



## 2011 年半年度报告

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

二〇一一年八月十二日

## 目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项 .....	15
第七节 财务报告 .....	21
第八节 备查文件 .....	86

## 第一节 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本公司所有董事均出席审议了本次半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人刘德群先生、主管会计工作负责人宋晓辉先生及会计机构负责人(会计主管人员)回俊英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

1、公司法定名称（中文）：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

公司法定名称（英文）：Dalian Yi Qiao Marine Seeds Co.,Ltd

名称缩写（中文）：壹桥苗业

名称缩写（英文）：Yi Qiao Seeds

2、公司法定代表人：刘德群

3、公司联系方式：

股票简称	壹桥苗业	
股票代码	002447	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林春霖	
联系地址	大连瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村	
电话	0411-85269999	
传真	0411-85269444	
电子信箱	dlyiqiao@126.com	

4、公司注册地址：瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村

公司办公地址：大连瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村

邮政编码：116308

互联网网址：<http://www.dlyiqiao.com>

电子信箱：[dlyiqiao@126.com](mailto:dlyiqiao@126.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

指定信息披露网址：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：壹桥苗业

股票代码：002447

7、公司首次注册登记日期：2001 年 8 月 22 日

最近一次变更登记日期：2011 年 6 月 7 日

注册登记地点：大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：2102002128027

税务登记号码：210282728878385

组织机构代码：72887838-5

聘请的会计师事务所：国富浩华会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和会计指标

单位：元

	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（元）	1,207,786,565.07	850,362,591.38	42.03
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	740,793,862.32	710,763,232.35	4.23
股本（股）	67,000,000.00	67,000,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	11.06	10.61	4.24
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	125,209,540.94	137,479,646.00	-8.93
营业利润（元）	55,056,747.69	51,013,391.71	7.93
利润总额（元）	58,293,556.54	51,183,194.86	13.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,130,629.97	44,783,693.75	11.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	47,321,982.94	44,636,715.25	6.02
基本每股收益（元/股）	0.75	0.90	-16.67
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.90	-16.67
加权平均净资产收益率（%）	6.84	21.93	-15.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	6.46	21.86	-15.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,210,618.57	67,067,800.01	-159.96
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.60	1.00	-160.00

### 2、非经常损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	3,425,294.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,485.70	
所得税影响额	-428,161.82	
合计	2,808,647.03	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

报告期内，公司股本结构未发生变动。

#### 二、股东情况

##### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		13,184			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘德群	境内自然人	48.51%	32,500,000	32,500,000	12,000,000
刘晓庆	境内自然人	11.01%	7,380,000	7,380,000	0
赵长松	境内自然人	2.91%	1,950,000	1,950,000	0
丁龙	境内自然人	1.46%	975,000	975,000	0
邓伟	境内自然人	1.46%	975,000	975,000	0
王心伶	境内自然人	1.21%	810,000	810,000	0
李永华	境内自然人	1.21%	810,000	810,000	0
关书华	境内自然人	1.21%	810,000	810,000	0
祈俊逢	境内自然人	1.21%	810,000	810,000	0
宋淑艳	境内自然人	1.21%	810,000	810,000	0
前 10 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		
佛山市南海区轻骑摩托车有限公司	306,943		人民币普通股		
于滨	281,558		人民币普通股		
王雄坤	240,050		人民币普通股		
张晓宇	100,000		人民币普通股		
童燕萍	98,650		人民币普通股		
王彬	97,027		人民币普通股		
刁艳秋	88,505		人民币普通股		
安荣	88,204		人民币普通股		
赵锦辉	70,800		人民币普通股		
袁德权	69,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述有限售条件股东刘德群、刘晓庆为父女关系。除此外不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

#### 三、控股股东及实际控制人情况介绍

##### 1、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

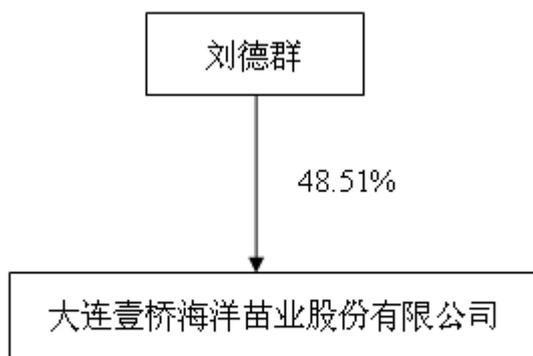
##### 2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东、实际控制人为自然人刘德群先生。刘德群与女儿刘晓庆女士为一致行动

人，合计持有本公司 39,880,000 股，占总股本 59.52%。

刘德群：男，中国国籍，出生于 1965 年，1995 至 1997 任东亮村对虾育苗场场长，1997 年至 2001 年任东亮村村民委员会主任，2001 年至 2003 年任大连壹桥海产有限公司总经理，2004 年至 2007 年任大连壹桥企业集团有限公司董事长、瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村党总支书记。2004 年、2005 年、2006 年连续三年被评为大连市劳动模范，2005 年被评为辽宁省特级劳动模范，2008 年被中国渔业协会评为“当代中国渔业企业领军人物”。现任大连壹桥海洋苗业股份有限公司董事长、总经理。

### 3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股份变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
刘德群	董事长、总经理	32,500,000	0	0	32,500,000	32,500,000	0	未发生变化
刘晓庆	董事	7,380,000	0	0	7,380,000	7,380,000	0	未发生变化
徐玉岩	董事、副总经理、生产经营 总监	405,000	0	0	405,000	405,000	0	未发生变化
宋晓辉	董事、副总经理、财务总监	205,000	0	0	205,000	205,000	0	未发生变化
韩海鸥	独立董事	0	0	0	0	0	0	未发生变化
林毅	独立董事	0	0	0	0	0	0	未发生变化
张丽	独立董事	0	0	0	0	0	0	未发生变化
吴忠馨	监事会主席	20,000	0	0	20,000	20,000	0	未发生变化
刘永辉	监事	20,000	0	0	20,000	20,000	0	未发生变化
王绮	监事	0	0	0	0	0	0	未发生变化
林春霖	副总经理、董 事会秘书	0	0	0	0	0	0	未发生变化
杨殿敏	技术总监	95,000	0	0	95,000	95,000	0	未发生变化
迟飞跃	原董事、总经 理	95,000	0	0	95,000	95,000	0	未发生变化
赵长松	原监事	1,950,000	0	0	1,950,000	1,950,000	0	未发生变化

备注：1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股份数量未发生变动。

2、报告期内，经 2011 年 3 月 31 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议，公司完成董事会和监事会换届改选。根据有关规定，原董事、总经理迟飞跃先生和原监事赵长松先生所持公司股份自离任之日起予以锁定，离职后半年内不转让，离职满半年后 12 个月内转让股份数量不超过其所持有大连壹桥股份总数 50%。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期内，鉴于公司第一届董事会任期届满，2011 年 3 月 14 日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，同意提名刘德群先生、徐玉岩先生、宋晓辉先生、刘晓庆女士为公司第二届董事会非独立董事候选人，韩海鸥先生、林毅先生、张丽女士为第二届董事会独立董事候选人并提交公司 2011 年第二次临时股东大会审议。

2、报告期内，鉴于公司第一届监事会任期届满，2011 年 3 月 14 日，第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，同意提名吴忠馨先生、刘永辉先生为公司第二届监事会股东代表监事候选人并提交公司 2011 年第二次临时股东大会审议。2011 年 3

月 22 日，公司职工代表大会选举王绮女士为公司第二届监事会职工代表监事。

3、报告期内，2011 年 3 月 31 日，经公司 2011 年第二次临时股东大会决议，选举刘德群先生、徐玉岩先生、宋晓辉先生、刘晓庆女士为第二届董事会非独立董事，韩海鸥先生、林毅先生、张丽女士为第二届董事会独立董事，共同组成公司第二届董事会；选举吴忠馨先生、刘永辉先生为第二届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事王绮女士共同组成公司第二届监事会。

4、报告期内，2011 年 3 月 31 日，经公司第二届董事会第一次会议决议，选举刘德群先生为公司董事长并聘任为公司总经理；聘任徐玉岩先生为公司副总经理、生产经营总监；聘任宋晓辉先生为公司副总经理、财务总监；聘任林春霖先生为公司副总经理、董事会秘书；聘任杨殿敏先生为公司技术总监。同日，经公司第二届监事会第一次会议决议，选举吴忠馨先生为公司监事会主席。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、公司整体经营情况

报告期内，在“十二五”科技发展规划指导之下，公司不断提高自主创新能力，紧紧围绕董事会年初制定的经营目标和任务，坚持以市场为导向使公司持续稳定不断向前发展。同时，为响应国家地方政策，配合政府加快普湾新区的动工改造，公司在原有全年计划基础之上又从细微之处做了相应灵活性调整，为公司全年目标任务的实现奠定了基础。

