数。上述会计政策变更的累计影响数为1,142,538.18元，全部为递延所得税资产计提的影响所致。由于会计政策的变更，调整增加了2006年度净利润1,101,159.53元、少数股东收益

41,378.65元；调整增加了2006年法定盈余公积110,115.95元、未分配利润991,043.58元、少数

股东权益 41,378.65 元。

(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: 公司与山东好当家海洋食品销售有限公司以及山东好当家海洋捕捞有限公司所得税税率为 33%, 但养殖业的利润免征所得税; 荣成荣山食品有限公司、荣成荣东食品有限公司、荣成荣康食品有限公司的所得税税率为 12%; 荣成荣健食品有限公司本期处于免税期;

3、城建税: 公司按应缴流转税额的 1%缴纳, 中外合资企业免征;

4、教育费附加: 公司根据鲁地税字[1996]5 号文《关于印发〈山东省教育费附加征收管理暂行办法〉的通知》的规定, 按产品销售收入的 4%计提, 中外合资企业免征;

5、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

(五) 企业合并及合并财务报表

单位: 元 币种: 人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
荣成荣山食品有限公司	控股子公司	山东省荣成市	蔬菜、面类、肉类食品的加工销售	200 万美元	蔬菜、面类、肉类食品的加工, 销售本公司产品
荣成荣东食品有限公司	控股子公司	山东省荣成市	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200 万美元	加工蔬菜、面类、肉类食品, 销售本公司产品
荣成荣健食品有限公司	控股子公司	山东省荣成市	加工销售水产、肉类、菜类食品	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
荣成荣康食品有限公司	控股子公司	山东省荣成市	加工销售水产品	1200 万美元	水产品加工, 销售本公司产品
山东好当家海洋食品销售有限公司	全资子公司	山东省荣成市	销售食品	500 万人民币	销售食品
山东好当家海洋捕捞有限公司	控股子公司	山东省荣成市	海洋捕捞; 水产品冷冻加工销售	1000 万人民币	海洋捕捞; 水产品冷冻加工销售

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
荣成荣山食品有限公司		12,716,957.22	65	65	是
荣成荣东食品有		11,255,222.63	55	55	是

限公司					
荣成荣健食品有 限公司		4,048,446.66	75	75	是
荣成荣康食品有 限公司		79,911,661.69	75	75	是
山东好当家海洋 食品销售有限公 司		229,375.67	100	100	是
山东好当家海洋 捕捞有限公司		125,171,353.20	30	99	是

2、公司对子公司-山东好当家海洋捕捞有限公司的投资比例为 30%，但依据子公司章程的规定公司享受 99%的表决权与收益权。

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

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	人民币金额
现金:	--	--	619,436.05	37,906.92
人民币	--	--	619,436.05	37,906.92
银行存款:	--	--	56,370,803.29	41,758,615.76
人民币	--	--	56,370,803.29	41,758,615.76
日元	54,287,631.09	0.061824	3,356,278.50	
美元	2,275,310.42	7.6155	17,327,626.50	
合计	--	--	56,990,239.34	41,796,522.68

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	15,723,727.29	97.44	785,762.37	14,764,327.85	96.89	738,216.40
一至二年	5,436.18	0.03	543.62	3,700.00	0.02	370.00
二至三年	3,700.00	0.02	740.00			
三年以上	404,265.57	2.51	202,132.79	469,847.67	3.09	234,923.84
合计	16,137,129.04	100.00	989,178.78	15,237,875.52	100.00	973,510.24

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款								
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								
其他不重大应收账款	16,137,129.04	100.00	989,178.78	100.00	15,237,875.52	100.00	973,510.24	100.00
合计	16,137,129.04	--	989,178.78	--	15,237,875.52	--	973,510.24	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	973,510.24	989,178.78