报告期内，公司实现营业总收入 125,209,540.94 元，较上年同期下降 8.93%，主要系公司本期越冬海参苗全部投围堰，形成存货所致。营业利润 55,056,747.69 元，较上年同期增长 7.93%，利润总额 58,293,556.54 元，较上年同期增长 13.89%，归属于上市公司股东的净利润为 50,130,629.97 元，较上年同期增长 11.94%，主要系①公司本期产品销售价格上涨；②公司加强管理，用复合饵料代替消毒用品，实行了分厂分包制，大大降低了生产成本。

本报告期末公司总资产 1,207,786,565.07 元，较本报告期初增长 42.03%，归属于上市公司股东的所有者权益 740,793,862.32 元，较本报告期初增长 4.23%，主要系①公司本期增加贷款用于围堰建设；②公司扩大围堰养殖规模，本期贷款购入大量的海参苗投入围堰，同时本期公司所育海参苗全部投入围堰，在当期形成存货。

#### 2、经营业绩分析

##### 2.1 主营业务的范围

公司主要从事鱼、虾、蟹、海参、贝类、藻类育苗、养殖、销售；海产品冷藏、销售；水产品收购。目前主要产品包括虾夷扇贝苗、海湾扇贝苗、栉孔扇贝苗、海参苗、海参等。

##### 2.2 主营业务按行业、产品和地区分布情况

###### 2.2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
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 (%)
海珍品育苗业	10,872.75	4,414.96	59.39	-18.11	-40.19	14.99
海珍品养殖业	865.48	107.12	87.62	103.32	17.02	9.12
其他	782.72	105.58	86.51	1,646.59	220.09	60.11
合计	12,520.95	4,627.66	63.04	-8.93	-38.35	17.64
主营业务分产品情况						
贝苗	10,779.88	4,375.06	59.41	5.01	-18.17	11.49

海参苗	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	-100.00
围堰海参	865.48	107.12	87.62	103.32	17.02	9.12
其他	875.59	145.48	83.38	358.87	-27.90	89.14
合计	12,520.95	4,627.66	63.04	-8.93	-38.35	17.64

(备注: 报告期内, 公司主营业务分行业毛利率较去年同期上升 17.64%。一方面, 因为公司本期产品销售价格上涨。另一方面, 公司加强管理, 用复合饵料代替消毒用品, 实行了分厂分包制, 大大降低了生产成本。)

## 2.2.2 主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁省	11,437.80	-8.56
河北省	392.87	-29.30
其他省	690.28	0.90
合计	12,520.95	-8.93

## 2.2.3 主营业务及其结构未发生重大变化

## 2.2.4 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比未发生重大变化

## 2.2.5 利润构成与上年度相比未发生重大变化

## 二、报告期内投资情况

### 募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		46,876.22		本报告期投入募集资金总额		16,974.71				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		44,852.69				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
海珍品苗种规模化繁育基地项目	否	24,800.00	24,800.00	15,005.16	23,559.69	95.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	24,800.00	24,800.00	15,005.16	23,559.69	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
海参良种基地项目	否	17,000.00	17,000.00	1,969.55	16,993.00	99.96%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款 (如有)	-	4,300.00	4,300.00		4,300.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-						-	-	-	-

超募资金投向小计	-	21,300.00	21,300.00	1,969.55	21,293.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	46,100.00	46,100.00	16,974.71	44,852.69	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	属于在建项目。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 根据大连普湾新区土地房屋局通知，因普湾新区总体规划，将对公司所在地瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村做出规划调整，公司将育苗基地及研发中心两个子项目涉及的募集资金投资项目实施地点由大连市瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村变更为大连市瓦房店市谢屯镇沙山村。变更后募投项目的三个子项目——育苗基地、研发中心、暂养基地将全部集中于大连市瓦房店市谢屯镇沙山村。本次变更部分募集资金投资项目实施地点的事项已经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，其间公司履行了必要的法定程序。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司于 2010 年 7 月 23 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换截至 2010 年 07 月 10 日止，公司利用自筹资金投入募集资金项目的资金 5,514.53 万元，并于 2010 年 7 月 26 日从募集资金专户中划转了该款项。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行炮台分理处。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用情况与已经披露的关于募集资金使用情况一致。									

### 三、董事会下半年的经营计划修改情况

公司董事会将继续按照公司全年的发展规划认真履行下半年的经营任务和目标。

### 四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	48,816,509.83		
业绩变动的原因说明	由于公司产品销售价格上涨以及公司强化内部管理，用复合饵料代替消毒用品，实行了分厂分包制，大大降低了生产成本。主导产品的营业收入增加，利润			

	也随之增加,预计公司 2011 年第三季度净利润会有所增长。具体数据将在公司 2011 年第三季度报告中予以详细披露, 敬请广大投资者注意投资风险。
--	--

## 五、董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况和决议内容

报告期内, 董事会一共召开了八次会议。会议的情况及决议内容如下:

1、2011 年 1 月 24 日, 公司召开了第一届董事会第十五次会议, 形成如下决议:

审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。

2、2011 年 2 月 10 日, 公司召开了第一届董事会第十六次会议, 形成如下决议:

审议通过了《关于 2011 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》、《召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》

3、2011 年 3 月 14 日, 公司召开了第一届董事会第十七次会议, 形成如下决议:

审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

4、2011 年 3 月 31 日, 公司召开了第二届董事会第一次会议, 形成如下决议:

审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会各专门委员会及主任委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

5、2011 年 4 月 19 日, 公司召开了第二届董事会第二次会议, 形成如下决议:

审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于公司董事薪酬的议案》、《增加公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

6、2011 年 4 月 27 日, 公司召开了第二届董事会第三次会议, 形成如下决议:

审议通过了《2011 年一季度报告正文及全文》。

7、2011 年 6 月 10 日, 公司召开了第二届董事会第四次会议, 形成如下决议:

审议通过了《收购资产的议案》。

8、2011 年 6 月 13 日, 公司召开了第二届董事会第五次会议, 形成如下决议:

审议通过了《收购资产的议案》、《召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定和要求，有效执行了股东大会的全部决议事项，具体情况如下：

1、根据 2011 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于 2011 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》，董事长在董事会授权范围内严格履行了相关职责。

2、根据 2011 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》和《关于增加公司经营范围的议案》，公司第二届董事会和监事会已完成换届，并于 2011 年 5 月 26 日完成了公司相关人员情况备案的工商变更，目前，第二届董事会和第二届监事会正按照有关法律法规履行其相应职责。

3、根据 2010 年度股东大会决议审议通过了《增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，公司已于 2011 年 6 月 7 日，完成经营范围增加“水产品收购”项目的工商变更。

4、根据 2011 年第三次临时股东大会决议审议通过的《收购资产的议案》，本次收购的育苗室及配套设施正进行相应的设备检测调试，预计将于 2012 年正式投入育苗使用。本次收购的围堰海参养殖海域已于 2010 年完成投苗养殖海参，养殖周期约为 2 年，预计 2012 年开始产生收益。

### （三）董事会下设委员会的履职情况

报告期内，公司董事会各专门委员会能够按照《公司章程》、《董事会专门委员会工作制度》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息，对公司审计部工作进行指导，为公司 2011 年的发展提出了合理建议。

### （四）公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真进行投资者关系管理工作，并指定董事会秘书林春霖先生为公司投资者关系管理事务的负责人，董事会办公室负责公司投资者关系管理事务的日常工作。公司通过指定信息披露报纸和网站及时准确的履行了信息披露义务，同时，还通过投资者关系电话及电子信箱等方式与投资者进行更多交流沟通，以保证投资者与公司信息交流及时畅通。公司于 2011 年 4 月 28 日在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了 2010 年年度报告说明会，公司董事长、总经理刘德群先生、财务总监宋晓辉先生、董事会秘书林春霖先生、独立董事张丽女士和保荐代表人张浩淼先生参加了本次网上说明会，在线详细回答了投资者的问询。

#### 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 17 日	公司	实地调研	民生证券	公司经营情况及未来发展前景
2011 年 02 月 17 日	公司	实地调研	宏源证券、华夏基金、航天证	公司经营情况及未来发展前景

			券、万家基金、招商基金、大成基金、泽熙投资、华富基金	
2011 年 04 月 28 日	公司	实地调研	广发证券、新华基金、国联证券	公司经营情况及未来发展前景
2011 年 05 月 18 日	公司	实地调研	申银万国、齐鲁证券、金元证券、鼎峰投资、国泰君安、民生证券、上投摩根、浦银安盛、信诚基金、中金公司等	公司经营情况及未来发展前景

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，持续促进公司规范运作，提高公司治理整体水平。

### 二、报告期内实施的利润分配及公积金转增股本方案的执行情况

#### 1、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况

2010年5月10日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，以总股本67,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。经上述分配后，公司的总股本为134,000,000股，剩余的未分配利润107,833,879.57元将全额结转下一全年。

公司于2011年6月28日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登了《2010年度权益分派实施公告》：股权登记日为2011年7月4日，除权除息日为2011年7月5日。

本次利润分配及公积金转增股本方案在报告期内未实施完毕。

#### 2、公司2011年中期无利润分配预案，无资本公积金转增股本预案。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、破产重组事项

报告期内，公司无破产重组事项。

### 五、报告期末证券投资情况及报告期内证券投资的买卖情况

报告期内，公司未发生证券投资的买卖情况。

### 六、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司，信托公司和期货公司等金融企业股权情况

报告期内，公司持有大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司4%股权。经2010年第二次临时董事会决议通过，同意公司出资200万元与上海浦东发展银行股份有限公司等六名法人股东共同出资设立大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司，公司注册资本5000万元，本公司出资占总股本4%。

## 七、收购及出售资产、吸收合并事项

1. 2011 年 5 月 5 日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登了《关于收购资产进展》的公告。

2010 年 12 月 3 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，大连壹桥海洋苗业股份有限公司（以下简称“公司”）与大连雨田海产养殖有限公司（以下简称“雨田海产”）签署了《育苗场转让意向协议》。详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。本次收购的资产经辽宁众华资产评估有限公司评估并出具了众华评报字[2010]第 97 号评估报告，评估值为 18,602,500.00 元，经双方友好协商确定转让金额为 15,191,299.00 元。

本次收购的相关资产已经办理了过户手续，此次雨田海产收购事项完成。

2、2011 年 6 月 29 日经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《收购资产的议案》。

公司以不超过 11,000 万元的价格收购杨守军拥有的位于瓦房店市谢屯镇泉眼村的办公房屋、育苗场及配套设施、围堰海域使用权及海域内的养殖物。

本次拟收购的资产为建筑面积 13,586 平方米（约 1.2 万立方米水体）的育苗场和相关配套设施、建筑面积 2875.32 平方米办公房屋一座、上述建筑坐落的 19,147.2 平方米土地使用权、1,286 亩围堰海参养殖海域及海域内的养殖物。该育苗室设施完善具备运营能力、权属清晰不存重大争议和纠纷。根据辽宁众华资产评估有限公司出具的“众华评报字【2011】第 39 号”评估报告，经甲乙双方友好协商确定收购价格为 10,000 万元人民币。

此次收购事项现已开始实施，尚未完成。

## 八、股权激励计划具体实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 九、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

## 十、重大合同及其履行情况

（一）公司于 2011 年 1 月 7 日分别与大连沙山海珍品养殖有限公司、大连长兴岛临港工业区交流岛西海头村海兴养殖加工厂、大连沙山水产繁殖有限公司签订育苗场租赁协议，本次租赁不存在关联交易情形。详情见 2011 年 1 月 11 日公司刊登于《中国证券报》、《证券

时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

（二）报告期内，公司没有对外担保事项，也没有对控股子公司担保事项。

（三）报告期内，经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2011 年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》，同意公司 2011 年向银行申请最高额度不超过 3 亿元的贷款及其他融资业务。在上述贷款额度内，并授权董事长代表公司签署相关法律文件及业务的办理。

公司于 2011 年 2 月 26 日，与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签署《流动资金借款合同》合同金额为 15,000 万元，借款期限叁年。

公司于 2011 年 6 月 1 日，与中国农业银行股份有限公司大连瓦房店支行签署《固定资产借款合同》合同金额为 15,000 万元，借款期限伍年。

（四）其它重大合同。

经 2011 年 6 月 11 日董事会授权，公司于 2011 年 6 月 13 日就杨守军拥有的位于瓦房店市谢屯镇泉眼村，建筑面积 13,586 平方米（约 1.2 万立方米水体）的育苗场和相关配套设施；建筑面积 2875.32 平方米办公房屋一座；上述建筑坐落的 19,147.2 平方米土地使用权；1,286 亩围堰海参养殖海域及海域内的养殖物与其签署了《资产收购协议》，并提交公司 2011 年第三次临时股东大会审议并通过生效。

十一、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺方	承诺事项	是否履行承诺
<b>避免同业竞争承诺</b>		
发行人控股股东、实际控制人刘德群及其女刘晓庆	1、目前未以任何形式直接或间接从事与股份有限公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务； 2、不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助； 3、如果将来因任何原因引起刘德群或刘晓庆所拥有资产与股份公司发生同业竞争，其将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。	报告期内，承诺人均履行上述承诺
<b>自愿锁定股份承诺</b>		

发行人控股股东、实际控制人刘德群及其女刘晓庆	自股票上市之日起三年内自愿接受锁定,在此期间承诺方不转让或者委托他人管理首次公开发行前已持有的大连壹桥股份,也不由大连壹桥收购该部分股份。	报告期内,承诺人均履行上述承诺
公司股东中担任董事、监事及高管人员刘德群、刘晓庆另外承诺	1、前述锁定期满后,若依然出任本公司董事、监事、高级管理人员,在任职期间每年转让的股份不超过其上半年末所持有大连壹桥股份总数的百分之二十五; 2、离职后半年内不转让; 3、离职满半年后 12 个月内转让股份数量不超过其所持有大连壹桥股份总数的 50%。	报告期内,承诺人均履行上述承诺
<b>承担潜在补缴税款义务承诺</b>		
公司控股股东及实际控制人刘德群	如果公司 2006 年及 2007 年 1-9 月份所免缴的企业所得税被追缴,其将承担补缴及其相应义务。	报告期内,承诺人均履行上述承诺
<b>其他承诺</b>		
本公司	1、2010 年 12 月 3 日,经董事会审议通过《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》,因使用超募资金 3000 万元分别偿还中国农业银行股份有限公司 2011 年 1 月 28 日到期的 1500 万银行贷款和 2011 年 5 月 25 日到期的 1500 万银行贷款,根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关法律、法规和规范性文件,公司将超募资金放置于募集资金专户管理。公司承诺偿还金融机构贷款及补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。 2、公司于 2011 年 1 月 24 日召开了第一届董事会第十五次会议,审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》,经公司与瓦房店市政府沟通,为保证拟变更项目顺利实施争取早日完工投产,市政府同意公司在办理土地使用权证的过程中进行施工建设,并承诺公司在项目完工前将土地使用权证办理完毕。(截止本报告期末尚未办理完毕)	报告期内,承诺人均履行上述承诺

## 十二、聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内,经 2010 年度股东大会审议通过,续聘国富浩华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度审计机构,聘期为 1 年,并授权公司管理层在不超过 50 万元人民币范围内决定有关报酬、签订相应合同等事项。

## 十三、公司、公司董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚情况、中国证监会及派出机构巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形，没有被采取司法强制措施的情况。经自查，未发现公司存在《中小企业板投资者权益保护指引》第 44 条所规定的损害投资者权益的情形。

#### 十四、报告期内其他重大事项信息索引

披露时间	披露事项	信息披露报刊	信息披露网站网址
2011-01-11	《关于签订育苗场租赁协议的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-01-25	《第一届董事会第十五次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-01-25	《第一届监事会第十一次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-01-25	《关于变更募集资金投资项目实施地点的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-01-25	《关于公司第一届董事会第十五次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-01-25	《平安证券有限责任公司关于公司变更部分募集资金投资项目实施地点的保荐意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-02-11	《第一届董事会第十六次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-02-11	《关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-02-26	《2010 年度业绩快报》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-01	《2011 年第一次临时股东大会决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-01	《2011 年第一次临时股东大会的法律意见书》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-02	《关于股东股权质押的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《第一届董事会第十七次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《第一届监事会第十二次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《独立董事提名人声明》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《独立董事候选人声明（张丽）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《独立董事候选人声明（林毅）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《独立董事候选人声明（韩海鸥）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-16	《第一届董事会第十七次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-23	《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的补充通知公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-03-23	《关于选举职工代表监事的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《2011 年第二次临时股东大会决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《第二届董事会第一次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《第二届监事会第一次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《2011 年第二次临时股东大会的法律意见书》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《年报信息披露重大差错责任追究制度》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-01	《第二届董事会第一次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《第二届董事会第二次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《第二届监事会第二次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年年度报告摘要》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《董事会关于年度募集资金存放与使用情况的	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