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

2007 年 6 月 30 日欠款金额位列前五名的金额合计 8,833,781.43 元, 其对应欠款年限为一年以内, 占应收账款余额的 54.74%。

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,334,652.63	95.72	516,732.63	4,289,202.92	88.47	192,362.69
一至二年	13,664.48	0.13	1,366.45	150,000.00	3.09	15,000.00
二至三年	130,846.97	1.21	26,169.39			
三年以上	318,042.90	2.94	159,021.44	409,273.40	8.44	204,636.70
合计	10,797,206.98	100.00	703,289.91	4,848,476.32	100.00	411,999.39

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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项								
其他不重大其他应收款项	10,797,206.98	100.00	703,289.91	100.00	4,848,476.32	100.00	411,999.39	100.00
合计	10,797,206.98	--	703,289.91	--	4,848,476.32	--	411,999.39	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	411,999.39	291,290.52	703,289.91

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

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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	3,175,866.93	74.44	18,252,799.50	100.00
一至二年	1,090,746.78	25.56		
合计	4,266,613.71	100.00	18,252,799.50	100.00

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

5、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	24,432,377.07		24,432,377.07	18,340,710.82		18,340,710.82
库存商品	43,019,756.97	1,039,238.00	41,980,518.97	26,947,427.25		26,947,427.25
在产品	10,395,094.24		10,395,094.24	4,001,630.22		4,001,630.22
周转材料	15,391,915.00		15,391,915.00	17,331,406.39		17,331,406.39
消耗性生物资产	160,553,389.49		160,553,389.49	145,131,064.47		145,131,064.47
合计	253,792,532.77	1,039,238.00	252,753,294.77	211,752,239.15		211,752,239.15

6、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	1,181,205,517.32	4,031,086.12	2,761,124.27	1,182,475,479.17
其中:房屋及建筑物	942,468,470.19	727,837.75	29,101.01	943,167,206.93
机器设备	58,723,175.09	117,417.00	1,455,804.00	57,384,788.09
运输设备	12,391,183.33	326,766.19	789,350.10	11,928,599.42
通用设备	167,622,688.71	2,859,065.18	486,869.16	169,994,884.73
二、累计折旧合计:	188,421,858.10	25,930,813.87	863,384.98	213,489,286.99
其中:房屋及建筑物	111,752,843.91	13,761,539.70	11,331.32	125,503,052.29
机器设备	7,878,416.06	3,343,853.28	446,765.31	10,775,504.03
运输设备	4,455,756.28	798,327.54	170,382.59	5,083,701.23

通用设备	64,334,841.85	8,027,093.35	234,905.76	72,127,029.44
三、固定资产净值合计	992,783,659.22			968,986,192.18
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
通用设备				
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				
运输设备				
通用设备				
五、固定资产净额合计	991,413,898.37			967,616,431.33
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
通用设备				

7、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	43,952,593.56		43,952,593.56	23,949,047.24		23,949,047.24

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
参池参场改扩建工程	4,430,252.96	990,248.74	1,344,677.83		自筹	4,075,823.87
食品综合加工项目		509,975.09		203,425.09	自筹	306,550.00
其他	19,518,794.28	22,721,670.02		2,670,244.61	自筹	39,570,219.69
合计	23,949,047.24	24,221,893.85	1,344,677.83	2,873,669.70	--	43,952,593.56

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	11,722,180.43		169,750.02	11,552,430.41	
土地使用	2,963,050.80		32,922.78	2,930,128.02	

权					
土地使用权	31,940,416.67		339,791.67	31,600,625.00	
土地使用权	8,429,448.23		89,674.98	8,339,773.25	
土地使用权	516,468.82		3,513.40	512,955.42	
土地使用权	3,185,524.00		33,702.00	3,150,822.00	
土地使用权	1,381,696.72		18,799.02	1,362,897.70	
合计	60,137,785.67		688,183.87	59,449,631.80	

9、其他长期资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
坏帐准备	1,480,790.65	1,142,538.18
存货跌价	122,797.79	
亏损	858,998.89	
合计		

10、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	1,385,509.63	386,509.05	79,549.99		79,549.99	1,692,468.69
二、存货跌价准备		1,039,238.00				1,039,238.00
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	1,369,760.85					1,369,760.85
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减						