披露时间	披露事项	信息披露报刊	信息披露网站网址
	专项报告》		
2011-04-20	《关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《关于召开 2010 年度股东大会的通知》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《关于公司第二届董事会第二次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年度独立董事述职报告（张丽）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年度独立董事述职报告（韩海鸥）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年度独立董事述职报告（包振民）》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年年度审计报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《内部控制鉴证报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《平安证券有限责任公司关于公司 2010 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《平安证券有限责任公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年度公司内部控制自我评价报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年年度报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-20	《2010 年度财务决算报告》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-28	《2011 年第一季度报告正文》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-04-28	《2011 年第一季度报告正文》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-05-05	《关于收购资产进展公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-05-11	《2010 年度股东大会决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-05-11	《2010 年度股东大会的法律意见书》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-11	《第二届董事会第四次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-11	《第二届监事会第四次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-11	《收购资产的公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-11	《关于公司第二届董事会第四次会议所涉事项的独立意见》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-14	《第二届董事会第五次会议决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-14	《关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-14	《收购资产进展公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-14	《拟收购资产项目资产评估报告书》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-28	《2010 年度权益分派实施公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-30	《2011 年第三次临时股东大会决议公告》	中国证券报、证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-06-30	《2011 年第三次临时股东大会的法律意见书》		<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 财务报告

### 一、审计情况

本报告未经会计师事务所审计。

### 二、财务报表

#### 1、资产负债表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	209,337,809.03	209,337,809.03	212,852,336.73	212,852,336.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	16,022,405.78	16,022,405.78		
预付款项	68,655,269.33	68,655,269.33	21,661,824.00	21,661,824.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	96,439.10	96,439.10	4,849,530.00	4,849,530.00
买入返售金融资产				
存货	188,464,271.53	188,464,271.53	79,327,443.42	79,327,443.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	482,576,194.77	482,576,194.77	318,691,134.15	318,691,134.15
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	294,730,766.55	294,730,766.55	287,853,140.94	287,853,140.94
在建工程	346,535,378.38	346,535,378.38	155,993,382.32	155,993,382.32
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	81,726,114.82	81,726,114.82	85,708,173.03	85,708,173.03

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	218,110.55	218,110.55	116,760.94	116,760.94
其他非流动资产				
非流动资产合计	725,210,370.30	725,210,370.30	531,671,457.23	531,671,457.23
资产总计	1,207,786,565.07	1,207,786,565.07	850,362,591.38	850,362,591.38
流动负债：				
短期借款				
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	71,869,544.91	71,869,544.91	68,242,429.36	68,242,429.36
预收款项	1,841.00	1,841.00		
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,252,013.79	3,252,013.79	3,425,133.56	3,425,133.56
应交税费	6,661,928.45	6,661,928.45	1,752,080.96	1,752,080.96
应付利息				
应付股利	20,100,000.00	20,100,000.00		
其他应付款	2,398,354.00	2,398,354.00	2,570,000.00	2,570,000.00
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	104,283,682.15	104,283,682.15	75,989,643.88	75,989,643.88
非流动负债：				
长期借款	350,000,000.00	350,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,709,020.60	12,709,020.60	13,609,715.15	13,609,715.15
非流动负债合计	362,709,020.60	362,709,020.60	63,609,715.15	63,609,715.15
负债合计	466,992,702.75	466,992,702.75	139,599,359.03	139,599,359.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	67,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	501,614,477.27	501,614,477.27	501,614,477.27	501,614,477.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	14,214,875.51	14,214,875.51	14,214,875.51	14,214,875.51
一般风险准备				
未分配利润	157,964,509.54	157,964,509.54	127,933,879.57	127,933,879.57

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	740,793,862.32	740,793,862.32	710,763,232.35	710,763,232.35
少数股东权益				
所有者权益合计	740,793,862.32	740,793,862.32	710,763,232.35	710,763,232.35
负债和所有者权益总计	1,207,786,565.07	1,207,786,565.07	850,362,591.38	850,362,591.38

## 2、利润表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	125,209,540.94	125,209,540.94	137,479,646.00	137,479,646.00
其中：营业收入	125,209,540.94	125,209,540.94	137,479,646.00	137,479,646.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	70,152,793.25	70,152,793.25	86,466,254.29	86,466,254.29
其中：营业成本	46,276,611.77	46,276,611.77	75,067,342.35	75,067,342.35
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				
销售费用	860,172.50	860,172.50	259,082.34	259,082.34
管理费用	20,672,226.17	20,672,226.17	9,683,238.63	9,683,238.63
财务费用	1,745,429.39	1,745,429.39	1,283,676.59	1,283,676.59
资产减值损失	598,353.42	598,353.42	172,914.38	172,914.38
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)	55,056,747.69	55,056,747.69	51,013,391.71	51,013,391.71
加：营业外收入	3,425,294.55	3,425,294.55	1,182,597.18	1,182,597.18
减：营业外支出	188,485.70	188,485.70	1,012,794.03	1,012,794.03
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	58,293,556.54	58,293,556.54	51,183,194.86	51,183,194.86

减：所得税费用	8,162,926.57	8,162,926.57	6,399,501.11	6,399,501.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,130,629.97	50,130,629.97	44,783,693.75	44,783,693.75
归属于母公司所有者的净利润	50,130,629.97	50,130,629.97	44,783,693.75	44,783,693.75
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.75	0.75	0.90	0.90
（二）稀释每股收益	0.75	0.75	0.90	0.90
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	50,130,629.97	50,130,629.97	44,783,693.75	44,783,693.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,130,629.97	50,130,629.97	44,783,693.75	44,783,693.75
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 3、现金流量表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	109,758,883.10	109,758,883.10	141,325,410.36	141,325,410.36
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				
收到其他与经营活动有关的现金	7,909,988.61	7,909,988.61	2,995,240.74	2,995,240.74
经营活动现金流入	117,668,871.71	117,668,871.71	144,320,651.10	144,320,651.10

小计				
购买商品、接受劳务支付的现金	141,275,588.29	141,275,588.29	55,903,841.90	55,903,841.90
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	8,338,345.16	8,338,345.16	14,029,426.47	14,029,426.47
支付的各项税费	2,969,408.90	2,969,408.90	737,772.50	737,772.50
支付其他与经营活动有关的现金	5,296,147.93	5,296,147.93	6,581,810.22	6,581,810.22
经营活动现金流出小计	157,879,490.28	157,879,490.28	77,252,851.09	77,252,851.09
经营活动产生的现金流量净额	-40,210,618.57	-40,210,618.57	67,067,800.01	67,067,800.01
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				
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	0.00	0.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	256,788,724.41	256,788,724.41	66,477,726.55	66,477,726.55
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	256,788,724.41	256,788,724.41	66,477,726.55	66,477,726.55
投资活动产生的现金流量净额	-256,788,724.41	-256,788,724.41	-66,477,726.55	-66,477,726.55
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	300,000,000.00	300,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
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	300,000,000.00	300,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	3,770,184.72	3,770,184.72	2,835,853.29	2,835,853.29
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动 有关的现金	2,745,000.00	2,745,000.00		
筹资活动现金流出 小计	6,515,184.72	6,515,184.72	32,835,853.29	32,835,853.29
筹资活动产生的 现金流量净额	293,484,815.28	293,484,815.28	-2,835,853.29	-2,835,853.29
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	-3,514,527.70	-3,514,527.70	-2,245,779.83	-2,245,779.83
加：期初现金及现金等 价物余额	212,852,336.73	212,852,336.73	38,200,765.30	38,200,765.30
六、期末现金及现金等价物 余额	209,337,809.03	209,337,809.03	35,954,985.47	35,954,985.47

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
一、上年年末余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57			710,763,232.35			50,000.00	49,852,274.27			8,194,924.07		73,754,316.63			181,801,514.97	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57			710,763,232.35			50,000.00	49,852,274.27			8,194,924.07		73,754,316.63			181,801,514.97	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							30,030,629.97			30,030,629.97			17,000.00	451,762,203.00			6,019,951.44		54,179,562.94			528,961,717.38	
(一) 净利润							50,130,629.97			50,130,629.97									60,199,514.38			60,199,514.38	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二) 小计							50,130,629.97			50,130,629.97									60,199,514.38			60,199,514.38	

(三) 所有者投入和减少资本										17,000,000.00	451,762,203.00								468,762,203.00	
1. 所有者投入资本										17,000,000.00	451,762,203.00								468,762,203.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配													6,019,951.44						-6,019,951.44	0.00
1. 提取盈余公积													6,019,951.44						-6,019,951.44	0.00
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏																				

损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		157,964,509.54		740,793,862.32	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,629.97		710,710,763,232.35		63,232,351.44

5、 母公司所有者权益变动表

编制单位：大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57	710,763,232.35	50,000,000.00	49,852,274.27			8,194,924.07		73,754,316.63	181,801,514.97
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57	710,763,232.35	50,000,000.00	49,852,274.27			8,194,924.07		73,754,316.63	181,801,514.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							30,030,629.97	30,030,629.97	17,000,000.00	451,762,203.00			6,019,951.44		54,179,562.94	528,961,717.38
(一) 净利润							50,130,629.97	50,130,629.97							60,199,514.38	60,199,514.38
(二) 其他综合收益																

上述（一）和（二）小计						50,130,629.97	50,130,629.97							60,199,514.38	60,199,514.38
（三）所有者投入和减少资本								17,000,000.00	451,762,203.00						468,762,203.00
1. 所有者投入资本								17,000,000.00	451,762,203.00						468,762,203.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配						-20,100,000.00	-20,100,000.00					6,019,951.44		-6,019,951.44	0.00
1. 提取盈余公积												6,019,951.44		-6,019,951.44	0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-20,100,000.00	-20,100,000.00								
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															

1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		157,964,509.54	740,793,862.32	67,000,000.00	501,614,477.27			14,214,875.51		127,933,879.57	710,763,232.35

## 大连壹桥海洋苗业股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1-6 月

(除非特别注明, 以下货币单位为元, 币种为人民币)

## 一、公司基本情况

(一) 公司历史: 大连壹桥海洋苗业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为成立于 2001 年 8 月 22 日的大连壹桥海产有限公司(以下简称“壹桥海产”), 由自然人刘德群、刘德军以实物方式共同出资设立, 注册资本 300 万元, 其中, 刘德群出资 270 万元, 占注册资本的 90%; 刘德军出资 30 万元, 占注册资本的 10%。2004 年 2 月 15 日, 经壹桥海产股东会决议通过, 壹桥海产注册资本由 300 万元增至 3,080 万元。本次新增注册资本 2,780 万元由刘德群以其拥有的房屋建筑物及机器设备对壹桥海产进行增资。2004 年 8 月 18 日, 壹桥海产股东会通过公司更名的议案, 经大连市工商行政管理局核准, 壹桥海产名称变更为“大连壹桥企业集团有限公司”(以下简称“壹桥集团”), 并在大连市工商行政管理局核准变更登记。2007 年 6 月 1 日, 壹桥集团股东会决议通过: 刘德军将其持有的在公司的 30 万元出资转让给赵长松; 刘德群将其持有的公司的出资中的 90 万元转让给赵长松、60 万元转让给邓伟、60 万元转让给丁龙、50 万元转让给关书华、50 万元转让给宋淑艳、50 万元转让给李永华、50 万元转让给祁逢俊、50 万元转让给王心伶。2007 年 12 月, 壹桥集团股东会决议通过: 刘德群将其持有公司的出资中的 453.9 万元转让给刘晓庆、30 万元转让给张金华、25 万元转让给徐玉岩、12.5 万元转让给宋晓晖、6 万元转让给于永国、6 万元转让给高颖、6 万元转让给沈红丽、6 万元转让给姜国宏、6 万元转让给王成斌、6 万元转让给杨殿敏、6 万元转让给迟飞跃、3 万元转让给王少民、1.8 万元转让给宋广代、1.2 万元转让给宋广昌、1.2 万元转让给隋成福、1.2 万元转让给刘永辉、1.2 万元转让给吴忠馨、1.2 万元转让给王岩昌、1.2 万元转让给宋广策、1.2 万元转让给宋广科、1.2 万元转让给徐士生、0.6 万元转让给王凤贤、0.6 万元转让给朱春雷、0.6 万元转让给宋大林、0.6 万元转让给宋广角、0.6 万元转让给沈玉辉、0.6 万元转让给万盛德、0.6 万元转让给赵彬、0.6 万元转让给姜日超、0.6 万元转让给朱桂清、0.6 万元转让给胡立杰、0.6 万元转让给孙德林、0.6 万元转让给宋仁平、0.6 万元转让给刘昱、0.6 万元转让给李胜男、0.6 万元转让给宋云桥、0.6 万元转让给姜洪奇、0.6 万元转让给姜春建。为进一步转换经营机制, 加快现代公

司治理结构建设的进程，根据 2008 年 3 月 13 日签订的《大连壹桥海洋苗业股份有限公司发起人协议》，壹桥集团以 2007 年 12 月 31 日经万隆会计师事务所有限公司审计确认的净资产 99,852,274.27 元为基础，折成股份 5,000 万股，整体变更设立大连壹桥海洋苗业股份有限公司。公司于 2008 年 3 月 21 日在大连市工商行政管理局登记注册，工商注册号：大工商企法字 2102002128027，注册资本：5,000 万元人民币。大连壹桥企业集团有限公司在 2007 年底出售了全部三家子公司。根据公司 2009 年度股东大会决议，公司申请首次发行 17,000,000 股人民币普通股（A 股）股票，并在深圳证券交易所上市交易。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]830 号文件核准公开发行不超过 17,000,000 股人民币普通股（A 股）股票。本次发行后，注册资本变更为人民币 67,000,000.00 元。本次公开发行的 17,000,000 股人民币普通股（A 股）股票，面值为每股 1.00 元，发行价格每股 28.98 元。截至 2010 年 3 月 17 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）17,000,000 股，募集资金总额 492,660,000.00 元。2010 年 10 月 22 日成立大连壹桥海洋苗股份有限公司普湾分公司（以下简称分公司）。

**（二）行业性质：**养殖业。

**（三）经营范围：**鱼、虾、蟹、海参、贝类、藻类育苗、养殖、销售；海产品冷藏、销售；水产品收购。

**（四）公司法定地址：**瓦房店市炮台镇鲍鱼岛村。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资

产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### （3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围及其编制方法

#### 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

#### 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司

在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 子公司超额亏损的处理

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

### 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(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投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率,将外币金额折算为记账本外币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日,视下列情况进行处理:

①外币货币性项目:采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目:按交易发生日的即期汇率折算,在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目:按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目,形成的汇兑差额,计入资本公积。

#### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

##### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

##### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放

弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

## ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确

认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
组合	账龄分析法

### (3) 采用账龄分析法计提坏账准备的情况：

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
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄 3 年以上的应收账款和其他应收款项, 确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 本公司对账龄 3 年以上的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为: 原材料 (燃料、饲料等)、库存商品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价。消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产围堰海参的生长期为两年, 围堰海参的成本只包括前期结转海参苗的成本, 以后发生的成本当期费用化。消耗性生物资产梭子蟹的生长期为 5 个月, 梭子蟹的成本只包括前期结转梭子蟹苗的成本, 以后发生的成本当期费用化。

消耗性生物资产贝苗、海参苗及梭子蟹苗的主要成本为饵料、人工成本、种贝、种蟹和种参的摊销成本及辅助生产成本。饵料、人工成本及种贝和种参的摊销成本根据其产品种类直接计入产品成本; 辅助生产成本是指间接为生产部门提供劳务和服务而发生的间接成本, 如燃料、水电、折旧、机物料消耗、网具等, 辅助生产成本根据产品所占有的育苗

水体和饵料水体的体积占总水体的比例分配。

1) 围堰海参的生长期为两年，围堰海参的成本只包括前期结转海参苗的成本，以后发生的成本当期费用化。根据两年前投入海参苗的亩数及抽查盘点情况预估总产量(公斤)，每季末根据成本和数量计算出单位成本，按销售数量乘以单位成本结转当期围堰海参的销售成本，围堰海参的单位成本=围堰海参两年前发生的全部生产成本÷预估总产量（公斤）。围堰海参销售完成后将剩余的两年前全年发生的围堰海参成本全部结转。

2) 其他产品采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

公司期末在产品主要为围堰海参、海参苗，其中围堰海参为圈养在养产品，围堰海参生长周期为两年，分两个播种年份进行分区轮播，海参苗为苗室在养产品。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

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

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

养殖的海产品：期末公司对养殖的海产品进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因导致养殖的海产品的可变现净值低于账面价值的差额提取存货跌价准备；

海产品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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

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

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不

能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资

产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产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	5-20	5	4.75-19
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

## (5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**15、在建工程**

## (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;

② 已经过试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时, 或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

**(2) 借款费用资本化期间**

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

**(3) 借款费用资本化金额的确定方法**

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

**17、生物资产****(1) 生物资产的分类及确认**

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产，生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠计量。

**(2) 生物资产的初始计量**

生物资产按照成本进行初始计量

**(3) 生产性生物资产折旧**

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别

计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括种贝、种参、种蟹，种贝、种参与种蟹买入后至产苗的期限均较短，一般为 10-40 天，种贝的预计净残值为 15%，年初买入后先计入生产性生物资产，待产苗，扣除 15%的净残值后的价值当月一次性计入贝苗的直接成本。15%的净残值转入消耗性生物资产。种参的预计净残值为 5%，年初买入后先计入生产性生物资产，待产苗，扣除 5%的净残值后的价值当月一次性计入参苗的直接成本。5%的净残值转入消耗性生物资产。种蟹的预计净残值为 0，年初买入后先计入生产性生物资产，待产苗，当月一次性计入蟹苗的直接成本。

本公司于年度终了对种贝、种参和种蟹的使用寿命、预计净残值和摊销方法进行复核，若发现种贝、种参、种蟹的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整种贝、种参和种蟹的使用寿命或预计净残值。

#### (4) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货

币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产包括商标权、土地使用权、海域使用权、财务软件。商标权、土地使用权和海域使用权的使用年限根据权证的有效期限确定。财务软件的使用年限为 5 年。