值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	2,755,270.48	1,425,747.05	79,549.99		79,549.99	4,101,467.54

11、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
担保借款	237,000,000.00	260,000,000.00
合计	237,000,000.00	260,000,000.00

(1) 期末无已到期未偿还及展期的短期借款。

12、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、应付职工薪酬:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,461,456.56	34,007,429.18	23,490,734.32	24,978,151.42
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,522,718.70	1,450,340.71	65,892.00	3,907,167.41
其中: 1. 医疗保险费	1,155,326.92			1,155,326.92
2. 基本养老保险费	1,004,550.21	1,450,340.71	65,892.00	2,388,998.92
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	193,631.20			193,631.20
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费	169,210.37			169,210.37
四、住房公积金	1,353,682.78			1,353,682.78
五、工会经费和职工教育经费	2,234,909.61	373,769.30	15,926.51	2,592,752.40
六、非货币性福利	8,802,168.89	1,406,438.14	7,810,939.62	2,397,667.41
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	29,374,936.54	37,237,977.33	31,383,492.45	35,229,421.42

15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,869,496.29	-2,603,760.24	
营业税	12,824.83	11,521.89	
所得税	-2,373,957.38	-1,020,191.82	
个人所得税	3,291.00	96.02	
城建税	33,473.86	30,325.71	
教育费附加	543,833.48	321,994.33	
其他	176,168.98	174,168.94	
合计	-9,473,861.52	-3,085,845.17	--

16、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他少数股东	3,592,017.50	3,199,843.98
合计	3,592,017.50	3,199,843.98

17、其他应付款：

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数		期初数	
	币种	本币金额	币种	本币金额
荣成建行	人民币	10,000,000.00	人民币	10,000,000.00
合计	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	25,000,000.00	35,000,000.00
合计	25,000,000.00	35,000,000.00

20、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
资本溢价（股本溢价）	132,590,925.94			132,590,925.94
其他资本公积	121,804,300.49	3,541,581.19		125,345,881.68
合计	254,395,226.43	3,541,581.19		257,936,807.62

(1) 股权投资准备本期增加 3,541,581.19 元,是由于对山东好当家海洋捕捞有限公司投资调整增加所致。

21、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	72,977,492.13			72,977,492.13
合计	72,977,492.13			72,977,492.13

22、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	91,517,014.03
加:年初未分配利润	193,602,205.48
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
应付普通股股利	19,800,000.00
未分配利润	265,319,219.51

23、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	308,239,744.06	263,150,414.97
其他业务收入	404,743.61	
合计	308,644,487.67	263,150,414.97

(2) 主营业务(分行业)

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
养殖业	133,418,978.54	37,311,110.17	93,755,865.88	33,707,443.91
食品加工业	181,732,371.68	173,991,278.97	164,963,465.67	148,749,485.54
捕捞业	23,397,573.22	13,722,600.80	4,431,083.42	4,105,301.88
加:内部销售抵销	-30,309,179.38	-28,045,725.65		
合计	308,239,744.06	196,979,264.29	263,150,414.97	186,562,231.33

(3) 主营业务(分产品)

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	109,931,077.65	28,734,076.54	75,120,972.38	23,309,361.83
冷冻食品	151,423,192.30	145,945,553.32	164,963,465.67	148,749,485.54
其他	46,885,474.11	22,299,634.43	23,065,976.92	14,503,383.96
合计	308,239,744.06	196,979,264.29	263,150,414.97	186,562,231.33

24、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	20,180.86	51,422.06	
教育费附加	619,956.97	447,703.28	
其他	7,893.62	16,502.33	
合计	648,031.45	515,627.67	--

25、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	306,959.06	-632,802.88
二、存货跌价损失	1,039,238.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,346,197.06	-632,802.88

26、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
其他	161,257.31	95,936.85
合计	161,257.31	95,936.85

27、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	429,399.54	248,010.91
其中：固定资产处置损失	429,399.54	248,010.91
无形资产处置损失		
其他	81,559.26	
合计	510,958.80	248,010.91