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在

满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 20、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### 21、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

- ③ 让渡资产使用权

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

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

## 22、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂

时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 24、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

### (2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

### (3) 前期差错更正

报告前期无重大会计差错事项发生。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入（销售农产品）	-
增值税	应税销售收入（销售加工品）	13%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%
房产税	房屋原值（1-30%）	1.2%
土地使用税	土地占用面积及所处地段等级	4.5 元/平方米

### 2、税收优惠及批文

注 1：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》和《财政部、国家税务总局〈关于印发农产品征收范围注释〉的通知》财税字（1995）第 52 号文件的规定，本公司 2007 年及 2008 年销售自产养殖产品，享受免征增值税政策。根据 2008 年末新修

订并于 2009 年 1 月 1 日正式实施的《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538 号）及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（中华人民共和国财政部令第 50 号），公司销售的自产养殖产品自 2009 年 1 月 1 日起继续享受免缴增值税的税收优惠。

注 2：本公司 2007 年为辽宁省省级农业龙头企业，按（辽政办发〔2001〕74 号）和（辽地税发〔2007〕131 号）文件的规定 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 9 月底免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二款规定，自 2008 年 1 月 1 日起企业从事海水养殖、内陆养殖减半征收企业所得税。即按法定税率 25% 的一半即 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：根据《辽宁省人民政府办公厅转发省计委关于加快农业产业化经营步伐意见的通知》（辽政办发〔2000〕23 号）规定，企业直接用于渔业生产用房享受免征房产税政策。

注 4：根据《城镇土地使用税条例》第六条规定，企业直接用于渔业生产的用地享受免征土地使用税政策。

注 5：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款规定，灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目免征企业所得税（分公司适用）。

#### 四、财务报表项目注释

（以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月）

##### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			8,097.18			30,648.35
人民币			8,097.18			30,648.35
银行存款：			209,329,711.85			212,821,688.38
人民币			209,329,711.85			212,821,688.38
其他货币资金：						
人民币						
合计			209,337,809.03			212,852,336.73

货币资金变动的说明：

货币资金期末比期初减少 3,514,527.70 元，减少 1.65%，主要系本期加大生产投入，并继续投入上市募投项目所致。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,865,690.30	100.00	843,284.52	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,865,690.30	100.00	843,284.52	5.00

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

应收账款的变动说明：

应收账款期末余额比期初增加 16,865,690.30 元，主要系根据公司生产经营特点，上半年发生的很多应收账款将在下半年收回。

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	16,865,690.30	100.00	843,284.52			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						

3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	16,865,690.30	100.00	843,284.52		

## (3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
廉学珍	业务客户	2,226,600.00	1 年以内	13.20
孙华茂	业务客户	2,170,080.00	1 年以内	12.87
姜永德	业务客户	1,944,000.00	1 年以内	11.53
祝瑞福	业务客户	1,903,950.00	1 年以内	11.29
杨祥林	业务客户	1,894,800.00	1 年以内	11.23
合 计		10,139,430.00		60.12

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	106,778.00	100.00	10,338.90	9.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	106,778.00	100.00	10,338.90	9.68

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,104,800.00	100.00	255,270.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,104,800.00	100.00	255,270.00	5.00

其他应收款的变动说明:

其他应收款期末余额比期初减少了 4,998,022.00 元, 减少 97.91%, 主要系本期收回了瓦房店市林业局绿化保证金 5,000,000.00 元所致。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,778.00	6.35	338.90	5,104,600.00	100.00	255,230.00
1 至 2 年	100,000.00	93.65	10,000.00			
2 至 3 年				200.00		40.00
合计	106,778.00	100.00	10,338.90	5,104,800.00	100.00	255,270.00

(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款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
张迎春	押金	第三方	100,000.00	1 至 2 年内	93.65
北京辽宁饭店	押金	第三方	4,600.00	1 年以内	4.31
中国农业银行股份有限公司大连瓦房店炮台分理处	押金	第三方	1,000.00	1 年以内	0.94
山东宝泰信和商贸有限公司	代垫运费	第三方	1,178.00	1 年以内	1.10
合计			106,778.00		100.00

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,655,269.33	85.43	21,661,824.00	100.00
1 至 2 年	10,000,000.00	14.57		
2 至 3 年				
3 年以上				

合 计	68,655,269.33	100.00	21,661,824.00	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

预付账款的变动说明:

预付账款期末比期初增加 46,993,445.33 元, 增长 216.94%, 主要系公司本期预付收购杨守军苗室等定金 45,000,000.00 元所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杨守军	第三方	45,000,000.00	1 年以内	未到结算期
瓦房店市海洋与渔业局	第三方	10,000,000.00	1 至 2 年	未到结算期
大连沙山水产繁殖有限公司	第三方	2,250,000.00	1 年以内	未到结算期
瓦房店市五岛制盐有限公司	第三方	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
大连沙山海珍品养殖有限公司	第三方	1,749,999.98	1 年以内	未到结算期
合 计		60,999,999.98		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 5、存货

(1) 存货分类

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	914,672.47		914,672.47	2,059,146.19		2,059,146.19
消耗性生物资产	187,331,692.66		187,331,692.66	77,122,006.99		77,122,006.99
库存商品	160,804.78		160,804.78	146,290.24		146,290.24
包装物	57,101.62		57,101.62			
合 计	188,464,271.53		188,464,271.53	79,327,443.42		79,327,443.42

(2) 存货中的消耗性生物资产

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
	账面余额			账面余额
贝苗		50,262,958.71	43,750,566.94	6,512,391.77
海参苗	8,769,322.88	34,344,624.36	41,134,598.03	1,979,349.21

围堰海参	68,352,684.11	113,205,461.10	2,718,193.53	178,839,951.68
其他		530,268.35	530,268.35	
合 计	77,122,006.99	198,343,312.52	88,133,626.85	187,331,692.66

存货的变动说明:

存货期末比期初增加 109,136,828.11 元, 增长 137.58%, 主要系本期围堰海参养殖量大幅增加所致。

## 6、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

接上表

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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
大连甘井子浦发村镇银行股份有限公司	4.00	4.00				
合 计						

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	341,836,202.40	19,247,956.40		361,084,158.80
其中：房屋及建筑物	312,227,113.12	13,720,002.53		325,947,115.65
机器设备	19,478,502.55	4,812,548.97		24,291,051.52
运输工具	8,762,984.47	57,204.00		8,820,188.47
其他设备	1,367,602.26	658,200.90		2,025,803.16
二、累计折旧合计	53,983,061.46	12,370,330.79		66,353,392.25
其中：房屋及建筑物	39,782,032.18	10,720,526.36		50,502,558.54
机器设备	8,712,807.39	1,043,994.33		9,756,801.72
运输工具	4,717,045.11	486,705.03		5,203,750.14
其他设备	771,176.78	119,105.07		890,281.85

三、固定资产账面净值合计	287,853,140.94			294,730,766.55
其中：房屋及建筑物	272,445,080.94			275,444,557.11
机器设备	10,765,695.16			14,534,249.80
运输工具	4,045,939.36			3,616,438.33
其他设备	596,425.48			1,135,521.31
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	287,853,140.94			294,730,766.55
其中：房屋及建筑物	272,445,080.94			275,444,557.11
机器设备	10,765,695.16			14,534,249.80
运输工具	4,045,939.36			3,616,438.33
其他设备	596,425.48			1,135,521.31

## (2) 期末用于抵押的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	40,939,162.22	9,217,257.19		31,721,905.03
合 计	40,939,162.22	9,217,257.19		31,721,905.03

## (3) 本期固定资产清理等情况

1) 本期清理固定资产：无。
2) 本期闲置固定资产：无。
3) 本期已提足折旧固定资产：无。
4) 本期经营租出固定资产：无。
5) 本期固定资产保险：参加保险的固定资产原值 40,939,162.22 元；保费：41,854.80 元。
6) 本期与关联方购售情况：无。
7) 持有待售固定资产：无。
8) 本期折旧额 12,370,330.79 元。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程项目情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沙山大船	659,012.00		659,012.00	538,262.00		538,262.00
育苗室基地	193,071,043.72		193,071,043.72	48,296,500.00		48,296,500.00
2 号围堰	152,092,822.66		152,092,822.66	106,302,379.90		106,302,379.90
苗室改造				856,240.42		856,240.42
热水井	712,500.00		712,500.00			
合计	346,535,378.38		346,535,378.38	155,993,382.32		155,993,382.32

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
沙山大船	538,262.00	120,750.00		
育苗室基地	48,296,500.00	144,774,543.72		
2 号围堰	106,302,379.90	45,790,442.76		
苗室改造	856,240.42	581,930.00	1,438,170.42	
热水井		712,500.00		
合计	155,993,382.32	191,980,166.48	1,438,170.42	

接上表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
沙山大船					659,012.00
育苗室地					193,071,043.72
2 号围堰	283,553.22	283,553.22			152,092,822.66
苗室改造					
热水井					712,500.00
合计	283,553.22	283,553.22			346,535,378.38

在建工程变动情况说明：

在建工程本期增加较多，主要系公司本期继续投入上市募投项目所致。

## 9、生产性生物资产

以成本计量

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

水产业				
种贝		3,071,789.00	3,071,789.00	
海参种参		1,390,000.00	1,390,000.00	
合 计		4,461,789.00	4,461,789.00	

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	96,307,968.81	588,530.60		96,896,499.41
土地使用权	6,294,970.81	537,030.60		6,832,001.41
海域使用权	90,000,248.00			90,000,248.00
财务软件	11,000.00	51,500.00		62,500.00
商标权	1,750.00			1,750.00
二、累计摊销合计	10,599,795.78	4,570,588.81		15,170,384.59
土地使用权	341,715.61	65,694.33		407,409.94
海域使用权	10,250,140.80	4,500,012.42		14,750,153.22
财务软件	7,516.55	4,794.58		12,311.13
商标权	422.82	87.48		510.30
三、无形资产账面净值合计	85,708,173.03			81,726,114.82
土地使用权	5,953,255.20			6,424,591.47
海域使用权	79,750,107.20			75,250,094.78
财务软件	3,483.45			50,188.87
商标权	1,327.18			1,239.70
四、减值准备合计				
土地使用权				
海域使用权				
财务软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	85,708,173.03			81,726,114.82
土地使用权	5,953,255.20			6,424,591.47
海域使用权	79,750,107.20			75,250,094.78
财务软件	3,483.45			50,188.87
商标权	1,327.18			1,239.70

注：本期摊销额 4,570,588.81 元。

无形资产的变动说明：

无形资产原值期末比期初增加 588,530.60 元。

## (2) 期末用于抵押的无形资产

类别	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值
海域使用权	52,898,929.94	11,508,088.81		41,390,841.13
合计	52,898,929.94	11,508,088.81		41,390,841.13

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款计提坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	104,733.99	
以前年度收到与资产相关的政府补助形成的可抵扣暂时性差异	113,376.56	116,760.94
合计	218,110.55	116,760.94

### (2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
应收账款计提坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	837,871.93
以前年度收到与资产相关的政府补助形成的可抵扣暂时性差异	907,012.50
合计	1,744,884.43

注：分公司免征企业所得税，因此分公司应收账款计提坏账准备形成的可抵扣暂时性差异不确认为递延所得税资产。

## 12、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	255,270.00	598,353.42			853,623.42
合计	255,270.00	598,353.42			853,623.42

资产减值明细变动情况的说明：

资产减值准备期末比期初增加 598,353.42 元，增长 234.40%，主要系公司本期应收款项期末余额大幅增加，按企业的会计政策计提的坏账准备也大幅增加所致。

## 13、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	71,813,129.91	68,164,764.36
1-2年(含2年)	56,415.00	77,665.00
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	71,869,544.91	68,242,429.36

## 应付账款变动情况的说明:

应付账款的期末比期初增加 3,627,115.55 元, 增长了 5.32%, 主要系本期公司收购资产, 未到付款期, 至期末尚有较大金额的欠款未支付。

## (2) 本报告期应付账款中无持有公司 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

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,261,988.37	7,248,472.72	7,279,738.86	1,230,722.23
二、职工福利费		452,072.69	452,072.69	
三、社会保险费		641,906.57	641,906.57	
其中: 基本养老保险		390,006.92	390,006.92	
医疗保险		154,339.08	154,339.08	
工伤保险		39,599.88	39,599.88	
失业保险		41,053.36	41,053.36	
生育保险		16,907.33	16,907.33	
四、住房公积金		255,241.80	255,241.80	
五、工会经费和职工教育费	2,163,145.19		141,853.63	2,021,291.56
六、折旧		57,413.90	57,413.90	
合 计	3,425,133.56	8,655,107.68	8,828,227.45	3,252,013.79

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

应付职工薪酬的变动情况说明:

应付职工薪酬期末比期初减少 173,119.77 元，减少 5.05%。

### 15、应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,599,758.63	1,739,154.34
增值税	-937,830.18	12,926.62
合 计	6,661,928.45	1,752,080.96

应交税费变动说明：

应交税费期末比期初增加 4,909,847.49 元，增长 280.23%，主要系根据公司生产特点,上半年的利润额绝大部分产生于二季度，而二季度所得税将于 7 月初预缴。

### 16、应付股利

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	20,100,000.00	
合 计	20,100,000.00	

应付股利变动说明：

根据公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6700 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本期公司根据向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元），共计 2010 万元由利润分配转至应付股利-应付普通股股利中，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，尚待办理相关手续后进行账务处理。

### 17、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,398,354.00	2,570,000.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	2,398,354.00	2,570,000.00

其他应付款变动说明:

其他应付款期末余额比期初减少 171,646.00 元, 减少 6.68%。

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

## 18、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	350,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	350,000,000.00	50,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行 大连瓦房 店支行	2009.9.24	2014.9.23	人民币	6.912		50,000,000.00		50,000,000.00
	2011.3.01	2014.2.25	人民币	6.405		150,000,000.00		
	2011.6.10	2016.2.25	人民币	7.315		100,000,000.00		
	2011.6.15	2016.2.25	人民币	7.315		50,000,000.00		
合 计						350,000,000.00		50,000,000.00

长期借款变动说明:

期末数较期初增加 3 亿元, 主要系本期增加购海参苗投围堰专项贷款 1.5 亿元, 增加建设围堰专项贷款 1.5 亿元所致。

**19、其他非流动负债**

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,709,020.60	13,609,715.15
合 计	12,709,020.60	13,609,715.15

## 其他非流动负债说明：

2011 年 1 月收到基础设施专项资金 12.46 万元补助记入递延收益，0.31 万元记入当期损益，余额 12.15 万元仍于“其他非流动负债”科目核算。2010 年根据辽宁省农村经济委员会文件（辽农[2010]143 号）关于下达 2010 年农业部第一批财政专项计划的通知，公司收到政府补助 80 万元，其中 50 万元农业基础设施专项资金补助记入递延收益，其余 30 万元记入 2010 年营业外收入，已摊销 3.47 万元，余额 46.53 万元仍于“其他非流动负债”科目核算。2010 年公司收到瓦房店市炮台镇人民政府拨付的农业基础设施专项资金补助（炮政发[2010]21 号）8.84 万元记入递延收益，已摊销 0.73 万元，余额 8.11 万元仍于“其他非流动负债”科目核算。2010 年根据公司与瓦房店市人民政府签订的哈大铁路客运专线（炮台镇段）建设工程征地动迁投资包干协议（补偿标准按瓦房店市国土资源局[2008]32 号文件《关于哈大铁路客运专线征地动迁补偿方案》和评估相结合的方法执行），公司收到动迁补偿款 2,709.85 万元，公司将对养殖物的补偿 1,791.57 万元记入 2010 年营业外收入，将补偿养殖用筏、人工造礁等建筑物的 918.28 万元记入递延收益，已摊销 118.15 万元，余额 800.13 万元仍于“其他非流动负债”科目核算。2010、2009、2008 年和 2007 年与资产相关的政府补助 91.99 万元计入当期损益，余额 403.98 万元仍于“其他非流动负债”科目核算。

**20、股本**

股份类别	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份数							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	50,000,000.00						50,000,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							

境外自然人持股							
有限售条件股份小计	50,000,000.00						50,000,000.00
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	17,000,000.00						17,000,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份小计	17,000,000.00						17,000,000.00
合计	67,000,000.00						67,000,000.00

## 股本变动情况说明：

根据公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6700 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本期公司根据向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元），共计 2010 万元由利润分配转至应付股利-应付普通股股利中，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，尚待办理相关手续后进行账务处理。

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	501,614,477.27			501,614,477.27
合 计	501,614,477.27			501,614,477.27

## 资本公积变动说明：

本年资本公积的变动情况详见本附注五之（20）股本。

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,214,875.51			14,214,875.51
任意盈余公积				

合 计	14,214,875.51			14,214,875.51
-----	---------------	--	--	---------------

### 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	127,933,879.57	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	127,933,879.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,130,629.97	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	157,964,509.54	

#### 未分配利润说明：

##### （1）公司利润分配政策：

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，净利润（弥补亏损后）按下列顺序进行分配：

- a.按净利润的 10%提取法定公积金，公司法定公积金累计额为注册资本的 50%以上的可以不再提取；
- b.经股东大会决议，提取任意公积金；
- c.分配股利。

具体分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。

（2）2008 年 8 月 4 日，公司召开了 2008 年第二次临时股东大会，决议通过了公司公开发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享。2009 年 8 月 4 日，公司召开 2009 年第 1 次临时股东大会，重新表决通过了公司公开发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享。