28、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	3,241,707.79	1,479,843.55
递延所得税	-1,319,161.49	
合计	1,922,546.30	471,895.85

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 2007 年 1-6 月每股收益

基本每股收益=归属于母公司普通股股东合并净利润/发行在外普通股加权平均数
 =91,517,014.03/396,000,000.00
 =0.23 元

稀释每股收益=归属于母公司普通股股东合并净利润/发行在外普通股加权平均数
 =91,517,014.03/396,000,000.00
 =0.23 元

(2) 2006 年度每股收益

基本每股收益=归属于母公司普通股股东合并净利润/发行在外普通股加权平均数
 =93,453,639.89/(198,000,000.00+198,000,000.00/2)
 =0.31 元

稀释每股收益=归属于母公司普通股股东合并净利润/发行在外普通股加权平均数
 =93,453,639.89/(198,000,000.00+198,000,000.00/2)
 =0.31 元

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	688,383.74	62.95	34,419.19	1,321,929.81	73.95	66,096.49
一至二年	5,000.00	0.46	500.00			
三年以上	400,137.78	36.59	200,068.89	465,719.88	26.05	232,859.94
合计	1,093,521.52	100.00	234,988.08	1,787,649.69	100.00	298,956.43

(2) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)						
单项金额重大的应收账款								

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								
其他不重大应收账款	1,093,521.52	100.00	234,988.08	100.00	1,787,649.69	100.00	298,956.43	100.00
合计	1,093,521.52	--	234,988.08	--	1,787,649.69	--	298,956.43	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	298,956.43	234,988.08

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

2007 年 6 月 30 日欠款金额位列前五名的金额合计 922,475.63 元, 其对应欠款年限为一年以内, 占应收账款余额的 84.36%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	47,860,787.89	99.49	2,393,039.39	35,535,159.72	98.79	1,776,757.99
一至二年				100,000.00	0.28	10,000.00
二至三年						
三年以上	243,361.86	0.51	121,680.94	334,592.36	0.93	167,296.18
合计	48,104,149.75	100.00	2,514,720.33	35,969,752.08	100.00	1,954,054.17

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
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项								
其他不重大其他应收款项	48,104,149.75	100.00	2,514,720.33	100.00	35,969,752.08	100.00	1,954,054.17	100.00
合计	48,104,149.75	--	2,514,720.33	--	35,969,752.08	--	1,954,054.17	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	1,954,054.17	2,514,720.33

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

2007 年 6 月 30 日欠款金额位列前五名的金额合计 45,666,930.57 元, 其对应欠款年限为一年以内, 占应收账款余额的 94.93%。

3、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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	49,872.67	100.00	9,055,309.70	100.00
合计	49,872.67	100.00	9,055,309.70	100.00

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

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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
荣成荣健食品有限公司	75	75	
荣成荣东食品有限公司	55	55	
荣成荣山食品有限公司	65	65	
荣成荣康食品有限公司	75	75	
山东好当家海洋食品销售有限公司	100	100	
山东好当家海洋捕捞有限公司	30	99	

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
荣成荣健食品有限公司		4,048,446.66		4,048,446.66	
荣成荣东食品有限公司		11,255,222.63		11,255,222.63	
荣成荣山食品有限公司		13,904,792.32	1,187,835.10	12,716,957.22	
荣成荣康食品有限公司		79,911,661.69		79,911,661.69	
山东好当家海洋食品销售有限公司		229,375.67		229,375.67	
山东好当家海洋捕捞有限公司		125,171,353.20		125,171,353.20	

5、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

6、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

7、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	
加：年初未分配利润	200,494,498.11
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	267,852,175.04

9、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	144,018,846.24	116,254,304.33
其他业务收入	171,357.40	
合计	144,190,203.64	116,254,304.33

(2) 主营业务（分行业）

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
养殖业	133,418,978.54	37,311,110.17	101,385,536.08	36,450,310.35
食品加工业	10,599,867.70	9,946,369.70	14,868,768.25	13,469,698.13
合计	144,018,846.24	47,257,479.87	116,254,304.33	49,920,008.48