（3）根据公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6700 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本期公司

根据向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元），共计 2010 万元由利润分配转至应付股利-应付普通股股利中，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，尚待办理相关手续后进行账务处理。

## 24、营业收入

### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	125,209,540.94	137,479,646.00
其中：主营业务收入	125,209,540.94	137,479,646.00
其他业务收入		
营业成本	46,276,611.77	75,067,342.35
其中：主营业务成本	46,276,611.77	75,067,342.35
其他业务成本		

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海珍品育苗业	108,727,463.50	44,149,585.87	132,774,701.00	73,822,089.70
海珍品养殖业	8,654,838.00	1,071,203.59	4,256,800.00	915,400.00
其中：海参养殖	8,654,838.00	1,071,203.59	4,256,800.00	915,400.00
其他	7,827,239.44	1,055,822.31	448,145.00	329,852.65
合 计	125,209,540.94	46,276,611.77	137,479,646.00	75,067,342.35

### （3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贝苗	107,798,800.00	43,750,566.94	102,659,921.00	53,465,089.89
海参苗			28,654,780.00	18,668,934.00
围堰海参	8,654,838.00	1,071,203.59	4,256,800.00	915,400.00
其他	8,755,902.94	1,454,841.24	1,908,145.00	2,017,918.46
合 计	125,209,540.94	46,276,611.77	137,479,646.00	75,067,342.35

## (4) 主营业务（分地区）

单位：人民币万元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁省	11,437.80	4,218.41	12,508.14	6,829.76
河北省	392.87	149.67	555.68	303.42
其他省	690.28	259.58	684.14	373.55
合 计	12,520.95	4,627.66	13,747.96	7,506.73

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,021,843.00	4.01
第二名	4,944,445.00	3.95
第三名	4,901,790.00	3.92
第四名	4,860,075.00	3.88
第五名	4,851,180.00	3.87
合 计	24,579,333.00	19.63

## 营业收入的说明：

本期较上期减少 12,270,105.06 元，减少 8.93%，主要系公司本期越冬海参苗全部投入围堰形成存货，没有对外进行销售所致。

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资、奖金	298,357.70	101,232.00
社会保险	33,925.65	15,387.00
折旧费	5,248.28	87,831.24
差旅费	6,432.30	51,088.98
房租	14,052.49	
车辆费用	5,187.00	
广告费	400,000.00	
市场推广费	76,000.00	

其他	20,969.08	3,543.12
合 计	860,172.50	259,082.34

销售费用的变动说明：

本期比上期增加 601,090.16 元，增长 232.01%，主要系本期加大宣传力度所致。

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资、奖金	1,741,542.77	866,039.63
福利费	436,290.76	326,274.09
办公费	849,008.06	550,659.15
业务招待费	279,552.58	176,055.90
固定资产折旧费	5,588,547.59	1,509,470.57
无形资产摊销费	4,570,588.81	1,805,268.96
聘请中介机构费	42,210.00	58,825.00
种质改良试验费	1,341,104.97	1,975,670.36
贷款顾问费	2,745,000.00	
海域使用金	1,447,965.00	1,148,142.00
其他	1,630,415.63	1,266,832.97
合 计	20,672,226.17	9,683,238.63

管理费用的变动说明：

本期比上期增加 10,988,987.54 元，增长 113.48%，主要系本期公司增加贷款顾问费和 2010 年下半年增加的无形资产摊销费及 2010 年下半年转入固定资产计提折旧费大幅增加所致。

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,914,100.00	1,302,091.55
减：利息收入	184,788.11	33,543.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	16,117.50	15,128.98

合 计	1,745,429.39	1,283,676.59
-----	--------------	--------------

## 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	598,353.42	172,914.38
合 计	598,353.42	172,914.38

资产减值损失的变动说明：

本期较上期增加 425,439.04 元，增长 246.04%，主要系本期公司应收款项增加较多，按企业的会计政策计提了较多的坏账准备所致。

## 29、营业外收入、营业外支出

### 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,425,294.55	1,182,557.98	3,425,294.55
其他		39.20	
合计	3,425,294.55	1,182,597.18	3,425,294.55

营业外收入的变动说明：

本期比上期增加 2,242,697.37 元，增长 189.64%，主要系本期收到（辽财指企[2011]39 号）下达的专项上市补助所致。

2011 年上半年政府补助的有关明细如下：

种 类	本期取得政府补助	记入本期损益	本期返还的政府补助
-----	----------	--------	-----------

		的政府补助	金 额	原 因
一、与资产相关的政府补助	124,600.00	1,025,294.55		
二、与收益相关的政府补助	2,400,000.00	2,400,000.00		
合 计	2,524,600.00	3,425,294.55		

### 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	63,000.00	1,010,000.00	
其他	125,485.70	2,794.03	
合计	188,485.70	1,012,794.03	

#### 营业外支出的变动说明：

本期营业外支出比上期减少 824,308.33 元，减少 81.39%，主要系上期公司向玉树地震灾区捐赠 100 万元，而本期无此公益性捐赠。

### 30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,264,276.18	6,417,728.53
递延所得税调整	-101,349.61	-18,227.42
合 计	8,162,926.57	6,399,501.11

#### 所得税费用的变动说明：

本期所得税费用比上年同期增加 1,763,425.46 元，增长 27.56%，主要系本期利润增加相应需缴纳的所得税所致。

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数
-------	-----

	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.71

报告期利润	上期数	
	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.89

注：本期每股收益以 6700 股计算填列，上期以 5000 万股计算填列。

### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### 32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
营业外收入	2,400,000.00
财务费用	368,299.61

其他	5,141,689.00
合 计	7,909,988.61

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	431,428.38
管理费用	3,393,671.60
财务费用	672,653.50
营业外支出	188,485.70
其他	609,908.75
合 计	5,296,147.93

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
贷款顾问费	2,745,000.00
合 计	2,745,000.00

**33、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	50,130,629.97	44,783,693.75
加: 资产减值准备	598,353.42	172,914.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,370,330.79	5,786,613.78
无形资产摊销	4,570,588.81	1,805,268.96
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,914,100.00	1,302,091.55
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)	-101,349.61	-18,227.42
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)	-109,136,828.11	-9,163,441.69

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,826,780.89	-14,576,693.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,270,337.05	36,975,580.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,210,618.57	67,067,800.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	209,337,809.03	35,954,985.47
减：现金的期初余额	212,852,336.73	38,200,765.30
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	-3,514,527.70	-2,245,779.83

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	209,337,809.03	212,852,336.73
其中：库存现金	8,097.18	30,648.35
可随时用于支付的银行存款	209,329,711.85	212,821,688.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	209,337,809.03	212,852,336.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 五、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### （1）本公司控股股东的有关信息

控股股东的名称	与本公司的关系
刘德群	控股股东、董事长、总经理

## (2) 本公司控股股东所持股份及其变化

单位：万股

控股股东的名称	2011 年期初数额	本期增加	本期减少	2011 年 6 月末余额
刘德群	3,250			3,250

## (3) 不存在控制关系的关联方关系

名 称	与本公司的关系
刘晓庆	持股 5% 以上股东、董事
徐玉岩	董事、副总经理、生产经营总监
张 丽	独立董事
包振民	独立董事
韩海鸥	独立董事
宋晓辉	董事、副总经理、财务总监
杨殿敏	技术总监

## 2、关联交易

控股股东刘德群对本公司在中国农业银行大连瓦房店支行 5,000 万元的固定资产贷款提供保证（该贷款同时已经用本公司的海域使用权及房屋建筑物抵押），保证期限至该债务的履行期限届满之日起两年。

控股股东刘德群以 1200 万股股票对本公司在中国农业银行大连瓦房店支行 3 亿元专项贷款提供质押（该贷款同时已经用本公司的海域使用权及房屋建筑物抵押），质押期限 5 年。

## 六、或有事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

## 七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

根据公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6700 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每股派 2.7 元）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本期公司根据向全体股东每 10 股派 3 元人民币（含税，扣税后个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每

股派 2.7 元)，共计 2010 万元由利润分配转至应付股利-应付普通股股利中，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，尚待办理相关手续后进行账务处理。

## 九、其他重要事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生其他重大需要披露的事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,425,294.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,485.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-428,161.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,808,647.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.71	0.71

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.93	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.86	0.89	0.89

## 3、加权平均净资产收益率的计算过程

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘德群：

宋晓辉：

回俊英：

大连壹桥海洋苗业股份有限公司

2011 年 8 月 11 日

## 第八节 备查文件

- 1、载有董事长刘德群先生签署的 2011 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人刘德群先生、主管会计工作的负责人宋晓辉先生、会计机构负责人回俊英女士签名并盖章的财务报告文本。
- 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、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

大连壹桥海洋苗业股份有限公司

法定代表：刘德群

二〇一一年八月十二日