(1) 2007 年 1-6 月销售收入前五名客户的销售收入总额合计为 29,101,460.11 元，占公司全部销售收入的比例 20.18%。

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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
好当家集团有限公司	荣成市虎山镇沙嘴子	水产品加工销售；海洋捕捞；纸制品生产销售；经营进出口业务	86,276.90	50.45	50.45	

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
荣成荣山食品有限公司	山东省荣成市	蔬菜、面类、肉类食品的加工销售	200 万美元	65	65
荣成荣东食品有限公司	山东省荣成市	加工销售蔬菜、面类、肉类食品	200 万美元	55	55
荣成荣健食品有限公司	山东省荣成市	加工销售水产、肉类、菜类食品	80 万美元	75	75
荣成荣康食品有限公司	山东省荣成市	加工销售水产品	1200 万美元	75	75
山东好当家海洋食品销售有限公司	山东省荣成市	销售食品	500 万人民币	100	100
山东好当家海洋捕捞有限公司	山东省荣成市	海洋捕捞; 水产品冷冻加工销售	1000 万人民币	30	99

3、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	关联交易内容	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	接受电汽服务	公平合理、平等互利原则, 以市场价格为依据	18,676,420.20	12.01	9,563,124.19	8.10
荣成加荣食品有限公司	购买面包粉	公平合理、平等互利原则, 以市场价格为依据	5,770,236.70	3.71	5,546,932.26	4.63
好当家集团有限公司	购买海参人工礁	公平合理、平等互利原则, 以市场价格为依据			26,588,506.50	22.52
荣成荣盛包装材料有限公司	购买包装物	公平合理、平等互利原则, 以市场价格为依据	4,881,494.56	3.14	4,335,300.62	3.67

(九) 股份支付:

无

(十)或有事项:

无

(十一)承诺事项:

截至 2007 年 6 月 30 日, 无需要披露的重大承诺事项。

(十二)资产负债表日后事项:

截至审计报告日, 无需要披露的资产负债表日后重大事项。

(十三)其他重要事项:

(一) 公司非经常性损益的计算过程如下:

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年度
1、营业外收入	161,257.31	471,785.21
2、营业外支出	510,958.80	393,398.05
3、所得税前非经常性损益合计 (3=1-2)	-349,701.49	78,387.16
4、扣除所得税后非经常性损益 (4=3*67%)	-234,300.00	52,519.40

(二) 2007 年中期利润分配预案:

1、根据山东汇德会计师事务所有限公司所出具的审计结果, 截止 2007 年 6 月 30 日, 公司资本公积金余额为 257,936,807.62 元, 公司以截止 2007 年 6 月 30 日公司总股本 396,000,000 股为基数, 以资本公积金向公司截止股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 3 股, 共计 118,800,000 股, 每股面值 1.00 元。

2、截止 2007 年 6 月 30 日公司未分配利润余额为 265,319,219.51 元, 公司以截止 2007 年 6 月 30 日公司总股本 396,000,000 股为基数, 以截止 2007 年 6 月 30 日未分配利润向公司截止股权登记日登记在册的全体股东每 10 股送 3 股 (含税), 共计 118,800,000 股, 每股面值 1.00 元; 同时, 每 10 股派发现金 0.35 元 (含税), 共计派发现金 13,860,000 元。送派后公司未分配利润余额为 132,659,219.51 元结转以后年度。

本次公司每 10 股送红股 3 股 (含税) 转增 3 股并派发现金 0.35 元 (含税) 后, 公司总股本将由 396,000,000 股增至 633,600,000 股; 按新股本 633,600,000 股计算 2007 年中期每股收益为 0.14 元。

(十四)补充资料:

1、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	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	9.22	9.22	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25	9.25	0.23	0.23

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	53,758,910.23
追溯调整项目影响合计数	1,007,947.70
其中：	
2006 年半年度净利润（新会计准则）	54,766,857.93
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	54,766,857.93

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司章程；

董事长：李鹏程
 山东好当家海洋发展股份有限公司
 2007 年 8 月 8 日